

**CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.082

Data de publicació: 17/02/17

*An Independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL



FAURA-CASAS, AUDITORS CONSULTORS, S.L. C.I.F. B-22271710 inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, ICR 21218, Fol 002, full número 18-182/7, inscripció 2ª

**ÍNDEX:**

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	3
2.- Comptes Anuals	5

## **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015**

### **I Introducció**

Hem auditat els comptes anuals de **Consorti Digital Mataró Maresme** 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 6.3. 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 en data 15 de març 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

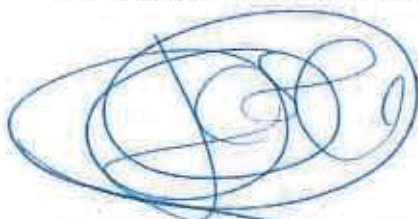
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera **Consorci Digital Mataró Maresme** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost 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 6.3 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 6.22 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, 22 de juny de 2016

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.  
Any 2016 Nòm. 20110/08371  
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

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

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

Comptes anuals exercici 2015

**CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**  
**COMPTES ANUALS**  
**EXERCICI 2015**



## **SUMARI**

### **I - COMPTES ANUALS**

- 1. Balanç**
- 2. Compte del resultat econòmic-patrimonial**
- 3. Estat de canvis en el patrimoni net**
  - 3.1. Estat total de canvis al patrimoni net**
  - 3.2. Estat d'ingressos i despeses reconegudes**
  - 3.3. Estat d'operacions amb les entitats propietàries.**
- 4. Estat de fluxos d'efectiu**
- 5. Estat de liquidació del pressupost**
  - 5.1. Estat de liquidació del pressupost d'ingressos.**
  - 5.2. Estat de liquidació del pressupost de despeses.**
  - 5.3. Resultat pressupostari**
- 6. Memòria**
  - 6.1. Organització i activitat**
  - 6.2. Gestió Indirecta de serveis públics**
  - 6.3. Bases de presentació dels comptes**
  - 6.4. Normes de valoració**
  - 6.5. Immobilitzat material**
  - 6.6. Patrimoni públic del sòl**
  - 6.7. Inversions immobiliàries**
  - 6.8. Immobilitzat intangible**
  - 6.9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar**
  - 6.10. Inversions financeres**
  - 6.11. Existències**
  - 6.12. Tresoreria**
  - 6.13. Informació sobre l'endeutament**
  - 6.14. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens.**
  - 6.15. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria**
  - 6.16. Ingressos i despeses**
  - 6.17. Informació sobre valors rebuts en dipòsit**
  - 6.18. Quadre de finançament**
  - 6.19. Informació pressupostària**
    - 6.19.1. 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
- 6. 20.2 Exercicis tancats
  - A) Obligacions de pressupostos tancats
  - B) Drets a cobrar de pressupostos tancats
  - C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
- 6. 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
- 6. 20.4 Despeses amb finançament afectat
- 6. 20.5 Romanent de Tresoreria
- 6.20. Indicadors
  - 6.21.1 Indicadors financers i patrimonials
  - 6.21.2 Indicadors pressupostaris
- 6.21. Fets posteriors al tancament
- 6.22. Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable

**Documentació annexa:**

- 7. Acta d'arqueig
- 8. Saldo en compte corrent a 31/12/2015
- 9. Balanç, compte del resultat econòmic-patrimonial i Romanent de Tresoreria de l'exercici 2014





# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

### **1. BALANÇ**

Es presenta a continuació el quadre descriptiu del balanç de l'exercici 2015. Segons la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, no hi figuren les xifres relatives a l'exercici anterior.



EXERCICI 2015  
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2015	Ex. 2014	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	Ex. 2015	Ex. 2014
211,(2811),(2811),(2891) 214,215,216,217 218,219,(2814),(2815) (2816),(2817),(2818),(2819),(2819) (2814),(2815),(2816),(2817) (2818),(2819),(2891)	A) Actiu no corrent II) Inmobilitzat material 2. Construccions 5. Un altre immobilitzat material	94.544,74 91.538,74 79.666,68 11.872,08		120 129	A) Patrimoni net II) Patrimoni generat 1. Resultats d'exercicis anteriors 2. Resultat de l'exercici	-84.550,36 -84.550,36 -98.609,44 14.909,08	
2500,2510,(2940)	V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic	3.006,00 3.008,00		170,177	B) Passiu no corrent II) Deutes a llarg termini 2. Deutes amb entitats de crèdit	74.066,18 74.066,18 74.068,18	
4800,4310,4430,446 (4800)	B) Actiu corrent III) Deutors i altres comptes a cobrar 1. Deutors per operacions de gestió	105.277,83 43.380,83 25.351,63		620.621,527	C) Passiu corrent II) Deutes amb arribades de crèdit 2. Deutes amb arribades del grup, multigrup i associades a curt termini	210.804,75 124.151,26 124.161,24	
441,442,448,(4501) ,550,555,556	2. Altres comptes a cobrar	17.983,70		4002,4012,4132,4182 ,51	III) Deutes amb arribades del grup, multigrup i associades a curt termini 1. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini	39.897,02 39.057,02	
556,570,571,573 ,574,575	VII) Ereactiu i altres actius líquids equivalents 2. Tresoreria	61.057,30 61.057,50		4000,4010,411,4130 ,416,4180,522 4001,4011,410,4131 ,414,4181,419,550 ,554,559 475,476,477	IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini 1. Creditors per operacions de gestió 2. Altres comptes a pagar 3. Administracions públiques	47.346,49 26.535,11 17.816,43 3.183,95	
	TOTAL ACTIU (A+B)	159.822,57			TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	196.822,57	



# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

### **2. COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

Seguidament es presenta el compte de resultats econòmic-patrimonial. Segons la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, no hi figuren les xifres relatives a l'exercici anterior.



# CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

## COMPTES ANUALS EXERCICI 2015

### 3. ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET



**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL**  
EXERCICI 2015

COMPTES	Ex.: 2015	Ex.: 2014
<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		
72,73 a) Impuestos		
740,742 b) Tasas		
744 c) Contribuciones especiales		
745,748 d) Ingresos urbanísticos		
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	404.001,01	
a) Del ejercicio	404.001,01	
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		
750 a.2) Transferencias	404.001,01	
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		
<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>		
700,701,702,703 a) Ventas		
,704		
741,705 b) Prestación de servicios		
707 c) Imputación de Ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940) <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783 <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
,784		
776,777 <b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	28.926,00	
795 <b>7. Excesos de provisiones</b>		
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>432.927,01</b>	
<b>8. Gastos de personal</b>	-80.601,33	
(640),(641) a) Sueldos, salarios y asimilados	-63.227,68	
(642),(643),(644),(645) b) Cargas sociales	-17.373,65	
(65) <b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	-126.913,59	
<b>10. Aprovisionamientos</b>		
(600),(601),(602),(605) a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		
,(607),61		
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
,7942,7943		
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	-79.830,17	
(62) a) Suministros y servicios exteriores	-77.850,43	
(63) b) Tributos	-1.979,74	
(676) c) Otros		
(68) <b>12. Amortización del inmovilizado</b>	-129.584,69	
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-416.929,78</b>	
<b>I. Resultat (estalvi o "desahorro) de la gestió ordinària (A+B)</b>	<b>15.997,23</b>	



**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2015**

COMPTES	Ex.: 2015	Ex.: 2014
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>	
(690),(691),(692),(693)	a) Deterioro de valor	
(6948),790,791,792		
793,7948,799		
770,771,772,773	b) Bajas y enajenaciones	
774,(670),(671),(672)		
(673),(674)		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	
775,778	a) Ingresos	
(678)	b) Gastos	
	<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>	<b>15.997,23</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>	
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	
760	a.2) En otras entidades	
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	
761,762,769,76454	b.2) Otros	
(66454)		
	<b>16. Gastos financieros</b>	<b>-1.188,15</b>
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	
(680),(661),(662),(669)	b) Otros	<b>-1.188,15</b>
76451,(66451)		
785,786,787,788	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>	
789		
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>	
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros	
7640,7642,76452,76453	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	
(6640),(6642),(66452),(66453)		
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	
768,(668)	<b>19. Diferencias de cambio</b>	
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	
796,7970,766,(6980)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	
(6961),(6962),(6970),(666)		
7980,7981,7982,(6980)		
(6981),(6982),(6670)		
765,7971,7983,7984	b) Otros	
7985,(665),(6671),6963		
(6971),(6983),(6984),(6985)		



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2015

COMPTES		Ex.: 2015	Ex.: 2014
755,756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-1.188,15	
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)	14.809,08	
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior		
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)		



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2015

NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2014</b>	0,00	-99.659,44	0,00	0,00	-99.659,44
<b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2015 (A+B)</b>	0,00	-99.659,44	0,00	0,00	-99.659,44
<b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2015</b>					
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	14.809,08	0,00	0,00	14.809,08
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	14.809,08	0,00	0,00	14.809,08
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015 (C+D)</b>	0,00	-84.850,36	0,00	0,00	-84.850,36





2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C.P.		NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
129	<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>		14.809,08	
	<b>II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:</b>			
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	<b>2. Actius i passius financers</b>			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	<b>3. Cobertures comptables</b>			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	<b>4. Subvencions rebudes</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:</b>			
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
(823)				
(802),902,993	<b>2. Actius i passius financers</b>			
	<b>3. Cobertures comptables</b>			
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	<b>4. Subvencions rebudes</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>IV. TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III) .....</b>		14.809,08	



Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2015

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
<b>TOTAL</b>			



Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Altres Operacions amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2015

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial ( 1 + 2 + 3)			
1. Transferències i subvencions			
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses			
2. Prestació de servei i venda de béns			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
3. Altres			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net ( 1 + 2 )			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
<b>TOTAL (I+II)</b>			



19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	EJERCICIO 2015			EJERCICIO 2014			INGRESSO	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
		PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
011	DEUTE PÚBLIC.	1.250,36	0,00	1.250,36	0,00	0,00	Ingressos de gestió ordinària	0,00		
491	SOCIETAT DE LA INFORMACIÓ.	287.345,09	0,00	287.345,09	0,00	0,00	Ingressos financers	0,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>288.595,45</b>		<b>288.595,45</b>			<b>TOTAL</b>			



# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

### **4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**



# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

### **5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2015

Data obtenció 27/05/2016

Pág. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>		152.503,57	
A) Cobros:		472.518,33	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		404.586,09	
5. Intereses y dividendos cobrados		28.926,00	
6. Otros cobros		39.006,24	
B) Pagos:		320.014,76	
7. Gastos de personal		80.601,33	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		117.913,59	
10. Otros gastos de gestión		87.277,96	
12. Intereses pagados		1.250,36	
13. Otros pagos		32.971,52	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		162.503,57	
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		-13.165,40	
C) Cobros:		1.301,48	
2. Venta de activos financieros		1.301,48	
D) Pagos:		14.466,88	
5. Compra de inversiones reales		13.165,40	
6. Compra de activos financieros		1.301,48	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-13.165,40	
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		-123.573,94	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		123.573,94	
7. Préstamos recibidos		123.573,94	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		-123.573,94	
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>		17.616,43	
I) Cobros pendientes de aplicación		66.553,30	
J) Pagos pendientes de aplicación		48.936,87	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		17.616,43	
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO ( I + II + III + IV + V)</b>		33.380,66	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		28.516,64	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		61.897,30	



(2015)  
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
011	31001	2.000,00		2.000,00	1.179,36	1.179,36		820,64
011	35800	200,00		200,00	71,00	71,00		129,00
011	91300	124.500,00		124.500,00	123.573,94	123.573,94		926,06
491	12000	8.172,80		8.172,80	8.127,60	8.127,60		45,00
491	13100	55.100,34		55.100,34	55.100,08	55.100,08		0,26
491	15000							
491	16000	22.000,00	-4.400,00	17.600,00	17.603,60	15.753,30	1.430,30	438,40
491	18008	210,05		210,05	210,05	210,05		
491	20000	70.500,00		70.500,00	69.000,44	69.269,77	5.710,67	1.499,56
491	21800							-988,06
491	22000	250,00		250,00	586,06	586,06		250,00
491	22400	2.285,00	-2.100,00	185,00				165,00
491	22500							-1.979,74
491	22603	350,00		350,00				350,00
491	22613	350,00		350,00				323,51
491	22689	200,00		200,00	150,00		150,00	50,00
491	22706							
491	22707	760,00		760,00				750,00
491	22709	200,00		200,00				200,00
491	22799	8.255,82	-1.000,00	7.255,82	7.125,64	6.630,01	495,64	130,18
491	23120	250,00		250,00	52,78	52,78		197,22
491	44900	119.760,21	-13.165,41	106.594,80	115.594,80	108.854,80	9.000,00	-9.000,00
491	46200	11.375,00	9.000,00	20.375,00				8.058,21
491	46500	1.507,98	-1.500,00	7,98				7,98
491	50500							
491	62200							
491	62300	13.165,41		13.165,41	13.165,40	13.165,40		0,01
491	62300	1.301,46		1.301,46	1.301,46	1.301,46		
63000								
64900								
Suma		426.187,00	1.301,46	429.498,46	426.636,27	409.215,52	17.420,75	2.962,21





ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (2015)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS							
38900	REINTEGRAMENTS DE PRESSUPOSTOS TANCATS									
46101	DIPUTACIÓ DE BARCELONA									
46201	AJUNTAMENT DE MATARÓ	311.120,33		311.120,33			311.120,33	303.000,00	8.120,33	
46206	AJUNTAMENT D'ALELLA									
46212	AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR	10.970,54		10.970,54			10.970,54	10.970,54		
46213	AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	6.679,22		6.679,22			6.679,22	5.009,39	1.669,83	
46221	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT D'ARSENTONA	5.977,52		5.983,33			5.983,33	5.983,33		-14,19
46222	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DE MONTALT	2.613,69		2.607,40			2.607,40	2.607,40		-6,29
46223	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE PREMIA DE DALT	4.155,16		4.155,16			4.155,16	4.155,16		
46224	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE TEIA	3.693,08		3.690,41			3.690,41	2.723,36	907,05	-9,67
46225	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DEL MASNOU	11.904,96		11.776,95			11.776,95	11.776,95		-28,01
46226	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES	5.202,23		5.169,85			5.169,85	5.169,85		-12,38
46227	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE TIANA	3.902,12		3.892,39			3.892,39	3.892,39		-9,73
46228	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE CABRILS	3.136,64		3.131,33			3.131,33	3.131,33		-7,46
46228	AMORTITZACIÓ AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT	3.901,65		4.778,16			4.778,16	2.390,25	2.387,91	878,51
46230	AMORTITZACIÓ ALELLA	4.950,66		4.990,89			4.990,89	8.690,69		3.940,23
46240	ALTRES ENTITATS LOCALS									
46501	CONSELL COMARCAL DEL MARESME	21.215,00		21.215,00			21.215,00	11.316,79	9.898,21	
54901	CESSIÓ A TCM D'EQUIPAMENT DEL PLATO	28.926,00		28.926,00			28.926,00	26.515,50	2.410,50	
89000	REINTEGRAMENT DE BESTRETES	1.301,48		1.301,48			1.301,48	1.301,48		
	Suma	428.197,00	1.301,48	429.498,48			434.229,49	406.636,66	25.391,83	4.730,01



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI	CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
	a. Operacions corrents	432.927,01	288.595,45		144.331,56
	b) Operacions de capital		13.165,40		-13.165,40
	1. Total operacions no financeres (a+b)	432.927,01	301.760,85		131.166,16
	c) Actius financers	1.301,48	1.301,48		
	d) Passius financers		123.573,94		-123.573,94
	2. Total operacions financeres (c+d)	1.301,48	124.875,42		-123.573,94
	<b>L. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>434.228,49</b>	<b>426.636,27</b>		<b>7.592,22</b>
	<b>AJUSTOS</b>				
	3. Crèdits gasolins financers amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
	4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
	5. Desviacions de finançament positives del exercici				
	<b>II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)</b>				
	<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>7.592,22</b>



# CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

## COMPTES ANUALS EXERCICI 2015

### 6. MEMÒRIA

#### 6.1 Organització i activitat

##### Norma de creació de l'entitat i activitat principal

El "Consorti per a la Gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró" (Consorti Digital Mataró-Maresme)", en endavant el Consorti, és una entitat pública de caràcter associatiu, voluntària i constituïda per temps indefinit, que es regeix per els seus Estatuts i gaudeix de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereixi la realització dels seus propis objectius.

És objecte del Consorti la gestió conjunta del canal públic de televisió digital local que correspon als Ajuntaments consorciats i al Consell Comarcal del Maresme i qualsevol altre activitat connexa o vinculada a aquesta.

Els Estatuts del Consorti han estat modificats i publicats definitivament en el BOPB de 7 de maig de 2015, CVE-Num. de registre: 022015011939. La modificació estatutària reflecteix tant modificacions d'oportunitat (la nova adreça del consorti, el número de membres que componen la comissió Executiva) com especificacions recollides en la Llei 22/2005, del 29 de desembre, de la comunicació audiovisual de Catalunya i l'adaptació a la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL), i la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del Sector Públic i altres mesures de reforma administrativa.

El Consorti és el soci únic de la societat mercantil Mataró-Maresme Digital, SLU, constituïda a l'empara del que disposa la Llei de l'Audiovisual de Catalunya per a la gestió del servei públic audiovisual. La gestió del servei ve regulada pel que recull el contracte-programa signat entre ambdues entitats i que estableix quines són i com s'han d'efectuar les aportacions per a les necessitats de finançament del servei, que per al 2015 es va pressupostar inicialment en 119.760,21.-€ i les obligacions reconegudes finalment han estat 115.594,80.-€



### **Constitució, identificació de les entitats propietàries i població oficial:**

El Consorci es va constituir en data 12/12/2006, aleshores integrat pels Ajuntaments d'Alella, Argentona, Cabrera de Mar, Cabrils, Caldes d'Estrac, El Masnou, Mataró, Premià de Dalt, Sant Andreu de Llvaneres, Sant Vicenç de Montalt, Teià, Tiana, Vilassar de Dalt i pel Consell Comarcal del Maresme.

En data 25 de gener de 2010, l'Ajuntament d'Argentona i l'Ajuntament de Sant Vicenç de Montalt van signar amb el Consorci un conveni de separació on s'estableixen quines són les condicions d'aquesta separació. Durant els anys posteriors també els ajuntaments de Premià de Dalt (el 17.01.2011), Teià (el 14.12.2011), Tiana, Cabrils (19.07.2012), El Masnou (30.01.2013), Sant Andreu de Llvaneres (30.01.2013) i Vilassar de Dalt (31.12.2013).

El 31 de juliol de 2014, l'Ajuntament d'Alella van sol·licitar a Consorci la seva separació, que es va aprovar en el Ple de 14 de novembre de 2014. Entre els acords, es va aprovar la incoació de l'expedient que incorporava els informes que determinen la quota i el conveni que regula la separació.

Així, durant l'exercici 2015 han estat membres del Consorci els Ajuntaments de Mataró, Cabrera de Mar, Caldes d'Estrac i el Consell Comarcal del Maresme, amb el següent percentatge de participació, calculat segons estableixen en el articles 7.4 i 12 dels Estatuts del Consorci:

<b>Ens</b>	<b>Habitants</b>	<b>Percentatge</b>
Cabrera de Mar	4.591	3,00%
Mataró	124.144	90,00%
Caldes d'Estrac	2.760	2,00%
Consell Comarcal del Maresme		5,00%
	131.495	100,00%

Pel que fa a la separació del municipi d'Alella, es va poder fer efectiva a partir de la determinació de la seva quota de separació i el pagament de les obligacions resultants de l'amortització dels préstecs, resultant de les dades del Compte General de l'exercici 2014. D'aquesta manera, en el conveni signat el 21 de juliol de 2015 s'estableix que Alella efectuarà el pagament de 12.791,18.- € corresponents a la seva participació en els préstecs concertats i 3.946,51.- € que és la quantitat resultant d'aplicar el 3,96% del patrimoni net del Consorci a 31 de desembre de 2014. El 3,96% és el percentatge de participació de l'Ajuntament al Consorci aprovat en el Ple de data 6 de setembre de 2005.



## **Estructura organitzativa bàsica. Òrgans de govern**

Els òrgans de govern i de gestió del Consorci són, amb caràcter necessari:

- El Ple, és l'òrgan superior de govern del Consorci, amb capacitat per adoptar quantes resolucions consideri escaients pel bon funcionament i assoliment del seu objecte i finalitats.
- La Comissió Executiva, és l'òrgan col·legiat que assumeix el govern i la gestió ordinàries del Consorci.
- El president o presidenta té atribuïda la màxima representació legal d'aquest i en dirigeix el govern i l'administració.
- El Consell Consultiu i Assessor, creat pel Ple del Consorci, és de naturalesa consultiva i assessora, tal i com determina l'article 33.2 de la llei 22/2005, de 29 de desembre, de la Comunicació Audiovisual de Catalunya.



## **Personal**

El Consorci té dues treballadores Interines laborals temporals a temps complet que ocupen els llocs definits com a coordinadora tècnica i auxiliar administrativa. Les funcions d'intervenció recauen en l'Interventor de l'Ajuntament de Mataró i la seva



retribució es registra també en el Capítol I de despeses del Consorci.

Quadre de personal laboral, distingint per categories i gènere.

	Homes		Dones	
	Núm. mitjà	a 31/12/2015	Núm. mitjà	a 31/12/2015
<b>1. Funcionaris habilitació estatal</b>				
Interventor*	0,25	0,25		
Secretari**				
SUBTOTAL				
<b>2. Laborals</b>				
Tècnic Superior (coordinació)			1	1
Aux. Administrativa			1	1
<b>TOTAL</b>	<b>0,25</b>	<b>0,25</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

\* Els serveis d'Intervenció es realitzen en 2h/setmana alternes en funció de les necessitats, a més de l'assistència a aquells actes que siguin necessaris.

\*\* Les funcions de Secretaria es realitzen en virtut d'un conveni de col·laboració entre el Consorci i el Consell Comarcal del Maresme.

Respecte dels membres dels òrgans de govern:

	2015		2014	
	Homes	Dones	Homes	Dones
<b>PLE</b>				
Presidència	1		1	
Vicepresidència	1		2	
Membres	1	1	1	1
<b>CONSELL CONSULTIU I ASSESSOR</b>				
	13	5	13	6
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>17</b>	<b>7</b>

Els membres de la comissió executiva, coincideixen amb les persones que configuren el Ple, de manera que a efectes de nombre i gènere no suposen cap variació.

#### Principals fonts d'ingressos:

- Patrimoni:

Constitueixen el patrimoni del Consorci:

a) Els béns que li siguin adscrits o cedits en ús per les entitats consorciades.

b) Els béns, drets i accions que adquireixi per qualsevol títol legítim, tot incloent les propietats incorporals morals i d'explotació d'autoria derivades de les seves creacions pròpies, així com els drets de propietat industrial sobre els seus signes i denominacions distintius.



Els béns adscrits o cedits en ús al Consorci per les entitats consorciades conserven la seva qualificació jurídica i titularitat originària.

El domicili de la seu del Consorci Digital Mataró-Maresme està establert al carrer Tordera, 37, local 8, edifici del Coneixement, de Mataró.

- Pressupost 2015

El pressupost del Consorci per a l'exercici 2015 va ser aprovat pel Ple en data 14 de novembre de 2014

Pressupost Inicial del Consorci Digital Mataró-Maresme - Any 2015

<b>ESTAT D'INGRESSOS</b>	
Cap. 3 Taxes i altres Ingressos de dret públic .....	0,00.-€
Cap. 4 Transferències corrents.....	399.271,00.-€
Cap. 5 Ingressos patrimonials .....	28.926,00.-€
Cap. 7 Transferències de capital .....	0,00.-€
Cap. 8 Actius financers .....	0,00.-€
Cap. 9 Passius financers .....	0,00.-€
<b>Total Ingressos .....</b>	<b>428.197,00.-€</b>

<b>ESTAT DE DESPESES</b>	
Cap. 1 Despeses personal .....	85.482,99.- €
Cap. 2 Despeses en bens corrents i servels .....	83.370,82.- €
Cap. 3 Despeses financeres .....	2.200,00.-€
Cap. 4 Transferències corrents .....	131.135,21.- €
Cap. 5 Fons de contingència .....	1.507,98.-€
Cap. 6 Inversions Reals .....	0,00.-€
Cap. 8 Actius financers .....	0,00.-€
Cap. 9 Passius financers .....	124.500,00.-€
<b>Total Despeses .....</b>	<b>428.197,00.-€</b>

Els ingressos del Consorci es componen de les quotes dels Ajuntaments consorciats i del Consell Comarcal del Maresme. En la mateixa data de 14 de novembre de 2014, el Ple del Consorci aprovà les quotes que corresponen per a cada Ajuntament i pel Consell Comarcal del Maresme.

Són les següents:

Ajuntament de Mataró	311.120,33.-€
Ajuntament de Cabrera de Mar	10.970,54.-€



Ajuntament de Caldes d'Estrac	6.979,22.-€
-------------------------------	-------------

Consell Comarcal del Maresme	21.215,00.-€
------------------------------	--------------

Dels ajuntaments sortits, el Consorci reconeix els següents drets corresponents a la part proporcional de cadascun sobre les quotes dels préstecs:

<b>Altres (amortització - ajuntaments sortida)</b>	<b>49.285,91</b>
Ajuntament d'Argentona	5.977,52
Ajuntament de St. Vicenç de Montalt	2.613,69
Ajuntament de Premià de Dalt	4.155,16
Ajuntament de Teià	3.639,08
Ajuntament de El Masnou	11.804,96
Ajuntament de St. Andreu Llavaneres	5.202,23
Ajuntament de Tiana	3.902,12
Ajuntament de Cabrils	3.138,84
Ajuntament de Vilassar de Dalt	3.901,65
Ajuntament d'Alella	4.950,66

### **Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats**

En aplicació de la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'impost de societats, el Consorci es troba exempt de l'impost.

### **6.2 Gestió indirecta de serveis públics**

El Consorci Digital Mataró-Maresme no ha concedit la gestió indirecta de serveis públics durant l'exercici 2015.

### **6.3 Bases de presentació dels comptes**

#### **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 quantitativa o qualitativa de la variació constatada sigui escassa 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 escassa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats 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.

### **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.

## **6.4 Normes de valoració**

### **Immobilitzat material**

#### **Criteris d'activació**

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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



Amb caràcter general, no s'ha exclòs de l'immobilitzat material cap despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, i per tant, es recullen totes les despeses de l'exercici que tinguin la consideració d'inversions.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada.

#### Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau.

#### Capitalització de despeses financeres

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

#### Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

#### Amortització

Els criteris per a l'amortització dels elements que integren l'immobilitzat material determinen que seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada de cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.



El Consorci disposa de l'inventari de béns detallat i conciliat amb els imports que figuren en els comptes de l'immobilitzat. Els coeficients d'amortització de l'immobilitzat que s'han emprat són els següents:

- Edificis i construccions: 10%
- Maquinari, instal·lacions i utilitatge: 12%
- Mobillari i utilitatge: 10%
- Equip per a processos informàtics: 25%

### **Arrendaments.**

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

El Consorci no té arrendaments financers.

### **Actius i passius financers.**

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

#### **a) Actius financers**

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passiu financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

El Consorci únicament té actius financers categoritzats com a crèdits i partides a cobrar

#### ***Crèdits i partides a cobrar***

Inclouen els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.



Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un Interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no es significatiu. En cas contrari es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

#### Reconeixement

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

A 31 de desembre no hi ha drets de dubtós cobrament.

#### Baixa d'actius financers

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

#### b) Passius financers

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en passius financers a cost amortitzat i altres dèbits i partides a pagar.

#### *Passius financers a cost amortitzat*

Inclouen:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Altres dèbits i deutes a pagar.

Com a norma general, els dèbits i partides a pagar amb venciment a curt sense Interès contractual es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.



### Reconeixement

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació.

### Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

### Ingressos i despeses.

Els Ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

Com a norma general, els Ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els Imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinarí de les activitats de l'Entitat, deduïdes les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si escau. L'Entitat reconeix els Ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats.

### *Despeses de personal*

Les despeses de personal es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

### Provisions i contingències.

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del



seu efecte financer.

### **Transferències i subvencions**

#### a) Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passiu fins que compleixen les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquest efecte, una subvenció es considera reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà.

Per les activitats desenvolupades pel Consorci, aquest rep. de les entitats consorciades el finançament pressupostari que s'indica en la nota 6.1. d'aquesta memòria, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències i subvencions rebudes" del compte del resultat econòmic patrimonial.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

#### b) Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'ha complert les condicions establertes per a la seva percepció. En el cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

## 6.5 Immobilitzat material

Els moviments al llarg de l'exercici 2015 han estat els següents:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS		AUGMENTS PER TRANSFERÈNCIES O TRASPÀS D'ALTRE COMPTE	SORTIDES, BAIXES O REDUCCIONS	DISMINUCIONS PER TRANSFERÈNCIES O TRASPÀS A ALTRE COMPTE		SALDO FINAL
			ONEROSES	LUCRATIVES			ONEROSES	LUCRATIVES	
7. Immobilitzat material									
220	Terrenyos	0,00							0,00
221	Construccions	174.551,41							174.551,41
222	Instal·lacions tècniques	867.208,40	13.165,40						880.373,80
223	Maquinària	12.358,64							12.358,64
224	Eines i estris	199,45							199,45
226	Mobiliari	29.782,63							29.782,63
227	Equips procés d'informació	64.876,75							64.876,75
228	Elements de transport	0,00							0,00
229	Altres immobilitzat material	0,00							0,00
282	Amortització acum. Imm. Material	-941.019,25			-129.584,69				-1.070.603,94
292	Provisions per depreciació								0,00
<b>TOTAL</b>		<b>210.984,03</b>	<b>13.165,40</b>		<b>-129.584,69</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>91.538,74</b>

Les altes de l'exercici de 13.165,40 correspon a la instal·lació de la climatització a les oficines del Consorci. Mitjançant un contracte menor d'obres, durant el mes de maig de 2015 es va realitzar la instal·lació de la climatització a les oficines del Consorci situades al Parc TecnoCampus Mataró-Maresme d'acord amb l'oferta i la solució tècnica presentada per ELEC NOR Infraestructuras, S.A., CIF: A48027056. Les actuacions van consistir en el subministrament i muntatge de materials i aparells per a l'aïllament i condicionament tèrmic de les dues façanes de vidre que multipliquen la temperatura exterior i un reforç dels aparells de climatització ja existents.

Per altra banda, la dotació per l'amortització acumulada ha estat de -129.584,69, resultant una saldo final de 91.538,74.

Així mateix, el Consorci, durant l'exercici 2015, no registra béns en règim de cessió temporal, ni d'adscripció ni afectes a garanties.



## 6.6 Patrimoni públic del sòl

No n'hi ha.

## 6.7 Inversions immobiliàries

No n'hi ha.

## 6.8 Immobilitzat intangible

No n'hi ha

## 6.9 Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No n'hi ha

## 6.10 Actius financers

Tots els actius financers corresponen a crèdits i partides a cobrar a curt termini, llevat de les inversions en entitats del grup que es detallen a continuació:

- L'import de les inversions financeres permanents en l'exercici 2015 són 3.006,00.-€ La totalitat correspon a l'aportació de capital social a Mataró-Maresme Digital, SLU, com a soci únic.

### Inversions financeres

	SALDO INICIAL	ENTRADA O DOTACIONS		TRÀSPASOS	IMPORT VENDES	BAIXES O REDUCCION(1)		SALDO ACTUAL
		ONEROSES	LUCRATIVES			ONEROSES	LUCRATIVES	
25 Inversions financeres permanents	3.006,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3.006,00
	3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.006,00

A 31 de desembre de 2015, els deutors per operacions de gestió són els següents:

Deutors pressupostaris	Euros
AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	1.669,83
AJUNTAMENT DE MATARÓ	8.120,33
AJUNTAMENT DE TEIÀ	907,05
AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT	2.387,91
CONSELL COMARCAL DEL MARESME	9.896,21
ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL: PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	2.410,50
<b>TOTAL</b>	<b>25.391,83</b>

Els altres comptes a cobrar per import de 17.988,70 euros corresponen a un avançament de tresoreria a Mataró Maresme Digital, S.L. (vegeu nota 6.15)





### 6.11 Existències

No n'hi ha.

### 6.12 Tresoreria

En el present exercici, el Consorci ha gestionat la seva tresoreria mitjançant dipòsits a l'entitat financera Bankia S.A. i no disposa de caixa de corporació. El resum dels moviments de tresoreria durant l'exercici és el següent:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	COBR.	PAGAMENTS	SALDO FINAL
5670	FORMALITZACIÓ	Formalització		11.318,79	11.318,79	
5700	EFFECTIUS I ACTIUS LÍQUIDS	CAIXA CORPORACIÓ				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	CRÈDIT A LLARG TERMINI				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	COMPTE CORRENT				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	BANKIA	28.516,64	466.793,10	455.412,44	61.997,30
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	PÒLISSA TRESORERIA				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	PÒLISSA TRESORERIA 2010				
		<b>TOTAL 5710</b>	<b>28.516,64</b>	<b>466.793,10</b>	<b>455.412,44</b>	<b>61.997,30</b>
5740	CAIXA PAGAMENTS JUSTIFICAR			588,06	588,06	
		<b>TOTAL 5740</b>		<b>588,06</b>	<b>588,06</b>	
		<b>TOTAL</b>	<b>28.516,64</b>	<b>500.699,95</b>	<b>467.319,29</b>	<b>61.897,30</b>

### 6.13 INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

#### 6.13.A.: Passius financers a llarg i curt termini.

Els deutes del Consorci amb entitats de crèdit són els que resulten de la contractació a Bankia S.A. de dos préstecs a llarg termini. El quadre resum amb les dades sobre els interessos, disposats i amortitzats al llarg de l'exercici 2015 referent als deutes amb entitats de crèdit és el següent:

#### ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS:

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	PENDENT A 1 DE GENER	CREACIONS	AMORTITZATI ALTRES DISMINUCIONS	PENDENT A 31 DE DESEMBRE		
				LLARG TERMINI	CURT TERMINI	TOTAL
01.01.2007	292.457,93		116.657,89	58.674,89	117.125,59	175.800,47
PRÉSTEC 5350.000.004392.5 PER INSTAL·LACIONS (any 2007)						
02.01.2009	29.305,27		6.916,48	15.393,32	6.995,49	22.388,79
PRÉSTEC NÚM. 5350.000.004610.0 (any 2009)						
<b>TOTAL</b>	<b>321.763,20</b>		<b>123.573,94</b>	<b>74.068,21</b>	<b>124.121,08</b>	<b>198.189,26</b>



**ESTAT DEL DEUTE. INTERESSOS EXPLÍCITS:**

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	MERITATS I NO VENÇUTS 1 GÈNER		MERITACIONS	VENÇUTS A L'EXERCICI	RECTIFICACIONS I TRASPASSOS	MERITATS I NO VENÇUTS A 31 DESEMBRE	
	LLARG TERMINI	CURT TERMINI				LLARG TERMINI	CURT TERMINI
01.01.2007		88,10	845,70	902,46			31,33
PRÉSTEC 5350.000.004382.5 PER INSTAL·LACIONS (any 2007)							
02.01.2009							
PRÉSTEC NÚM. 5350.000.004610.0 (any 2009)		14,27	271,45	276,90			8,82
<b>TOTAL</b>		<b>102,37</b>	<b>1.117,14</b>	<b>1.179,36</b>			<b>40,16</b>

**ESTAT DEL DEUTE. ESTALVI NET:**

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	CAPITAL PENDENT	CARREGA FINANCERA EN L'EXERCICI 2015			TIPUS INTERES VIGENT	ANYS QUE RESTEN	ANUALITAT TEÒRICA 1/1/2015
		AMORTITZACIÓ	INTERESSOS	TOTAL			
2007/ 1/01	175.800,47	116.657,89	902,48	117.559,92	0,255%	2	88.236,60
2009/ 1/02	22.388,79	6.916,48	276,90	7.193,38	0,977%	4	5.734,57
<b>SUMA</b>	<b>198.189,26</b>	<b>123.573,94</b>	<b>1.179,36</b>	<b>124.753,30</b>			<b>93.971,17</b>

Per altra banda, al Consorci no té cap aval concedit ni operacions d'intercanvi financer.

**6.14. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTA D'ALTRES ENS.**

Durant l'exercici, el Consorci no ha administrat recursos per compte d'altres entitats públiques. Així, no ha gestionat drets i obligacions, ni comptes corrents, ni ha efectuat cap devolució d'altres entitats.

**6.15 Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria**

Durant l'exercici 2015 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que seguirà a continuació.

**1.- DEUTORS**

CONC.	DESCRIPCIÓ	SALDO 01/01/2015	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS EN EXERCICI	PENDENTS COBRAMENT A 31/12/2015
10020	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	24.279,30		17.988,70	42.268,00	24.279,30	17.988,70
	<b>TOTAL</b>	<b>24.279,30</b>		<b>17.988,70</b>	<b>42.268,00</b>	<b>24.279,30</b>	<b>17.988,70</b>

Pel que fa a deutors no pressupostaris, el Consorci ha realitzat abonaments no pressupostaris a la seva societat, Mataró-Maresme Digital, SLU, per les seves

necessitats de tresoreria per l'import de 17.988,70.-€ per fer front als pagaments de mes de juliol (12.000.-€) i desembre (5.988,70.-€), que resten pendents de cobrar a 31/12/2015. Els 24.279,30.-€ inicialment pendents s'han rebut en tres pagaments en els mesos de febrer, març i desembre.

## 2.- CREDITORS

CONC.	DESCRIPCIÓ	SALDO 01/01/2015	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS EN EXERCICI	PENDENTS PAGAMENT 31/12/2015
20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	3.158,26		10.640,04	13.798,30	10.895,92	2.902,38
20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	291,57		3.498,84	3.790,41	3.498,84	291,57
20121	DIPOSITS REBUTS D'ENS PÚBLICS	39.097,02			39.097,02		39.097,02
	<b>TOTAL</b>	<b>42.546,85</b>		<b>14.138,88</b>	<b>56.685,73</b>	<b>14.394,76</b>	<b>42.290,97</b>

Pel que fa als creditors, les operacions no pressupostàries que s'han realitzat són:

- Les corresponents a les retencions de l'I.R.P.F. pel treball del personal del Consorci per un total de 13.798,30.-€ dels que han restat pendents de pagament a 31 de desembre 2.902,38.€

- Les corresponents a la quota de Seguretat Social dels treballadors, per un total de 3.790,41.-€ dels que han restat pendents de pagament 291,57.-€ a final de l'exercici.

- Les corresponents a dipòsits d'ens públics provenen del crèdit que l'Ajuntament de Mataró ha concedit al Consorci per a fer front al deute contret durant el 2008 amb Televisió de Catalunya, S.A. del que fins l'exercici 2013 l'ajuntament n'era l'endossatari. Mitjançant aquest dipòsit el Consorci ha pogut saldar el deute d'exercici anteriors. A 31/12/2015 resta pendent un deute de 39.097,02.-€ amb l'Ajuntament de Mataró.

Durant l'exercici no s'han registrat partides pendents d'aplicació, ni per a cobraments ni pel que fa a pagaments.

## 3.- INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ

Durant l'exercici s'han registrat els següents ingressos pendents d'aplicació:

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	P.DTS. A 01/01/2015	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS P.DTS. APLIC.	COB. APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS P.DTS. 31/12/2015
30001	ING. EN CAIXA PENDENTS D'APLICACIÓ						
30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS D'APLICACIÓ			66.553,30	66.553,30	48.936,87	17.616,43
	<b>TOTAL</b>			<b>66.553,30</b>	<b>66.553,30</b>	<b>48.936,87</b>	<b>17.616,43</b>

De juliol a desembre, el Consorci ha rebut del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques un ajut del Fons d'Impuls Econòmic atorgat a l'Ajuntament de Mataró pel pagament del préstec contractat l'any 2007. Per aquest concepte s'ha registrat uns ingressos totals de 58.706,50,-€ que s'han retornat mensualment a l'Ajuntament, restant pendent d'abonar la darrera mensualitat, quota de desembre, de 9.769,63.-€

Per altra banda, la quota de separació de l'Ajuntament d'Alella inclou l'import de la part proporcional que correspon a l'amortització dels préstecs fins a la seva finalització; de manera que 7.846,80.-€ corresponen a les amortitzacions de les anualitats restants que s'aplicaran en cada exercici fins a la finalització prevista al 2019.

### 6.16 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat reconegudes i comptabilitzades d'acord amb els criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses es classifiquen a raó dels criteris orgànic-funcional i econòmic; i els ingressos, seguint els criteris orgànic-econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que la presentada en l'acord d'aprovació del pressupost de l'exercici 2015.

#### Transferències i subvencions

El Consorci no ha registrat ingressos per subvencions durant l'exercici.

Pel que fa a les transferències, s'han sumat uns ingressos totals de 399.271,00.-€ que corresponen a les aportacions dels ens Consorciats en concepte de participació en el Consorci (ponderada segons el percentatge de població) 349.985,09.-€ més 49.285,91.-€ dels ens que se n'han separat i que assumeixen la seva part proporcional de les despeses derivades del préstecs contractats mentre havien estat membres.

Eco.	Descripció	Previsions inicials	Mod.	Previsions totals	Drets rec. nets	Recaptació líquida	Pendents cobrament
46200	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL SUBVENCIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
46201	AJUNTAMENT DE MATARÓ	311.120,33		311.120,33	311.120,33	303.000,00	8.120,33
46206	AJUNTAMENT D'ALELLA						
46212	AJUNTAMENT CABRERA DE MAR	10.970,54		10.970,54	10.970,54	10.970,54	
46213	AJUNTAMENT CALDES D'ESTRAC	6.679,22		6.679,22	6.679,22	5.009,39	1.669,83
46220	CONSELL COMARCAL MARESME	21.215,00		21.215,00	21.215,00	11.318,79	9.896,21
	<b>TOTAL APORTACIONS CONSORCIATS</b>	<b>349.985,09</b>	<b>0,00</b>	<b>349.985,09</b>	<b>349.985,09</b>	<b>330.298,72</b>	<b>19.686,37</b>
46221	AMORT. AJ. D'ARGENTONA	5.977,52		5.977,52	5.963,33	5.963,33	
46222	AMORT. AJ. ST VICENÇ MONTALT	2.613,69		2.613,69	2.607,40	2.607,40	
46223	AMORT. AJ. DE PREMIA DE DALT	4.155,16		4.155,16	4.155,16	4.155,16	
46224	AMORT. AJ. DE TEIA	3.639,08		3.639,08	3.630,41	2.723,36	907,05

46225	AMORT. AJ. DEL MASNOU	11.804,96		11.804,96	11.776,95	11.776,95	
46226	AMORT. AJ. ST ANDREU LLAVANERES	5.202,23		5.202,23	5.189,85	5.189,85	
46227	AMORT. AJ. DE TIANA	3.902,12		3.902,12	3.892,39	3.892,39	
46228	AMORT. AJ. DE CABRILS	3.138,84		3.138,84	3.131,38	3.131,38	
46229	AMORT. AJ. DE VILASSAR DE DALT	3.901,65		3.901,65	4.778,16	2.390,25	2.387,91
46230	AMORT. AJ. D'ALELLA	4.950,66		4.950,66	8.890,89	8.890,89	
	<b>TOTAL ENS SORTITS AMORTITZACIONS</b>	<b>49.285,91</b>	<b>0,00</b>	<b>49.285,91</b>	<b>54.015,92</b>	<b>50.720,96</b>	<b>3.294,96</b>
46240	ALTRES ENTITATS LOCALS						

Les despeses per transferències que ha enregistrat el Consorci al llarg de l'exercici 2015 són 115.594,80.-€ a Mataró-Maresme Digital, SLU, en compliment del contracte-programa i 11.318,79.-€ al Consell Comarcal del Maresme en concepte de compensació en serveis de secretaria i oficina de la seva quota de participació al Consorci.

### 6.17 Informació sobre valors rebuts en dipòsit

No s'han rebut valors en dipòsit.

### 6.18 Quadre de finançament <sup>1</sup>

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 es el que reflecteix el quadre que es presenta a continuació:

<sup>1</sup> 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.

## QUADRE DE FINANÇAMENT - PART I

FONS APLICATS	Ex: 2015	Ex: 2014	FONS OBTINGUTS	Ex: 2015	Ex: 2014
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	288.533,24		1. Recursos procedents d'operacions de gestió	432.927,01	
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			a) Vendes i prestacions de serveis		
b) Aprovisionaments:			b) Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
c) Serveis exterals	77.850,43		c) Ingressos tributaris		
d) Tributs	1.978,74		d) Ingressos urbanístics		
e) Despeses de personal i prestacions socials	80.3601,33		e) Transferències i subvencions	404.001,01	
f) Transferències i Subvencions	126.913,59		f) Ingressos financers		
g) Despeses financeres	1.188,15		g) Altres ingressos de gestió corrents i ingressos excepcionals	28.926,00	
h) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals			h) Provisions aplicades d'actius circulants		
i) Dotació provisions d'actius circulants			2. Cobraments pendents d'aplicació	17.616,43	
2. Pagaments pendents d'aplicació			a) Cobraments pendents d'aplicació	17.616,43	
3. Despeses Amortitzables			3. Incrementos directes de patrimoni		
a) Despeses Amortitzables			a) En adquisició		
4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	13.165,40		b) En cessió		
a) Inversions destinades a l'ús general	13.165,40		4. Deutes a llarg termini	-124.250,26	
b) Inversions immaterials			a) Emprèstits i passius analògics		
c) Inversions materials			b) Préstecs rebuts	-124.250,26	
d) Inversions gestionades			c) Altres conceptes		
3) Patrimoni Públic del Sol			5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat		
f) Inversions financeres			a) Inversions destinades a l'ús general		
5. Disminucions directes de patrimoni			b) Inversions immaterials		
a) En adquisició			c) Inversions materials		
b) En cessió			d) Inversions gestionades		
c) Lliurat a l'ús general			e) Patrimoni Públic del Sol		
6. Cancel·lació o traspàs a curt plaç de deutes a llarg plaç			f) Inversions financeres		
a) Emprèstits i altres passius			a) En adquisició		
b) Per préstecs rebuts			b) En cessió		
c) Altres conceptes			c) Lliurat a l'ús general		
7. Provisions per a rebuts i despeses			6. Cancel·lació o traspàs a curt plaç d'immobilitzats financers		
TOTAL APLICACIONS	301.698,64		TOTAL ORIGENS	326.293,18	
(AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)	24.594,54		(DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)		



## QUADRE DE FINANÇAMENT - PART II

VARIACIONS DE CAPITAL CIRCULANT ( Resum )	EXERCICI 2015		EXERCICI 2014	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
a) Existències				
2. Deutors		6.875,68		
a) Pressupostaris		585,08		
b) No pressupostaris		6.290,60		
c) Per Administració de Recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions				
3. Creditors		1.296,33		
a) Pressupostaris		1.552,21		
b) No pressupostaris	255,88			
c) Per Administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals				
5. Emprèstitls i altres deutes a curt termini		614,11		
a) Emprèstitls i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes		614,11		
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria	33.380,66			
a) Caixa				
b) Bancs i Institucions de crèdit	33.380,66			
8. Ajustaments per periodificació				
3. Ingressos financers				
b) Ajustos per *periodificació Creditors				
TOTAL	33.638,54	9.042,00		
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	24.594,54			

### 6.19 Informació pressupostària

El pressupost de l'exercici 2015 del Consorci va ser aprovat per unanimitat en el Ple de 23 de novembre de 2014, per un import, tant per ingressos com despeses, de 428.197,00.-€. La seva liquidació ha estat aprovada per la resolució del President 03/2016, de 24 de febrer de 2016.

La informació que segueix són els aspectes més importants de la gestió del pressupost del Consorci corresponent a l'exercici 2015.

**6. 19.1 Exercici corrent**

**A) Pressupost de despeses**





A.1) Modificacions de crèdit

Durant l'exercici s'han aprovat modificacions de pressupost per tal de fer front a la despesa en les instal·lacions per a la climatització (13.165,41.-€); per a l'abonament de bestretes de personal (1.301,48.-€) i per a les despeses de l'ús del catàleg de l'SGAE (9.000,00.-€)

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSPERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.491.16000	SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC DE L'EMPLEADOR								4.400,00		-4.400,00
.491.22400	PRIMES D'ASSEGURANCES								2.100,00		-2.100,00
.491.22799	PRESTACIÓ DE SERVEIS								1.000,00		-1.000,00
.491.44900	CONTRACTE - PROGRAMA TV								13.165,41		-13.165,41
.491.46500	CONVENI CC. MARESME		9.000,00								9.000,00
.491.50500	FONS DE CONTINGÈNCIA								1.500,00		-1.500,00
.491.62300	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE		13.165,41								13.165,41
.491.83000	REINTEGRAMENT DE BESTRETES DE PERSONAL							1.301,48			1.301,48
	<b>TOTAL:</b>		<b>22.165,41</b>					<b>1.301,48</b>	<b>22.165,41</b>		<b>1.301,48</b>



A.2) Romanents de crèdit

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
13	31001	INTERESSOS PRÉSTEC LLARG TERMINI	820,64			
11	35900	ALTRES DESPESES FINANCERES				
11	91300	AMORTITZACIÓ PRÉSTECs AMB EL SECTOR PRIVAT A LLARG TERMINI	926,06			129,00
491	12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES DE FUNCIONARIS	45,00			
491	13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL	0,26			
491	15000	PRODUCTIVITAT				
491	16000	SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC DE L'EMPLEADOR	436,40			
491	16008	ASSISTÈNCIA MÈDICO-FARMACEÛTICA				
491	20800	ARRENDAMENTS I CANONS	435,25			1.064,31
491	21600	EQUIPS PER PORCESSOS D'INFORMACIÓ				-588,06
491	22000	MATERIAL D'OFICINA				250,00
491	22400	PRIMES D'ASSEGURANCES				165,00
491	22501	TRIBUTS A LES COMUNITATS AUTÒNOMES				-1.979,74
491	22603	PUBLICACIÓ EN DIARIS OFICIALS				-260,00
491	22613	DESPESES SENYAL DIGITAL				26,49
491	22699	ALTRES DESPESES DIVERSES				50,00
491	22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS (INCLOU CONSULTORIA I TECNOLOGIA)				
491	22707	PROJECTES CONSORCI				750,00
491	22709	ALTRES DESPESES DE FUNCIONAMENT				200,00
491	22799	PRESTACIÓ DE SERVEIS	5,40			124,78
491	23020	DIETES DEL PERSONAL NO DIRECTIU.				197,22
491	23120	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL NO DIRECTIU.				-9.000,00
491	46001	CONTRACTE - PROGRAMA TV				
491	46200	AJUNTAMENT DE MATARÓ				
491	45003	CONVENI CONSELL COMARCAL DEL MARESME				
491	50500	FONS DE CONTINGÈNCIA			9.000,00	56,21
491	62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				7,98
491	62300	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE			0,01	
491	63000	REINTEGRAMENT DE BESTRETES DE PERSONAL				
TOTAL			2.669,01		9.000,01	-8.806,81



A.3) Execució de projectes de despesa

El Consorci no ha efectuat projectes de despesa durant l'exercici 2015.

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

No n'hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2015 del Consorci.

**B) Pressupost d'ingressos:**

B.1) Procés de gestió

Drets anul·lats

No n'hi ha.

Drets cancel·lats

No n'hi ha.

Recaptació Neta

La recaptació neta ha estat segons segueix amb detall el quadre:

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
38900	REINTEGRAMENTS			
46101	DIPUTACIO			
46201	AJ. MATARÓ	303.000,00		303.000,00
46206	AJ. ALELLA			
46212	AJ. CABRERA MAR	10.970,54		10.970,54
46213	AJ. CALDES ESTRAC	5.009,39		5.009,39
46221	AMORT. ARGENTONA	5.963,33		5.963,33
46222	AMORT. ST. V. MONTALT	2.607,40		2.607,40
46223	AMORT. PREMIÀ DALT	4.155,16		4.155,16
46224	AMORT. TEIÀ	2.723,36		2.723,36
46225	AMORT. MASNOU	11.776,95		11.776,95
46226	AMORT. ST. A. LLAVANERES	5.189,85		5.189,85
46227	AMORT. TIANA	3.892,39		3.892,39
46228	AMORT. CABRILS	3.131,38		3.131,38
46229	AMORT. VILASSAR DALT	2.390,25		2.390,25
46230	AMORT. ALELLA	8.890,89		8.890,89
46240	ALTRES ENS LOCALS			
46501	CONSELL C. MARESME	11.318,79		11.318,79
54901	CESSIO TCM EQUIP PLATÓ	26.515,50		26.515,50
83000	REINT. BESTRETES	1.301,48		1.301,48
	<b>TOTAL</b>	<b>408.836,66</b>		<b>408.836,66</b>



B.2) Devolucions d'ingressos:  
No s'han efectuat devolucions d'ingressos.

B.3) Compromisos d'ingressos

Els compromisos concertats han estat els següents:

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
38900	REINTEGRAMENTS					
46101	DIPUTACIÓ					
46201	AJ. MATARÓ		311.120,33	311.120,33	311.120,33	
46206	AJ. ALELLA					
46212	AJ. CABRERA MAR		10.970,54	10.970,54	10.970,54	
46213	AJ. CALDES ESTRAC		6.679,22	6.679,22	6.679,22	
46221	AMORT. ARGENTONA		5.963,33	5.963,33	5.963,33	
46222	AMORT. ST. V. MONTALT		2.607,40	2.607,40	2.607,40	
46223	AMORT. PREMIA DALT		4.155,16	4.155,16	4.155,16	
46224	AMORT. TEIA		3.630,41	3.630,41	3.630,41	
46225	AMORT. MASNOU		11.776,95	11.776,95	11.776,95	
46226	AMORT. ST. A. LLAVANERES		5.189,85	5.189,85	5.189,85	
46227	AMORT. TIANA		3.892,39	3.892,39	3.892,39	
46228	AMORT. CABRILS		3.131,38	3.131,38	3.131,38	
46229	AMORT. VILASSAR DALT		4.778,16	4.778,16	4.778,16	
46230	AMORT. ALELLA		4.950,66	4.950,66	4.944,38	6,28
46240	ALTRES ENTITATS LOCALS					
46501	CONSELL C. MARESME		21.215,00	21.215,00	21.215,00	
54901	CESSIO TCM EQUIP PLATO		28.926,00	28.926,00	28.926,00	
82020	D'ENTITATS LOCALS					
83000	REINT. BESTRETES					
	<b>TOTAL</b>		<b>428.986,78</b>	<b>428.986,78</b>	<b>428.980,50</b>	<b>6,28</b>



## 6.19.2 Exercici tancat

### A) Obligacions de pressupostos tancats

El Consorci no té obligacions pendents de pagament d'exercicis tancats a 31 de desembre de 2015. La informació sobre el compliment de els obligacions assumides amb càrrec a exercicis tancats és la següent:

Aplic. Pressupostària	Descripció	Ob.pendents pagament 01/01	Mod. saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Ob.pendents pagament a 31/12
2008.491.46002	TRANSFERÈNCIA CCRTV						
2013.491.16000	SEGURETAT SOCIAL EMPLEADOR	1.430,30		1.430,30		1.430,30	
2013.491.20800	ARRENDAMENTS I CANONS	5.776,97		5.776,97		5.776,97	
2013.491.22613	DESPESES EN SENYAL DIGITAL	8.000,00		8.000,00		8.000,00	
2013.491.22799	PRESTACIO DE SERVEIS	661,27		661,27		661,27	
2013.491.46200	AJUNTAMENT DE MATARÓ	9.115,36		9.115,36			9.115,36
		24.983,90		24.983,90		15.868,54	9.115,36

### B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El Consorci no té drets pendents de cobrar provinents d'exercicis tancats a 31 de desembre de 2015 La informació sobre la realització dels drets reconeguts que procedeixen d'exercicis tancats, és la que es detalla a continuació:

APLIC.PRESSU POSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE COBRAMENT I DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS		TOTAL DRETS ANUL·LATS
				ANUL·LACIÓ LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCCIONAMENT	
2010.49900	ALTRES					
2011.46204	AJUNTAMENT DE PREMIÀ DE DALT					
2013.46212	AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR	1.804,36				
2013.46201	AMORT. VILASSAR DALT	1.196,98				
2013.46213	AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	3.354,84				
2013.46222	AMORT. SANT VINCENÇ MONTALT	653,18				
2013.46220	CONSELL COMARCAL DEL MARESME	15.647,60				
2013.49904	AMORT. AJUNTAMENT DE TEIA	909,76				
2013.54901	CESSIO TCM EQUIPS PLATO	2.410,51				
	TOTAL:	25.976,91				



APLIC.	DESCRIPCIÓ	DRETS CANCEL·LATS				TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENT COBRAMENT A 31/12
		COBROS ESPECIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIIONS	ALTRES CAUSES			
2010.49900	ALTRES							
2011.46204	AJUNTAMENT DE PREMIA DE DALT							
2013.46212	AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR						1.804,36	
2013.46201	AMORT. VILASSAR DALT						1.196,98	
2013.46213	AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC						3.354,84	
2013.46222	AMORT. SANT VINCENÇ MONTALT						653,18	
2013.46220	CONSELL COMARCAL DEL MARESME						16.647,60	
2013.49904	AMORT. AJUNTAMENT DE TEIA						909,76	
2013.54901	CESSIO TCM EQUIPS PLATO						2.410,51	
	TOTAL:						25.976,91	

### **C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors**

En l'exercici 2015 no hi ha hagut variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

#### **6.19.3 Exercicis posteriors**

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

Durant l'exercici 2015 no s'han donat compromisos de despesa amb càrrec a exercicis posteriors.

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

Durant l'exercici 2015 no s'han donat compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis posteriors.

#### **6.19.4 Despeses amb finançament afectat**

No s'han produït despeses amb finançament afectat durant l'exercici 2015



### 6.19.5 Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de l'exercici és tal com es detalla a continuació:

	2015	2014
	IMPORTS	IMPORTS
1 (+) FONS LÍQUIDS	61.897,30	28.516,64
2 (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT AL FINAL DE L'EXERCICI	43.380,53	50.256,21
DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENT	25.391,83	25.976,91
DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS TANCATS		
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES	17.988,70	24.279,30
MENYS = SALDOS DE DUBTOS COBRAMENT		
3 (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT AL FINAL DE L'EXERCICI	68.827,08	67.530,75
DEL PRESSUPOST DE DESPESES CORRENT	17.420,75	24.983,90
DEL PRESSUPOST DE DESPESES TANCATS	9.115,36	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTARIES	42.290,97	42.546,85
4 PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	-17.616,43	
(-) COBRAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	17.616,43	
(+) PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA		
I. ROMANENT DE TRESORERIA PER DESPESES GENERALS (1+2-3)	18.834,32	11.242,10
II. SALDOS DE DUBTOS COBRAMENT		0,00
III. EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT		0,00
<b>ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2-3) (I-II-III)</b>	<b>18.834,32</b>	<b>11.242,10</b>

### 6. 20 Indicadors

Per el correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de la eficiència i economia amb els que es presten els matelxos, el Consorci elabora de forma sistemàtica els següents indicadors financers i patrimonials i pressupostaris:

#### 6.20.1 Indicadors financers i patrimonials.

Per a millorar l'anàlisi de les dades comptables i complir la informació del balanç de situació i del compte de resultats presentem les següents ràtios financeres:

#### Liquiditat immediata

LIQUIDITAT IMMEDIATA	FONS LÍQUIDS	
	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	
LIQUIDITAT IMMEDIATA	FONS LÍQUIDS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
0,90	61.897,30	68.827,08



### Solvència a curt termini

SOLVÈNCIA A CURT TERMINI =  $\frac{\text{(FONS LÍQUIDS + DRETS PENDENTS DE COBRAMENT)}}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$

SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	FONS LÍQUIDS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
1,27	61.897,30	25.764,10	68.827,08

En aquesta magnitud no s'inclouen els 124.161,24.-€ corresponents al venciment a 2016 dels crèdits vigents (deutes a curt termini amb entitats de crèdit).

### Endeutament per habitant

ENDEUTAMENT PER HABITANT =  $\frac{\text{PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)}}{\text{NÚM. D'HABITANTS}}$

ENDEUTAMENT PER HABITANT	PASSIU EXIGIBLE	NÚM. D'HABITANTS
1,07	198.229,42	184.879

### **6.20.2 Indicadors pressupostaris**

Pel que fa als Indicadors pressupostaris, presentem les següents ràtios:

Execució del pressupost de despeses:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES =  $\frac{\text{OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES}}{\text{CRÈDITS DEFINITIVS}}$

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVS
0,99	426.636,27	429.498,48

Realització de pagaments:

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =  $\frac{\text{PAGAMENTS LÍQUIDS}}{\text{OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES}}$

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,96	409.215,52	426.636,27

Despesa per habitant:

DESPESA PER HABITANT =  $\frac{\text{OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES}}{\text{N. D'HABITANTS}}$

DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
2,31	426.636,27	184.879

Període mig de pagament:

PERÍODE MIG DE PAGAMENT =  $365 \cdot \frac{\text{OB.PENDENTS DE PAGAMENT (C. II y VI)}}{\text{OB.RECONEGUDES NETES (C.II y VI)}}$

PERÍODE MIG DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap. II y VI)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. II y VI)
-------------------------	---	--





27,44	6.990,45	92.995,57
-------	----------	-----------

**Execució del pressupost d'Ingressos:**

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
1,01	434.228,49	429.498,48

**Realització de cobraments:**

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,94	408.836,66	434.228,49

**6. 21. Fets posteriors al tancament**

No s'ha donat cap fet posterior al tancament remarcable.

**6. 22. 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 han 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 al balanç, compte del resultat econòmic-patrimonial i Romanent de Tresoreria de l'exercici 2014.

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:



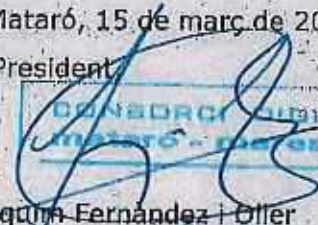
- a) Els saldos que hi figuraven en l'assentament de tancament de comptabilitat de l'exercici 2014 s'han imputat als comptes que hi corresponen segons el desenvolupament recollit en el nou Pla General de Comptabilitat Pública aplicable.
- b) En aquells casos en què els saldos dels comptes a 31 de desembre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

L'adaptació dels estats financers del Consorci tancats a 31 de desembre de 2014 als requeriments previstos en la DT primera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la IMNCL i el PGCP local no ha comportat variació alguna amb efectes 1 de gener de 2015 en el patrimoni net del Consorci, mantenint-se en 99.659,14 euros, ni la seva composició s'ha vist alterada.

I per a que així consti oportunament, signo quatre exemplars, a un sol efecte, de la present memòria del comptes anuals per al 2015 del Consorci Digital Mataró-Maresme.

A Mataró, 15 de març de 2016

El President

  
Joaquim Fernández i Oller



# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

**DOCUMENTACIÓ ANNEXA:**

**7. ACTA D'ARQUEIG**



# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

### **DOCUMENTACIÓ ANNEXA:**

#### **8. SALDO EN COMPTE CORRENT A 31/12/2015**





**ACTA D'ARQUEIG PRESSUPOST 2015** Període des de **1/1** a **31/12**

Existència anterior al període	28.516,64
<b>INGRESSOS</b>	
De pressupost	434.813,57
Per operacions no pressup.	105.559,54
Per reintegr. de pag.	46,50
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	0,00
D'Operacions Comercials	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>540.419,61</b>
Sumen existències + ingressos	568.936,25
<b>PAG.</b>	
De pressupost	425.130,56
Per operacions no pressup.	81.908,39
Per devolució d'ingressos.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	0,00
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>507.038,95</b>
Existències a fi del període	61.897,30



ACTA D'ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 31/12

ORD.	N. compte	Descripció de l'ordinal	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE		EXISTÈNCIES	
				INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS		PAG.
001		CAIXA CORPORACIÓ	28.516,64			28.516,64	488.793,10	455.412,44	61.897,30
200		COMPTE CORRENT ES-65-20420000703170042562						588,06	
201		CRÈDIT LLARG TERMIN ES-72-20420000700595002390						11.318,79	
202		BANKIA ES-08-20286937768400000228							
400		PÒLISSA TRESORERIA ES-17-20420000795720000077							
401		PÒLISSA TRESORERIA ES-61-20420000725720000069							
800		PAGAMENTS A JUSTI							
901		FORMALITZACIÓ							
		Totals.....	28.516,64			28.516,64	500.699,95	467.319,28	61.897,30

L' INTERVENTOR EL PRESIDENT

JOSEP CANAL CODINA  
  
 JOAQUIM FERNANDEZ OLIVERA  




ACTA D'ARQUEIG PRESSUPOST 2015 Període des de 1/1 a 31/12

**ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG**

INGRESSOS	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	28.516,64		28.516,64
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	433.512,09		433.512,09
Descòmptats en Pagaments de Pl. Despeses	1.301,48	-1.301,48	0,00
Descòmptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descòmptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descòmptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D'operacions No Pressupostaries, directes a Tresoreria	588,06		588,06
Descòmptats en Pagaments de Pl. Despeses	38.418,18	-38.418,18	0,00
Descòmptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descòmptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descòmptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	66.553,30		66.553,30
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	46,50		46,50
Descòmptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d' Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	0,00		0,00
D'operacions Comercials	0,00		0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>540.419,61</b>	<b>-39.719,66</b>	<b>500.699,95</b>
Sumen Existències més INGRESSOS	568.936,25		529.216,59



ACTA D'ARQUEIG PRESSUPOST. 2015 Període des de 1/1 a 31/12

**ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG**

PAG.	PAGAMENTS BR	AJUSTOS	PAGAMENTS LIQUIDS
De Pressupost, directes de Tresoreria	425.130,56		425.130,56
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	81.908,39		81.908,39
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Dev. D'Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d'Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d' Ingressos, directes de Tresoreria	0,00		0,00
Descòmptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descòmptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	0,00		0,00
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
<b>TOTAL PAG</b>	<b>507.038,95</b>	<b>-39.719,66</b>	<b>467.319,29</b>
Existències a fi del període	61.897,30		61.897,30
		<b>-39.719,66</b>	<b>-39.719,66</b>



**Bankia**

**Informe para la Auditoria de Empresas**



Denominación: CONSORCIO DIGITAL MATARO-MARESME

CIF: P0800188E

Domicilio Social: C. JUAN SEBASTIAN ELCANO, 6  
2  
08302 MATARO (BARCELONA)

Período auditado: 01.01.2015 - 31.12.2015

Fecha de solicitud: 17.03.2016

Empresa auditada: FAURA CASAS

Domicilio de envío: CORSEGA 299 6ª PLANTA  
BARCELONA

Por petición expresa de nuestro cliente arriba mencionado, les relacionamos la información de interés para la elaboración del Informe de Auditoría, respecto de los productos contratados en Bankia:

**Cuentas corrientes / Cuentas de Ahorro / Imposiciones a plazo**

Nombre de Producto	Número de Cuenta	Saldo a fecha de cierre	Tipo interés anual	Fecha última liquidación de intereses	Intereses liquidados	Vencimiento	Fecha cancelación
--------------------	------------------	-------------------------	--------------------	---------------------------------------	----------------------	-------------	-------------------

CTA SECTOR PUBLICO 20386697766400000228

61.897,3 Eur

0 %

01.12.2015

0 Eur

**Cuentas de valores / Fondos de Inversión / Planes de Pensiones**

Nombre de Producto	Número de Contrato valores/participaciones	Nº de títulos/ valores/participaciones	Saldo a fecha de cierre	Libres o en garantía
--------------------	--	---	-------------------------	----------------------

NO HAY INFORMACIÓN



**Bankia**

**Otros activos en custodia o en depósito**

Tipo de activo:	Saldo a fecha de cierre	Libres o en garantía

**NO HAY INFORMACIÓN**

**Préstamos, Cuentas de Crédito**

Nombre de Producto	Número de Cuenta/Contrato	Saldo dispuesto (DEUDOR EN CUENTAS DE CRÉDITO) a fecha de cierre	SALDO ACREEDOR Cuentas de crédito	Límite/IMPORTE concedido vigente	Tipo interés anual	TIPO INTERÉS HABER (cuentas de crédito de crédito)	Fecha última liquidación de intereses	Intereses liquidados	Fecha de vencimiento
PRESTAMO	00000000001434677414	175.800,47 Eur	0 Eur	1.000.000 Eur	0,266 %	0 %	05.12.2015	902,46 Eur	05.06.2017
PRESTAMO	00600000001434666281	22.368,79 Eur	0 Eur	60.788 Eur	1,015 %	0 %	16.12.2015	276,90 Eur	18.02.2019

**Leasing**

Nombre de Producto	Número de Contrato	IMPORTE concedido	SALDO vivo	TIPO INTERES	Valor Residual	Garantías

**NO HAY INFORMACIÓN**

**Factoring**

Nombre de Producto	Número de Contrato	Saldo Vivo	Garantías

**NO HAY INFORMACIÓN**

**Confirming**

Número de Contrato	Saldo Vivo	Garantías*2

**NO HAY INFORMACIÓN**

# Bankia

## Tarjetas de crédito

Dispuesto	Límite concedido
-----------	------------------

NO HAY INFORMACIÓN

## Líneas de descuento, Anticipos de crédito con garantía de efectos comerciales, expedientes de cobro

Nombre de Producto	Número de Cuenta/Contrato	Saldo pendiente de abonar	Límite concedido vigente	Saldo dispuesto	Fecha de vencimiento
--------------------	---------------------------	---------------------------	--------------------------	-----------------	----------------------

NO HAY INFORMACIÓN

## Líneas de comercio exterior, Financiación de importaciones, exportaciones

Tipo de Producto	Número de Contrato	Importe/Límite	Saldo dispuesto (línea camex)	Tipo interés	Fecha de vencimiento	Garantías
------------------	--------------------	----------------	-------------------------------	--------------	----------------------	-----------

NO HAY INFORMACIÓN

## Líneas de aval, Avals y Garantías a favor de terceros

Tipo de Producto	Número de Contrato	Saldo dispuesto (línea de aval)	Importe	Fecha de vencimiento	Tipo de Garantía	Beneficiario de la garantía
------------------	--------------------	---------------------------------	---------	----------------------	------------------	-----------------------------

NO HAY INFORMACIÓN





# Bankia

## Líneas de tesorería

Número de Contrato	Saldo dispuesto	Límite	Vencimiento	Tipo interés	Garantía
--------------------	-----------------	--------	-------------	--------------	----------

NO HAY INFORMACIÓN

## Derivados

Tipo de Producto	Referencia Operación	Operación	Fecha de Contratación	Fecha de vencimiento	Nominal Vivo
------------------	----------------------	-----------	-----------------------	----------------------	--------------

NO HAY INFORMACIÓN

## Operaciones como fiador

Tipo de producto	Número de contrato	Titular principal	Límite/Importe	Vencimiento
------------------	--------------------	-------------------	----------------	-------------

NO HAY INFORMACIÓN

# Bankia

## Relación de personas autorizadas para el movimiento de fondos

Nombre y apellidos	Tipo de firma	Observaciones
--------------------	---------------	---------------

JOAN

MORA

BOSCH



# **CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2015**

### **DOCUMENTACIÓ ANNEXA:**

#### **9. BALANÇ, COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL I ROMANENT DE TRESORERIA DE L'EXERCICI 2014**



EXERCICI 2014  
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2014	Ex. 2013	COMPTES	PASSIU	Ex. 2014	Ex. 2013
221	A) IMMOBILITZAT	210.904,00	399.325,70		A) FONS PROPIS	-99.659,44	-95.564,33
222	II) Immobilitzacions materials	207.968,00	396.220,70	120	III) Resultats d'exercicis anteriors	-35.564,33	-48.580,33
223.224.228.227.228	3. Construccions	174.251,41	210.735,35		1. Resultats d'exercicis anteriors	-35.564,33	-48.580,33
229	4. Un altre immobilitzat	887.208,40	880.282,44	129	M) Resultats de l'exercici	-64.095,11	13.416,00
282	5. Amortitzacions	107.217,47	107.217,47		1. Resultats de l'exercici	-64.095,11	13.416,00
250.251.256	V) Inversions financeres permanents	-941.019,25	-811.434,56	170.176	C) CREDITORS A LLARG TERMINI	198.318,44	321.793,79
	1. Cartera de valors a llarg termini	3.006,00	3.006,00		II) Altres deutes a llarg termini	198.318,44	321.793,79
43	C) ACTIU CIRCULANT	3.005,00	3.006,00		1. Deutes amb emissors de crèdit	198.318,44	321.793,79
440.441.442.443.449	II) Deutors	78.772,85	114.345,50	520.522.526	D) CREDITORS A CURT TERMINI	191.077,88	227.942,74
	1. Deutors pressupostaris	50.254,21	78.338,52	521.523.527	II) Altres deutes a curt termini	182.644,15	122.712,90
	2. Deutors no pressupostaris	28.518,64	36.007,00		1. Deutes amb emissors de crèdit	123.547,13	122.712,90
57	M) Tresoreria	24.279,30	78.838,52	40	2. Altres deutes	-38.097,02	105.230,14
	1. Tresoreria	28.518,64	35.506,36		III) Creditors	28.453,73	101.835,71
		28.518,64	35.506,58	475.476.477	1. Creditors pressupostaris	24.983,90	101.835,71
					4. Administracions Públiques	3.449,83	3.384,43
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	289.756,88	514.172,20		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	289.756,88	514.172,20



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICI 2014

COMPTES	DEURE	Ex.: 2014	Ex.: 2013	COMPTES	HAVER	Ex.: 2014	Ex.: 2013
640,641	A) DESPESES 3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	530.855,92	408.753,95		B) INGRESSOS	466.780,81	423.168,95
642,644	a) Despeses de Personal a-1) Salis, salaris i assimilats	308.307,85	285.725,13	773	4. Altres ingressos de gestió ordinària	29.012,32	28.926,18
60	a-2) Càrregues socials	80.601,33	61.017,08		a) Reintegraments	85,32	
62	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	63.227,68	63.863,48	775,776,777	c) Altres ingressos de gestió	22.826,00	28.526,18
	e) Altres despeses de gestió	17.373,65	17.163,50		e-1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	23.826,00	29.926,18
	a-1) Serveis externs	139.441,91	138.141,91	780	5. Transferències i subvencions	437.749,49	394.243,77
661,662,663,669	f) Despeses financeres i assimilables F-1) Per deutes	88.871,07	61.882,55	751	a) Transferències corrents		354.243,77
	4. Transferències i Subvencions	2.093,64	3.693,59		b) Subvencions corrents	437.749,49	40.000,00
650,651	a) Transferències i Subvencions	2.653,54	3.683,59				
679	a) Transferències i Subvencions corrents	166.029,77	134.028,82				
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	166.029,77	134.028,82				
	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	56.518,30					
		56.518,30					
	ESTALVI		13.416,00		DESESTALVI	64.065,11	





ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2014

COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS ANY ANTERIOR
	ANY		
1. Fons líquids			35.506,98
2. Drets pendents de cobrament		28.516,64	78.838,52
+ del Pressupost corrent	25.976,91		72.040,89
+ del Pressupost tancat		50.256,21	6.797,53
+ d'Operacions no pressupostàries	24.279,30		
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva			
3. Obligacions pendents de pagament		67.530,75	105.230,14
+ del Pressupost corrent	24.983,90		53.623,33
+ del Pressupost tancat			48.212,38
+ d'Operacions no pressupostàries	42.546,85		3.354,43
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			
I. romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)		11.242,10	9.115,36
II. Saldos de dubtós cobrament			
III. Excedent de finançament afectat			
IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		11.242,10	9.115,36



