

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

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.084

Data de publicació: 17/02/17

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



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 2015

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de 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 3.1. 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 26 de maig de 2016.

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

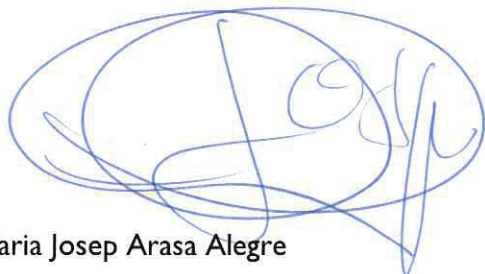
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera del **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost 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.

IV Assumptes que no afecten l'opinió

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte l'assenyalat a la nota 3.2. de la memòria adjunta, en la qual s'indica que els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunt s'han formulat aplicant l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local. D'acord amb el que estableix la disposició transitòria segona de l'ordre esmentada, els presents comptes anuals s'han de considerar com inicials raó per la qual no s'inclouen xifres comparatives. A la nota 29 de la memòria adjunta "Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable" s'incorpora com annex el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial i el romanent de tresoreria inclosos en els comptes anuals de l'exercici 2014 i una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que produeix aquesta variació de criteris comptables en el patrimoni net a 1 de gener de 2015, data de la transició. La nostra opinió es refereix exclusivament als Comptes Anuals de l'exercici 2015.

Barcelona, 21 de juny de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/08372
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe **NO** subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat d'auditoria
de comptes a Espanya
.....



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

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

Comptes Anuals
Exercici 2015





CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI MATARÓ

COMPTES ANUALS Exercici 2015





Sumari

COMPTES ANUALS 2015

1. **EL BALANC**
2. **EL COMPTE DEL RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL**
3. **L'ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**
4. **L'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**
5. **L'ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST**
 1. Liquidació del Pressupost de despeses
 2. Liquidació del Pressupost d'ingressos
 3. Resultat Pressupostari

6. **LA MEMÒRIA**
 1. Organització i activitat
 2. Gestió Indirecte de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració
 3. Bases de presentació dels comptes
 4. Normes de reconeixement i valoració
 5. Immobilitzat immaterial
 6. Patrimoni públic del sòl
 7. Inversions immobiliàries
 8. Immobilitzat intangible
 9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similiar
 10. Actius financers
 11. Passius financers
 12. Cobertures comptables
 13. Actius construïts o adquirits per altres entitats
 14. Moneda estrangera
 15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses
 16. Provisions i contingències
 17. Informació sobre el medi ambient
 18. Actius en estat de venda
 19. Presentació per activitats del resultat econòmic
 20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens
 21. Operacions no pressupostàries de tresoreria
 22. Contractació administrativa
 23. Valors rebuts en dipòsit
 24. Informació pressupostària
 25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris
 26. Fets posteriors al tancament

ANNEXES A LA MEMÒRIA FINANCERA

ANNEX I

ANNEX II





1. EL BALANÇ



BALANÇ

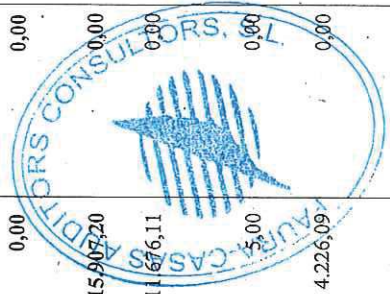
Data de Referència: 31/12/2015
 Data de Ref. Secundària: 31/12/2014
 Data de Creació: 24/05/2016

Nº CTAS.	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTAS.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
	A) Actiu no corrent		251.456,90	0,00		A) Patrimoni net		253.362,58	0,00
	I. Inmovilizado intangible		245.872,35	0,00		I. Patrimoni		1.258,16	0,00
200,201,(2800),(2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		9.790,30	0,00
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		0,00	0,00	129	2. Resultats de l'exercici		-3.558,21	0,00
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00		III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
207,(2807),(2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cèdits		0,00	0,00		1. Inmovilizado no financer		0,00	0,00
208,209,(2809),(2909)	5. Un altre inmovilizado intangible		245.872,35	0,00	136	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
	II. Inmovilizado material		5.584,55	0,00		3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenys		0,00	0,00	133	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		245.872,33	0,00
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		0,00	0,00		B) Passiu No Corrent		0,00	0,00
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructures		0,00	0,00	14	I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
213,(2813),(2913),(2993)	4. Béns del patrimoni històric		0,00	0,00		II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
214,215,216,217,218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2995)	5. Un altre inmovilizado material		5.584,55	0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
					170,177	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
					176	3. Derivats financers		0,00	0,00
					173,174,178,179,180,185	4. Altres deutes		0,00	0,00
2300,2310,232,233,234,235,237,238,2390	6. Inmovilizado en curs i bestretes		0,00	0,00				0,00	0,00



BALANC

Nº CTAS.	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTAS.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
220,(2820),(2920)	III. Inversions Immobiliàries		0,00	0,00		III. Deutes amb entitats del grup, multigrupo i associades a llarg termini		0,00	0,00
221,(2821),(2921)	1. Terrenys		0,00	0,00		IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		0,00	0,00
2301,2311,2391	2. Construccions		0,00	0,00	172	V. Ajustos per periodificació a llarg termini		0,00	0,00
	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes		0,00	0,00		C) Passiu corrent		15.907,20	0,00
	IV. Patrimoni públic del sòl		0,00	0,00	186	I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
240,(2840),(2930)	1. Terrenys		0,00	0,00		II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
241,(2841),(2931)	2. Construccions		0,00	0,00	58	1. Obligacions i altres valors		0,00	0,00
243,244,248	3. En construcció i bestreta		0,00	0,00	50	2. Deute amb entitats de crèdit		0,00	0,00
249,(2849),(2939)	4. Un altre patrimoni públic del sòl		0,00	0,00	520,521,527	3. Derivats financers		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrupo i associades		0,00	0,00		4. Altres deutes		0,00	0,00
2500,2510,(2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00	0,00	526	III. Deutes amb entitats del grup, multigrupo i associades a curt termini		0,00	0,00
2501,2511,(2941),(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	0,00	4003,4013,4133,4183,523,524,528,529,560,561	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		15.907,20	0,00
2502,2512,(2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats		0,00	0,00		1. Creditors per operacions de gestió		11.676,11	0,00
252,253,255,(295),(2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00		2. Altres comptes a pagar		5,00	0,00
257,258,(2961),(2962)	5. Altres inversions financeres		0,00	0,00		3. Administracions públiques		4.226,09	0,00
	VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00	4002,4012,4132,4182,51				
260,(269)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00					
261,2620,2629,264,266,267,(2697),(2980)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	4000,4010,411,4130,416,4180,522				
263	3. Derivats financers		0,00	0,00	4001,4011,410,4131,414,4181,419,550,554,559				
268,27,(2981),(2982)	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00	47				
2621,(2983)	VII. Deutors i altres comptes a		0,00	0,00					



Nº CTAS.	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTAS.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
	cobrar a llarg termini								
38,(398)	B) Actiu corrent		17.812,88	0,00	45	4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics.		0,00	0,00
	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	485,568	V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00	0,00
	II. Existències		0,00	0,00					
37,(397)	I. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00					
30,35,(390),(395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00					
31,32,33,34,36,(391),(392),(393),(394),(396)	3. Aprovisionaments i altres		0,00	0,00					
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		7.410,89	0,00					
4300,4310,4430,446,(490)	1. Deutors per operacions de gestió		5.644,47	0,00					
4301,4311,4431,440,441,442,449,(4901),550,555,558	2. Altres comptes a cobrar		11,15	0,00					
47	3. Administracions públiques		1.755,27	0,00					
45	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics.		0,00	0,00					
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrupo i associades		0,00	0,00					
530,531,(539),(594)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrupo i associades		0,00	0,00					
4302,4312,4432,(4902),532,533,535,(595),(5960)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
536,537,538,(5961),(5962)	3. Altres Inversions		0,00	0,00					
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00					
			0,00	0,00					



BALANC

Nº CTAS.	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTAS.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
540,(549)	1. Inversions financeres en patrimoni								
4303,4313,4433,(4903),5	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
41,542,544,546,547,(597),(5980)	3. Derivatats financers		0,00	0,00					
543	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00					
545,548,565,566,(5981),(5982)	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
480,567	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		10.401,99	0,00					
577	1. Altres actius líquids equivalents		-0,00	0,00					
556,570,571,573,574,575	2. Tresoreria		10.401,99	0,00					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		269.269,78	0,00		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C).		269.269,78	0,00



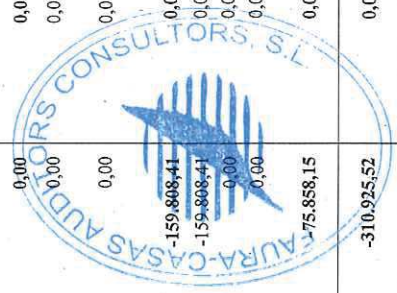


2. EL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC-PATRIMONIAL



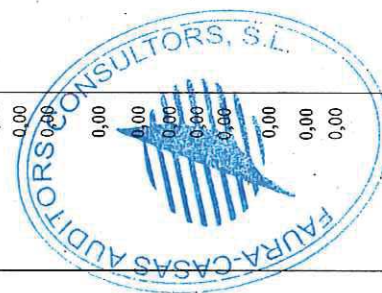
COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

Nº COMpte		NOTAS EN MEMORIA	exercici 2015	exercici 2014
72,73	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00	0,00
740,742	a) Impostos		0,00	0,00
744	b) Taxes		0,00	0,00
745,746	c) Contribucions especials		0,00	0,00
	d) Ingressos urbanístics		0,00	0,00
751	2. Transferències i subvencions rebudes		305.205,16	0,00
750	a) De l'exercici		232.563,67	0,00
752	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		232.563,67	0,00
7530	a.2) Transferències		0,00	0,00
754	a.3) Subvencions rebudes per a la cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		0,00	0,00
700,701,702,703,704	b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		72.641,49	0,00
741,705	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres		0,00	0,00
707	3. Vendes netes i prestacions de serveis		2.162,15	0,00
71*,7940,(6940)	a) Vendes netes		0,00	0,00
780,781,782,783,784	b) Prestació de serveis		2.162,15	0,00
776,777	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00
795	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor		0,00	0,00
	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		0,00	0,00
	6. Altres ingressos de gestió ordinària		0,00	0,00
	7. Excessos de provisions		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		307.367,31	0,00
	8. Despeses de Personal		-75.258,96	0,00
	a) Sous, salaris i assimilats		-59.907,72	0,00
	b) Càrregues socials		-15.351,24	0,00
	9. Transferències i subvencions concedides		0,00	0,00
	10. Aprovisionaments		0,00	0,00
	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00
	b) Deteriorament de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-159.808,41	0,00
	a) Subministraments i serveis exteriors		-159.808,41	0,00
	b) Tributs		0,00	0,00
	c) Altres		0,00	0,00
	12. Amortització de l'immobilitzat		-75.858,15	0,00
	B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8 + 9 + 10 + 11 + 12)		-310.925,52	0,00



COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

Nº COMPTE	NOTAS EN MEMORIA	exercici 2015	exercici 2014
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A + B)	-3.558,21	0,00
(690),(691),(692),(693),6948,790,791,792,793,7948,799 770,771,772,773,774,(670),(671),(672),(673),(674) 7531	13. Deteriorament de valor i resultats per afiançament de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda a) Deteriorament de valor b) Baixes i alienacions c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
775,778 (678)	14. Altres partides no ordinàries a) Ingressos b) Despeses	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I + 13 +14)	-3.558,21	0,00
7630 760	15. Ingressos financers a) De participacions en instruments de patrimoni a.1) En entitats del grup, multigrup i associades a.2) En altres entitats	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
7631,7632 761,762,769,76454, (66454)	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat b.1) En entitats del grup, multigrup i associades b.2) Altres	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
(663) (660),(661),(662),(669),76451,(66451)	16. Despeses financeres a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades b) Altres	0,00 0,00	0,00 0,00
785,786,787,788,789	17. Despeses financeres imputades a l'actiu	0,00	0,00
7646,(6646),76459,(66459) 7640,7642,76452,76453,(6640),(6642),(66452),(66453) 7641,(6641) 768,(668)	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers a) Derivats financers b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació a resultats c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
796,7970,766,(6960),(6961),(6962),(6970),(666),7980,7981,798 2,(6980),(6981),(6982),(6670) 765,7971,7983,7984,7985,(665),(6671),(6965),(6971),(6983),(6984),(6985)	19. Diferències de canvi 20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers a) D'entitats del grup, multigrup i associades b) Altres	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres	0,00	0,00
	III. Resultat de les operacions financeres (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	0,00	0,00



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Nº COMPTE	NOTAS EN MEMORIA	exercici 2015	exercici 2014
	IV. Resultat (estalvi o Desestalvi) net de l'exercici (II + III)	-3.558,21	0,00
	(+) Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior		0,00
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)	-3.558,21	0,00





3. L'ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



Estat total de canvis en el patrimoni net

	I. Patrimoni aportado	II. Patrimoni generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	1.258,16	9.790,28	0,00	56.250,00	67.298,44
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	1.258,16	9.790,28	0,00	56.250,00	67.298,44
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N					
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	0,00	-3.558,19	0,00	0,00	-3.558,19
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	189.622,33	189.622,33
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)	1.258,16	6.232,09	0,00	245.872,33	253.362,58



Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
129	I. Resultat econòmic patrimonial	-3.558,21	0,00
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:		
920	1. Inmobilitzat no financer	0,00	0,00
(820),(821),(822)	1.1 Ingressos	0,00	0,00
	1.2 Despeses	0,00	0,00
900,991	2. Actius i passius financers	0,00	0,00
(800),(891)	2.1 Ingressos	0,00	0,00
	2.2 Despeses	0,00	0,00
910	3. Cobertures Comptables	0,00	0,00
(810)	3.1 Ingressos	0,00	0,00
	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. Inmobilitzat no financer	0,00	0,00
(802),902,993	2. Actius i passius financers	0,00	0,00
(8110),9110	3. Cobertures Comptables	0,00	0,00
	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 reconegudes (I + II + III)	-3.558,21	0,00



**ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS
PROPIETÀRIES**

a) Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		1.258,16	0,00
3. Assunció i condonació de passius financers		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		1.258,16	0,00



b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
1. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		72.641,49	0,00
1. Transferencias y subvenciones		72.641,49	0,00
1.1 Ingresos		0,00	0,00
1.2 Gastos		0,00	0,00
2. Prestación de servicios i venda de béns		0,00	0,00
2.1 Ingresos		0,00	0,00
2.2 Despeses		0,00	0,00
3. Altres		0,00	0,00
3.1 Ingresos		0,00	0,00
3.2 Despeses		0,00	0,00
2. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net		0,00	0,00
1.1 Ingresos		0,00	0,00
1.2 Despeses		0,00	0,00
TOTAL		72.641,49	0,00





4. L'ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTOS

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials:	-14.884,37	0,00
2. Transferències i subvencions rebudes	242.157,63	0,00
3. Vendes netes i prestacions de serveis	0,00	0,00
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	237.565,30	0,00
5. Interessos i dividends cobrats	2.078,54	0,00
6. Altres Cobraments	0,00	0,00
B) Pagaments:		
7. Despeses de Personal	0,00	0,00
8. Transferències i subvencions concedides	2.513,79	0,00
9. Aprovisionaments	257.042,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	75.255,76	0,00
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	1.500,00	0,00
12. Interessos pagats	0,00	0,00
13. Altres pagaments	159.462,37	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	0,00	0,00
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:		
1. Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments:		
4. Compres d'inversions reals	1.567,33	0,00
5. Compra d'actius financers	1.567,33	0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	-1.567,33	0,00



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTOS

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
I) Augments en el patrimoni:	1.258,16	0,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries.	1.258,16	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. Préstecs rebuts	0,00	0,00
5. 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. Préstecs rebuts	0,00	0,00
8. Altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)	1.258,16	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ	-83,00	0,00
I) Cobraments pendents d'aplicació	-83,00	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	-83,00	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+J-III+IV+V)	-15.276,54	0,00
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	9.516,97	0,00
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	10.401,99	0,00





5. L'ESTAT DE LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST



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.					
CMAC 33311 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	59.907,76	0,00	59.907,76	59.907,72	59.907,72	0,00	0,04
CMAC 33311 16000	Assegurances Socials	16.140,72	0,00	16.140,72	15.351,24	14.071,97	1.279,27	789,48
CMAC 33311 21200	Manteniment d'Edificis	10.005,66	0,00	10.005,66	10.694,07	9.694,09	999,98	-688,41
CMAC 33311 21300	Manteniment maquinària, instal. i utilitatge	815,58	0,00	815,58	1.442,36	1.298,76	143,60	-626,78
CMAC 33311 21600	Manteniment Eq. proc.Informació	475,49	0,00	475,49	535,03	299,08	235,95	-59,54
CMAC 33311 22000	Material d'oficina	267,42	0,00	267,42	690,02	118,39	571,63	-422,60
CMAC 33311 22100	Subministrament elèctric	17.486,86	0,00	17.486,86	15.474,79	15.474,79	0,00	2.012,07
CMAC 33311 22101	Subministrament d'aigua	789,96	0,00	789,96	773,22	773,22	0,00	16,74
CMAC 33311 22200	Comunicacions telefòniques	2.310,71	0,00	2.310,71	2.750,48	2.750,48	0,00	-439,77
CMAC 33311 22300	Transports	9.781,00	0,00	9.781,00	12.966,50	12.966,50	0,00	-3.185,50
CMAC 33311 22301	Despeses envió correspondència	400,00	0,00	400,00	297,79	297,79	0,00	102,21
CMAC 33311 22400	Primes d'assegurances	3.209,81	0,00	3.209,81	4.817,89	4.817,89	0,00	-1.608,08
CMAC 33311 22601	Atencions protocolàries i representatives	10.373,49	0,00	10.373,49	7.493,75	7.493,75	0,00	2.879,74
CMAC 33311 22602	Publicitat i propaganda	9.606,78	0,00	9.606,78	14.569,32	13.671,69	897,63	-4.962,54
CMAC 33311 22606	Despeses realització conferències	6.372,35	0,00	6.372,35	0,00	0,00	0,00	6.372,35
CMAC 33311 22610	Publicacions	20.465,63	0,00	20.465,63	22.463,70	22.463,70	0,00	-1.998,07
CMAC 33311 22700	Serveis de neteja	14.069,51	0,00	14.069,51	13.569,44	11.042,29	2.406,46	620,76
CMAC 33311 22703	Contractes empreses gestió de serveis	53.326,87	0,00	53.326,87	51.153,10	46.011,51	5.141,59	2.173,77
CMAC 33311 23120	Diètes i desplaçaments de personal	280,00	0,00	280,00	237,64	237,64	0,00	42,36
CMAC 33311 48100	Col·laboració alumnes en practiques	1.350,00	0,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00
CMAC 33311 62500	Material Expositives	1.300,00	0,00	1.300,00	377,90	377,90	0,00	922,10
Total General:		238.735,60	0,00	238.735,60	235.445,27	223.769,16	11.676,11	3.290,33



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	517,00	0,00	0,00	517,00	517,00	0,00	37,00
34902	Altres preus públics	3.066,80	0,00	1.645,15	0,00	0,00	1.645,15	1.366,35	278,80	-1.421,65
40000	Transf.ajuntament explotació	235.188,80	0,00	232.563,67	0,00	0,00	232.563,67	227.198,00	5.365,67	-2.625,13
Total General:		238.735,60	0,00	234.725,82	0,00	0,00	234.725,82	229.081,35	5.644,47	-4.009,78



ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

IV. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a.) Operaciones Corrientes	234.725,82	235.067,37		-341,55
b.) Operaciones de capital	0,00	377,90		-377,90
1. Total operaciones no financieras (a + b)	234.725,82	235.445,27		-719,45
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c + d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1 + 2)	234.725,82	235.445,27		-719,45
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-719,45





6. MEMORIA FINANCERA





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 n° 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.

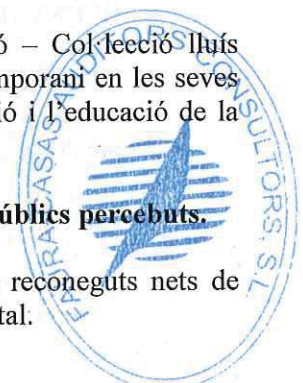
1.2. Activitat principal de l'Entitat.

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.



Descripció partida	drets reconeguts 2015	Importància relativa
Visites i tallers	517,00	0,22%
Publicacions i catelegs	1.645,15	0,70%
Aportació Ajuntament	232.563,67	99,08%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	234.725,82	100,00%

La principal font d'ingressos del Consorci prové de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró que suposa un 99% dels ingressos del Consorci i que aquest exercici 2015 ha estat de 232.563,67.- euros. Altres fonts de finançament son els generats pels preus públics en concepte de visites i venda de catàlegs per les exposicions que aquest any 2015 no arriben al 1% del total d'ingressos.

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

Impost de Societats

El Consorci realitza cada any la declaració de l'Impost sobre societats, tot i que no es realitza cap retenció a compte donat que el Consorci presenta resultats negatius des de l'exercici 2011 en el Compte de Resultats de l'exercici

Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci realitza dos 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%.

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

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.

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

C) VICEPRESIDÈNCIES: correspon 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, ates que un d'ells està contractat al 100% i un està contractat un 21,33% de la jornada. Tot el personal són dones i està contractat com a personal laboral.

Nombre d'empleats	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directora-Gerent	1	0	1	0
Tècnic Mitjà	1	0	1	0
Total	2	0	2	0

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

Òrgans de Govern	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vicepresidències	0	2	0	2
Vocals	4	3	4	2
Total	4	6	4	5

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 2015, 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 2015 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 quantitius o qualitius 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.

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 en data 29 de febrer de 2016.

3.2. Comparació de la informació.

D'acord amb la disposició transitòria segona sobre la informació a incloure en els comptes anuals de l'exercici 2015, de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local; no es reflecteix en el balanç, en el compte del resultat econòmic-patrimonial ni en la resta d'estats que incorporin informació comparativa, les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.

A aquest respecte, la nota 29 d'aquesta memòria descriu els aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable.

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

No aplicable.

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

No aplicable.





4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat 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.

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
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, amb un valor net comptable a 31 de desembre de 2015 de 669,73 euros.

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut

4.4. Immobilitzat intangible

S'ha registrat com a immobilitzat intangible el dret d'us gratuït de l'edifici anomenat "Nau Gaudí", cedit per l'Ajuntament de Mataró. El termini de la cessió és de 4 anys, inferior a la vida econòmica del bé cedit. La determinació del valor del dret d'us s'explica a la nota 4.17.

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.

Le subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats corresponen al dret d'ús gratuït de la edifici anomenat "Nau Gaudi". Aquesta subvenció es transferirà a resultats de forma correlacionada amb el dret d'ús registrat a l'immobilitzat immaterial.

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

Descripció partida	LIQUIDACIO 2014	PRESSUPOST Final 2015	LIQUIDACIO 2015	Var Press-Liq	Var. Liq. 2015/14
Aportació Ajuntament	220.367,30	235.188,80	232.563,67	-2.625,13	12.196,37
Total Capítol 4 - Transferències corrents	220.367,30	235.188,80	232.563,67	-2.625,13	12.196,37

L'aportació de l'Ajuntament ha estat de 232.563,67€, amb una desviació del -2.625,13,-€ respecte a la previsió inicial per l'ajustament fet pel romanent positiu obtingut en la liquidació del exercici 2014.

Transferències i subvencions l atorgades

No té 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

Com s'indica en la nota 4.4., s'ha comptabilitat el dret d'us gratuït de l'edifici anomenat "Nau Gaudi", cedit per l'Ajuntament de Mataró. La cessió s'ha realitzat per un termini de 4 anys, finalitzant el 30 de setembre de 2019. El dret d'us s'ha valorat per 262.263,84 euros, corresponent a 5.463,83 euros mensuals, valoració que s'indica en el decret 799/2015 de l'Ajuntament de Mataró que aprova la cessió.

5. Immobilitzat material

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

IMMOBILITZACIONS MATERIALES.

COMpte	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O traspasos	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O traspasos	Correccions VALORATIVES NETES PER Deteriorament L'EXERCICI	Amortització L'EXERCICI	SALDO FINAL
211	Construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216	INMOVILIZACIONES MATERIALES.	6.307,89	0,00	377,90	0,00	0,00	0,00	630,79	6.055,00
217	INMOVILIZACIONES MATERIALES.	12.929,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585,87	10.343,48
219	Altre immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2819	Amort. Acumulada Imm Material	-10.813,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.813,93
Total General:		8.423,31	0,00	377,90	0,00	0,00	0,00	3.216,66	5.584,55

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

MOBILIARI COMpte 2160

Període	concepte	Valor Immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable	dotació amortització exercici
01/07/2011	Peanyes per escultures	1.754,66	0,00	1.754,66	277,38
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	1.754,66	0,00	1.754,66	175,47
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	1.754,66	0,00	1.754,66	175,47
01/01/2014	Saldo comptable inicial 2014	5.118,46	0,00	5.118,46	511,85
31/12/2014	Compra peanyes	1.189,43	0,00	1.189,43	0,00
01/01/2015	saldo comptable inicial 2015	6.307,89	0,00	6.307,89	630,79
31/12/2015	Compra aparell TV	377,90	0,00	377,90	0,00
		6.685,79		6.685,79	630,79

EQUIPS INFORMÀTICS
COMPTE 217

Període	concepte	Valor Immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable	dotació amortització exercici
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	85,17
01/01/2011	Saldo comptable inicial 2011	11.671,19	0,00	11.671,19	2.334,24
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	11.671,19	0,00	11.671,19	2.334,24
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	11.671,19	0,00	11.671,19	2.334,24
01/01/2014	Saldo comptable inicial 2014	11.671,19	0,00	11.671,19	2.334,24
03/02/2014	Adscripció equips informàtics	1.258,16	0,00	1.258,16	251,63
01/01/2015	Saldo comptable inicial 2015	12.929,35	0,00	12.929,35	2.585,87
		12.929,35	0,00	12.929,35	2.585,87

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.

6. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

7. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

8. Immobilitzat intangible

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

Immobilitzat intangible.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O traspassos	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O traspassos	Correccions VALORATIVES NETES PER Deteriorament L'EXERCICI	Amortització L'EXERCICI	SALDO FINAL
209	OTRO INMOV.INTANGIBLE.	56.250,00	0,00	262.263,84	0,00	0,00	0,00	72.641,49	245.872,35
	Total General:	56.250,00	0,00	262.263,84	0,00	0,00	0,00	72.641,49	245.872,35





Consta registrat el dret d'ús gratuït de l'edifici anomenat "Nau Gaudi" cedit per l'Ajuntament de Mataró. El Conseller Delegat de Serveis Centrals de l'Ajuntament de Mataró, pel Decret 7099/2015, va resoldre l'atorgament al Consorci d'una nova 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 4 anys, que finalitzarà el dia 30 de setembre de 2019.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

10. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

12. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

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

No té contingut per manca d'operacions.

14. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

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

15.1. Ingressos.

Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2015 ha estat de quals 232.563,67 euros (el qual representa el 99% dels ingressos per l'exercici 2015). 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.

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides.

Sense contingut per manca d'operacions



15.2.2. Despeses de personal.

Lloc Treball	Retribucions basiques	Assegurances Socials	TOTAL
Directora-Gerent	53.574,96	13.479,24	67.054,20
Tècnica Mitjana (parcial 8 h.)	6.332,76	1.872,00	8.204,76
	59.907,72	15.351,24	75.258,96

15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària.

Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESSUPOST FINAL 2015	LIQUIDACIO 2015	% EXEC.
CMAC	333110	21200	Manteniment d'edificis	10.005,66	10.694,07	106,88%
CMAC	333110	21200	Manteniment maquinaria, instal.utillatge	815,58	1.442,36	176,85%
CMAC	333110	21600	Manteniment Eq. Proc.informació	475,49	535,03	112,52%
			subtotal conceptes Manteniment	11.296,73	12.671,46	112,17%
CMAC	333110	22000	Material d'oficina	267,42	690,02	258,03%
CMAC	333110	22100	Subministrament elèctric	17.486,86	15.474,79	88,49%
CMAC	333110	22101	Subministrament Aigua	789,96	773,22	97,88%
CMAC	333110	22200	Comunicacions telefoniques	2.310,71	2.750,48	119,03%
			subtotal conceptes subministraments	20.854,95	19.688,51	94,41%
CMAC	333110	22300	Transports	9.781,00	12.966,50	132,57%
CMAC	333110	22301	Despeses envio correspondencia	400,00	297,79	74,45%
CMAC	333110	22400	Primes d'Assegurances	3.209,81	4.817,89	150,10%
			subtotal conceptes transports-asseg	13.390,81	18.082,18	135,03%
CMAC	333110	22601	Atencions protocolaries i representatives	10.373,49	7.493,75	72,24%
CMAC	333110	22602	Publicitat i Propaganda	9.606,78	14.569,12	151,65%
CMAC	333110	22606	Despeses realitzacio conferencies	6.372,35	0,00	0,00%
CMAC	333110	22610	Publicacions	20.465,63	22.463,70	109,76%
			subtotal conceptes altres despeses	46.818,25	44.526,57	95,11%
CMAC	333110	22700	Serveis de Neteja	14.069,51	13.448,75	95,59%
CMAC	333110	22703	Contractes empreses gestió serveis	53.326,87	51.153,10	95,92%
CMAC	333110	23120	Dietes i desplaçaments del personal	280,00	237,64	84,87%
			subtotal conceptes treb. Altres empreses	67.676,38	64.839,49	95,81%
		Cap. II	Total Capítol 2 - Despeses en béns i ser	160.037,12	159.808,21	99,86%
CMAC	333110	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	1.350,00	0,00	0,00%
		Cap. IV	Total Capítol 4 - Transferències corrent	1.350,00	0,00	0,00%
CMAC	333110	62500	Material Exposicions	1.300,00	377,90	29,07%
		Cap. VI	Total Capítol 6 - Inversions	1.300,00	377,90	29,07%

16. Provisions i contingències.

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

17. Informació sobre el medi ambient.

18. Actius en estat de venda





19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic

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

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

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

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

21.1 Operacions no pressupostàries: deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A I 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	7,81	0,00	65,80	73,61	62,46	11,15
4700 - 10040	Hacienda Pública, deudora por IVA	2.400,65	0,00	1.805,29	4.205,94	2.450,67	1.755,27
	Total General:	2.408,46	0,00	1.871,09	4.279,55	2.513,13	1.766,42

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A I 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	1.853,25	1.853,25	1.853,25	0,00
47510 - 20001	Hacienda pública acreedor. por retenciones pract	5.498,10	0,00	17.437,56	22.935,66	18.970,62	3.965,04
4760 - 20030	Seguridad Social, acreedora	260,39	0,00	3.132,48	3.392,87	3.131,82	261,05
	Total General:	5.758,49	0,00	22.423,29	28.181,78	23.955,69	4.226,09



21.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS P.DTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS P.DTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS P.DTS. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	88,00	0,00	43,33	131,33	126,33	5,00
Total General:		88,00	0,00	43,33	131,33	126,33	5,00

21.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

22. Contractació administrativa.

DESCRIPCIÓ	TIPUS CONTRACTE	DURADA CONTRACTE	IMPORT CONTRACTE	PARTIDA
Servei d'atenció al públic i gestió del programa d'activitats a la Nau Gaudí (AGORA MARESME, UTE)	Obert	2 anys (finalitza 17/6/17)	90.823,82 €	CMAC.333110.22703 Contractes empreses gestio de serveis
Servei suport treballs d'auditoria comptes anuals - (FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL)	Obert	2 anys (finalitza 31/06/16)	2.783,00 €	CMAC.333110.22703 Contractes empreses gestio de serveis
Servei publicitat (MATARO AUDIOVISUAL)	Menor	anual	2.178,00 €	CAMC.333110.22702 Publicitat i propaganda

23. 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	Avales para responder de daños	1.525,87	0,00	0,00	1.525,87	652,99	872,88
TOTAL:		1.525,87	0,00	0,00	1.525,87	652,99	872,88





24. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 26 de novembre de 2014 i definitivament, en no presentar-se cap al·legació, el dia 2 de gener de 2015.

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 2015

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

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Sense contingut per manca d'operacions

b) Romanents de crèdit

Annex III

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

PRESSUPOST D'INGRESSOS

PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34901	Altres preus públics	517,00	0,00	517,00
34902	Altres preus públics	1.366,35	0,00	1.366,35
40000	Transf.ajuntament explotació	227.198,00	0,00	227.198,00
TOTAL		229.081,35	0,00	229.081,35

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

OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI	2014							
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	
CMAC 33311	Assegurances socials	1.276,07	0,00	1.276,07	0,00	1.276,07	0,00	
CMAC 33311	Manteniment d'edificis	80,13	0,00	80,13	0,00	80,13	0,00	
CMAC 33311	Consums elèctrics	1.268,71	0,00	1.268,71	0,00	1.268,71	0,00	
CMAC 33311	Comunicacions telefòniques	27,16	0,00	27,16	0,00	27,16	0,00	
CMAC 33311	Primes d'assegurances	542,34	0,00	542,34	0,00	542,34	0,00	
CMAC 33311	Publicitat i propaganda	181,50	0,00	181,50	0,00	181,50	0,00	
CMAC 33311	Neteja	2.119,52	0,00	2.119,52	0,00	2.119,52	0,00	
CMAC 33311	Ctes. empreses gestió serveis	5.831,44	0,00	5.831,44	0,00	5.831,44	0,00	
CMAC 33311	Subvenció Conveni St.Lluç per l'Art	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	
CMAC 33311	Material exposicions	1.189,43	0,00	1.189,43	0,00	1.189,43	0,00	
TOTAL ANY:		14.016,30	0,00	14.016,30	0,00	14.016,30	0,00	
TOTAL:		14.016,30	0,00	14.016,30	0,00	14.016,30	0,00	

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobrament totals.



II. DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI APLICACIÓ PRESSUPOST ÀRIA	2014 DESCRIPCIÓ	DRETS CANCEL·LATS				TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE DE DESEMBRE
		COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES			
34902	Altres preus públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195,19	0,00
40000	Transf.ajuntament explotació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.367,30	0,00
	TOTAL ANY:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.562,49	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.562,49	0,00

b) Drets anul·lats

I. DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	2014 DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS		TOTAL DRETS ANUL·LATS
				ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	AJORNAMENT I FRACCIONAMENT	
34902	Altres preus públics	195,19	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Transf.ajuntament explotació	10.367,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ANY:	10.562,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	10.562,49	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors



EXERCICIS TANCATS

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	0,00	0,00	0,00
- b) Altres operacions no financeres	0,00	0,00	0,00
- Operacions no financeres (a+b)	0,00	0,00	0,00
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL.....	0,00	0,00	0,00

24.3. Exercicis posteriors

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

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		ANY 2016	ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	ANYS SUCCESSIUS
CMAC 33311 22703	Ctes. empreses gestió serveis	1.391,50	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC 33311 22703	Contractes empreses gestió de serveis	46.803,41	20.770,86	0,00	0,00	0,00
TOTAL		48.194,91	20.770,86	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





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 2015, és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Nº DE CUENTAS		COMPONENTS	IMPORTSANY	IMPORTSANY ANTERIOR	
57,556	1. (+) Fons líquids		10.401,99	10.401,99	0,00
	2. (+) Drets pendents de cobrament			7.410,89	0,00
430	- (+) del Pressupost corrent		5.644,47	0,00	
431	- (+) de Pressupostos tancats		0,00	0,00	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,547, 538,550,565,566	- (+) d'operacions no pressupostàries		1.766,42	0,00	
	3. (-) Obligacions pendents de pagament			15.902,20	0,00
400	- (+) del Pressupost corrent		11.676,11	0,00	
401	- (+) de Pressupostos tancats		0,00	0,00	
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	- (+) d'operacions no pressupostàries		4.226,09	0,00	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicació			-5,00	0,00
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		5,00	0,00	
555,5581,5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		0,00	0,00	
	I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)			1.905,68	0,00
	II. Excés de finançament afectat			0,00	0,00
2961,2962,2981,2982,490 0,4901,4902,4903,5961,5 962,5981,5982	III. Saldos de dubtós cobrament			0,00	0,00
	IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)			1.905,68	0,00



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 I.

26. Informació sobre el cost de les activitats.

Pròrroga en la seva aplicació fins als Comptes Anuals del 2017.

27. Indicadors de gestió.

Pròrroga en la seva aplicació fins als Comptes Anuals del 2017.

28. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2015 fins el moment actual de la formulació del Compte General del Consorci, no s'ha produït cap fet significatiu que pugui afectar al tancament.

29. Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable.

Com s'estableix a la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre d'aprovació de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, en els comptes anuals d'aquest exercici no figuren les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors en tots aquells estats que s'ha d'incloure informació comparativa. A l'efecte de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015, s'incorpora aquesta nota addicional amb la informació que a continuació es detalla.

Ajustaments comptables realitzats per donar compliment a allò que estableix la Disposició Transitòria Primera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local i el Pla General de Comptabilitat Pública Local.

Conforme al que preveu la Disposició Transitòria indicada i al que hi figura en les notes elaborades per la IGAE, la seqüència aplicada per efectuar l'assentament d'obertura de l'exercici 2015 ha estat la següent:

- a) Els saldos que hi figuraven en l'assentament de tancament de comptabilitat de l'exercici 2014 s'han imputat als comptes que hi corresponen segons el desenvolupament recollit en el nou Pla General de Comptabilitat Pública aplicable.
- b) En aquells casos en què els saldos dels comptes a 31 de desembre de 2014 han estat objecte d'ajustament, els ajustaments han estat implícits en l'assentament d'obertura, no havent donat lloc a assentament comptable.





Els ajustaments realitzats han comportat la variació de les masses patrimonials que s'indiquen en el quadre següent:

Epígraf/Descripció de Comptes	Saldo a 31.12.14	Ajustos obertura		Saldo a 1.1.15
		Patrimoni rebut en cessió	Activació dret d'us Nau Gaudi	
<i>Patrimoni</i>	3.107.263,91	-3.106.005,75	(1)	1.258,16
Patrimoni rebut en adscripció	1.258,16			1.258,16
Patrimoni rebut en cessió	3.106.005,75	-3.106.005,75	(1)	0,00
Resultat d'exercicis anteriors	-165.663,12	248.480,46	(1)	82.817,34
Subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats	0,00		(2)	56.250,00
IMMOBILITZAT	2.865.948,60	-2.857.525,29	(2)	56.250,00
Immobilitzat intangible	0,00			56.250,00
Immobilitzat material	2.865.948,60	-2.857.525,29		8.423,31
Construccions	3.106.005,75	-3.106.005,75		0,00
Amortització acumulada immobilitzat material	-259.294,39	248.480,46		-10.813,93

L'explicació dels ajustos és la següent:

- (1) Es dona de baixa l'immobilitzat material corresponent a la Nau del Museu, amb contrapartida a Patrimoni Rebut en Cessió. L'amortització acumulada a 31 de desembre de 2014 s'ajusta contra resultats de l'exercici anterior.
- (2) Es reconeix el dret d'ús de la Nau del Museu fins a la data de finalització del mateix, 30 de setembre de 2015, amb contrapartida a "Subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats". Aquest dret d'ús es valora per l'import que consta en l'acord de l'Ajuntament de Mataró que aprova la cessió, que és de 6.250 euros mensuals i s'amortitzarà en el termini que va des de l'1 de gener fins al 30 de setembre de 2015. Al mateix temps, es traspasarà a ingressos de l'exercici l'import de la subvenció.

S'adjunta en annex II, el Balanç de situació, el Compte de Resultats i l'Estat del Romanent de Tresoreria de 2014.

Mataró, 26 de maig de 2016

David Bote Paz
President del Consorci





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ
CARMEN & LLUÍS
BASSAT

ANNEX 1



INDICADORS ECONÒMICS

1) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

LIQUIDESA IMMEDIATA =	$\frac{9.516,97}{19.862,79}$	= 47,91%	Fons líquids / Obligacions pendents de pagament
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI =	$\frac{12.970,95}{19.862,79}$	= 65,30%	(Fons líquids + Drets pdts. cobrament) / Obligacions pendents de pagament
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	$\frac{22.487,92}{19.862,79}$	= 113,22%	Passiu exigible (financer) / Passivo Corriente
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT:	$\frac{19.862,79}{0,00}$	= 0,00%	Passiu corrent + Passiu no corrent / Núm. Habitants
i) ENDEUTAMENT	$\frac{19.862,79}{2.888.436,52}$	= 0,69%	Passiu corrent + Passiu no corrent / Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni Net
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	$\frac{19.862,79}{0}$	= 0,00%	Passivo corrent / Passiu no corrent
g) CASH - FLOW	$\frac{19.862,79}{-14.884}$	= -133,45%	Passiu no corrent + Passiu corrent / Fluxos nets de gestió
h.) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	$\frac{6.812.425,11}{203.872,10}$	= 33,42	Nombre dies període.pague x Importe pagament /Importe Pagament
j.) PERÍODE MIG.DE COBRAMENT =	$\frac{0,00}{0,00}$	x 365 = 0,00	Drets pendents de cobrament x 365 / Drets reconeguts nets

h) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN IPS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
$\frac{0,00}{296.845,94} = 0,00\%$	$\frac{294.683,79}{296.845,94} = 99,27\%$	$\frac{2.162,15}{296.845,94} = 0,73\%$	$\frac{0,00}{296.845,94} = 0,00\%$

2) Estructura de los gastos.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (GGOR)

G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
$\frac{75.258,96}{300.404,15} = 25,05\%$	$\frac{0,00}{300.404,15} = 0,00\%$	$\frac{0,00}{300.404,15} = 0,00\%$	$\frac{225.145,19}{300.404,15} = 74,95\%$

3) Cobertura de les despeses corrents.

$\frac{300.404,15}{296.845,94} = 101,20\%$	despeses de gestió ordinària (ggor) / ingressos de gestió ordinària (igor)
--	--



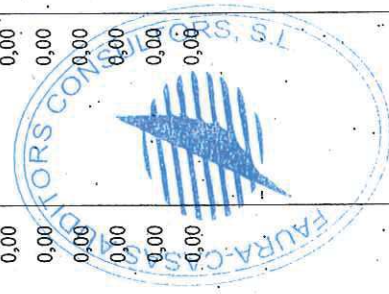


ANNEX 2



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
	I. Inversions destinades a l'ús general	0,00	0,00		I. Patrimoni	3.107.263,91	3.106.005,75
200	1. Terrenys i béns naturals	0,00	0,00	100	1. Patrimoni	0,00	0,00
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	0,00	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	1.258,16	0,00
202	3. Béns comuns	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	3.106.005,75	3.106.005,75
208	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
	III: Immobilitzacions materials	2.865.948,60	2.928.718,85		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	0,00	0,00
220	1. Terrenys	0,00	0,00		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
221	2. Construccions	3.106.005,75	3.106.005,75	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
222	3. Instal·lacions tècniques	0,00	0,00	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229	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
	IV. Inversions gestionades	0,00	0,00	170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
23	V. Patrimoni públic del Sol	0,00	0,00	171,173,177	2. Altres deutes	0,00	0,00
240,241	1. Terrenys i construccions	0,00	0,00	178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
242	2. Aprofitaments urbanístics	0,00	0,00	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
249	3. Altre immobilitzat	0,00	0,00	174	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
(284)	4. Amortitzacions	0,00	0,00	259	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigibles	-0,00	0,00
(294)	5. Provisions	0,00	0,00				

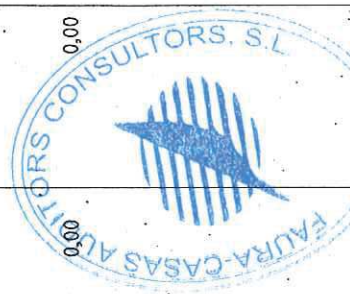


BALANC

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 DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	520,522,526	1. Deutes amb emittats 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	15.213,93
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
540,541,546, (549)	6. Provisions	0,00	0,00	485,585	IV. Ajustos per periodificació	0,00	0,00
542,543,545,547,548	III. Inversions financeres temporals	0,00	0,00		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	2.888.436,52	2.963.862,39
565,566	1. Cartera de valors a curt termini	0,00	0,00				
(597),(598)	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	0,00	0,00				
544	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	0,00	0,00				
57	4. Provisions	0,00	0,00				
480,580	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
	IV. Tresoreria	9.516,97	7.977,86				
	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	2.888.436,52	2.963.862,39				

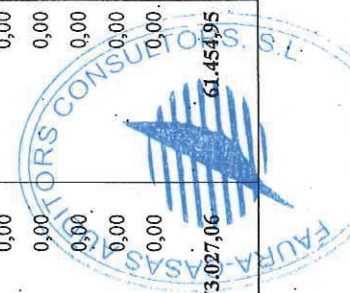
Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2014	Exercici 2013
71	A) DESPESES 1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	298.645,09	302.491,44	B) INGRESSOS 1. Vendes i prestacions de serveis		225.618,03	241.036,49
600,610*	2. Aprovisionaments a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	a) Vendes		5.250,73	5.847,69
601,602,611*,612*	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00	b) Prestacions de serveis		0,00	0,00
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat		5.250,73	5.847,69
640,641	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	297.145,09	302.491,44	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats		0,00	0,00
642,644	a) Despeses de personal:	75.287,00	76.730,85	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
645	A.1) Sous, salaris i assimilats	59.907,72	62.154,69	3. Ingressos de gestió ordinària		0,00	0,00
68	A.2) Càrregues socials	15.379,28	14.576,16	a) Ingressos tributaris		0,00	0,00
	b) Prestacions socials	0,00	0,00	A.1) Impostos propis		0,00	0,00
	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	65.217,84	64.818,75	A.2) Impostos cedits		0,00	0,00
693,(793)	d) Variació de provisions de tràfic	0,00	0,00	A.3) Taxes		0,00	0,00
675,694,(794)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	A.4) Contribucions especials		0,00	0,00
	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	0,00	0,00	A.5) Altres ingressos tributaris		0,00	0,00
62	e) Altres despeses de gestió	156.640,25	160.941,84	b) Ingressos urbanístics		0,00	0,00
63	E.1) Serveis exteriors	156.640,25	160.941,84			0,00	0,00
676	E.2) Tributs	0,00	0,00			0,00	0,00
	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00			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'enfifat	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) Exceés de provisions de riscos 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		5. Transferències i subvencions	220.367,30	235.188,80
690,691,692,(791),(792)	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	0,00	0,00	750	a) Transferències corrents	220.367,30	235.188,80
(795)	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	0,00	0,00
				755	c) Transferències de capital	0,00	0,00
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00		d) Subvencions de capital	0,00	0,00
678	d) Despeses extraordinàries	0,00	0,00	756		0,00	0,00
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	0,00		6. Guanyos i ingressos extraordinaris	0,00	0,00
				770,771,772	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00
				774	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
					DESAHORRO.....	73.027,06	61.454,95



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

