

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

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2013

Protocol número 6.007

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL



FAURA CASAS, AUDITORS CONSULTORS S.L. CIF: B1 081771710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Tom II 21010, Fol. 002, Inscripció 1519277, Pàgina 687

**ÍNDEX:**

	Pàgina
1. INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS.....	3
2. COMPTES ANUALS AUDITATS.....	4



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell General  
del **ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Mataró**

Hem auditat els comptes anuals de **ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Mataró**, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2013, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de liquidació de pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els òrgans de direcció són responsables de la formulació dels comptes anuals de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 3 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts de l'exercici 2013 expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Mataró** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions, de la liquidació del pressupost i dels recursos que ha obtingut i ha aplicat durant l'exercici anual finalitzat 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 les regles i normes pressupostàries en ell continguts.

Barcelona, 30 d'abril de 2014

Faura-Casas, Auditors-Consultors S.L.  
Nº ROAC: 50206



Jordi Casals Company

COL·LEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent:

FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.  
Any 2014 Núm. 20/14/10445  
CÒPIA GRATUITA

.....  
Informe subjecte a la llei espanyola  
i l'article 44 del text refondit de  
la Llei d'Imprestes de Comptes, aprovat per  
Reial Decret Legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.  
.....

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



FAURA-CASAS, AUDITORS-CONSULTORS S.L. CIF: B-1865710 Societat inscrita al Registre Mercantil de Barcelona Tom 21718, Fol 6802, Full nomenat B-186777 Inscrit 27/07/2011

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

**COMPTES ANUALS AUDITATS**





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

# CONSORCI MUSEU ART CONTEMPORANI MATARÓ

## COMPTES ANUALS Exercici 2013



## Sumari

### COMPTES ANUALS 2013

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

### 4 MEMÒRIA FINANCERA

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





20.2. Exercicis tancats

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

20.3. Exercicis posteriors

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

20.4. Despeses amb finançament afectat

20.5. Romanent de Tresoreria

21. Indicadors

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

22. Fets remarcables.

23 Fets posteriors al tancament

**ANNEXES A LA MEMÒRIA FINANCERA**

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



**BALANC**

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2013	Exercici 2012	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2013	Exercici 2012
	<b>A) IMMOBILITZAT</b>	<b>2.928.718,85</b>	<b>2.990.173,80</b>		<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>2.940.342,63</b>	<b>3.001.797,58</b>
200	I. Inversions destinades a l'ús general	0,00	0,00		I. Patrimoni	3.106.005,75	3.106.005,75
201	1. Terreny i béns naturals	0,00	0,00	100	1. Patrimoni	0,00	0,00
202	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	0,00	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00
208	3. Béns culturals	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	3.106.005,75	3.106.005,75
	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	0,00	0,00	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	0,00	0,00
	<b>II. Inmobilitzacions immaterials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
215	1. Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	0,00	0,00
217	2. Drets sobre béns en règim d'arrendament	0,00	0,00	11	<b>II. Reserves</b>	0,00	0,00
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	0,00	0,00	120	<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>	-104.208,17	20.032,07
(281)	4. Amortitzacions	0,00	0,00	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	-61.454,95	-124.240,24
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	<b>B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
220	<b>III. Inmobilitzacions materials</b>	<b>2.928.718,85</b>	<b>2.990.173,80</b>		<b>C) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
221	1. Terreny	0,00	0,00		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
222	2. Construccions	3.106.005,75	3.106.005,75	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
	3. Instal·lacions tècniques	0,00	0,00	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
	4. Altre immobilitzat	16.789,65	13.425,85	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-194.076,55	-129.257,80	158,159	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(292)	6. Provisions	0,00	0,00		<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229				170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
				171,173,177	2. Altres deutes	0,00	0,00
				178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
				180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
23	<b>IV. Inversions gestionades</b>	0,00	0,00	174	5. Operacions d'inversió financera	0,00	0,00
240,241	<b>V. Patrimoni públic del Sà</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	259	<b>III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigibles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
242	1. Terreny i construccions	0,00	0,00				
249	2. Aprofitaments urbanístics	0,00	0,00				
(284)	3. Altre immobilitzat	0,00	0,00				
(294)	4. Amortitzacions	0,00	0,00				
	5. Provisions	0,00	0,00				





**BALANÇ**

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2013	Exercici 2012	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2013	Exercici 2012
	<b>VI. Inversions financeres permanents</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>23.519,76</b>	<b>31.709,13</b>
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	0,00	0,00		1. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	0,00	0,00	500,502	1. Obligacions i bens a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Finances i dipòsits constituïts a llarg termini	0,00	0,00	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	0,00	0,00	506	3. Ingressos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,509	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
404	<b>VII. Deutors no pressupostaris a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>II. Altres deutes a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
27	<b>BI DESPESSES A DISTRIBUÏR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	520,522,526	1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
	<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>35.143,54</b>	<b>43.332,91</b>	521,523,527	2. Altres deutes	0,00	0,00
30,31,32,33,34,35,36	1. Existències	0,00	0,00	525,528,529	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(39)	1. Existències	0,00	0,00	560,561	4. Finances i dipòsits rebuts a curt termini	0,00	0,00
	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	<b>II. Deutors</b>	<b>27.165,68</b>	<b>36.779,51</b>		<b>III. Creditors</b>	<b>23.519,76</b>	<b>31.709,13</b>
43	1. Deutors pressupostaris	21.895,73	33.732,02	40	1. Creditors pressupostaris	15.215,93	27.393,98
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	743,00	649,65	41	2. Creditors no pressupostaris	3.197,72	0,00
45	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00	45	3. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00
470,471,472	4. Administracions Públiques	4.526,95	2.397,84	475,476,477	4. Administracions Públiques	5.018,11	4.315,15
555,558	5. Altres deutors	0,00	0,00	554,559	5. Altres creditors	88,00	0,00
(490)	6. Provisions	0,00	0,00	485,585	<b>IV. Ajustos per periodificació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Inversions financeres temporals</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D):</b>	<b>2.963.862,39</b>	<b>3.033.506,71</b>
540,541,546, (549)	1. Cartera de valors a curt termini	0,00	0,00				
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	0,00	0,00				
565,566	3. Finances i dipòsits constituïts a curt termini	0,00	0,00				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
504	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	<b>IV. Tresoreria</b>	<b>7.977,86</b>	<b>6.553,40</b>				
480,580	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C):</b>	<b>2.963.862,39</b>	<b>3.033.506,71</b>				





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

## 2. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL



**Compte del resultat econòmic-patrimonial**

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2013	Exercici 2012	Num. COMPTE	HABER	Exercici 2013	Exercici 2012
71	A) DESPESES	302.491,44	314.426,20		<b>B) INGRESSOS</b>	241.036,49	190.185,96
	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Ventes i prestacions de serveis	5.847,69	10.783,15
600,610*	2. Aprovisionaments	0,00	0,00	700,701,702,703,704	a) Ventes	0,00	0,00
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	5.847,69	10.783,15
	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	0,00	0,00
	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	5.847,69	10.783,15
601,602,611*,612*	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	302.491,44	252.306,08		2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
	a) Despeses de personal	76.730,85	67.826,04	71	3. Ingressos de gestió ordinària	0,00	0,00
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	62.154,69	54.205,32		a) Ingressos tributaris	0,00	0,00
642,644	A.2) Càrregues socials	14.576,16	13.620,72		A.1) Impostos propis	0,00	0,00
645	b) Prestacions socials	0,00	0,00		A.2) Impostos cedits	0,00	0,00
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	64.818,75	64.629,83	724,725,726,727,733	A.3) Taxes	0,00	0,00
	d) Variació de provisions de trafic	0,00	0,00	720,731,732	A.4) Contribucions especials	0,00	0,00
693,(793)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	740,742	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits iscoltables	0,00	0,00	744			
	e) Altres despeses de gestió	160.941,84	119.850,21	728,735,736,739			
62	E.1) Serveis existents	160.941,84	119.850,21		b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
63	E.2) Treballs	0,00	0,00	745,746			
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				



**Compte del resultat econòmic-patrimonial**

Num. COMPTE	DEURE	Exercici 2013	Exercici 2012	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2013	Exercici 2012
661,662,663,669	0) Despeses financeres i assimilables	0,00	0,00	773	4. Altres ingressos de gestió ordinària	0,00	2,58
666,667	F.1) Per despeses	0,00	0,00	78	a) Rentejaments	0,00	0,00
696,697,698,699,(796),	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00	775,776,777	b) Treballs realitzats per feriatge	0,00	0,00
(797),(798),(799)	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	0,00	790	c) Altres ingressos de gestió ordinària	0,00	0,00
668	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00		C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	0,00	0,00
664	i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00		C.2) Excedents de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
650,651	<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	760	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	0,00
655,656	a) Transferències i subvencions corrents	0,00	0,00	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de factiu immobilitzat	0,00	0,00
	c) Transferències i subvencions de capital	0,00	0,00	763,769	f) Altres interessos i ingressos assimilats	0,00	2,58
				766	F.1) Altres interessos	0,00	2,58
				768	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
				764	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
					h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
670,671,672	<b>5. Pèrdues i despeses extraordinàries</b>	0,00	62.120,12		<b>5. Transferències i subvencions</b>	235.188,80	179.400,23
690,691,692,(791),(792),	a) Pèrdues procedents d'immobilització	0,00	0,00	750	a) Transferències corrents	235.188,80	176.400,23
(795)	b) Variació de les provisions d'immobilització	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	0,00	3.000,00
674	c) Pèrdues per operacions d'enderament	0,00	0,00	755	e) Transferències de capital	0,00	0,00
678	d) Despeses extraordinàries	0,00	0,00	756	d) Subvencions de capital	0,00	0,00
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0,00	62.120,12		<b>6. Guany i ingressos extraordinaris</b>	0,00	0,00
				770,771,772	a) Beneficis procedents de l'immobilització	0,00	0,00
				774	b) Beneficis per operacions d'enderament	0,00	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	0,00	0,00
					<b>DESAHORRO .....</b>	<b>61.454,95</b>	<b>124.240,24</b>



**CONCILIACIÓ RESULTAT ECONOMIC - COMPTABLE**



**CONCILIACIÓ EXERCICI 2013**

**RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT I RESULTAT ECONÒMIC**

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>3.197,72</b>
<b>DESVIACIONS DE FINANÇAMENT</b>	
Desviacions positives	0,00
Desviacions negatives	0,00
Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	0,00
<b>CAPÍTOLS PRESSUPOSTARIS QUE NO AFECTEN RESULTAT ECONÒMIC</b>	
Capítol VI de Despeses	3.363,80
Capítol VIII de Despeses	0,00
Capítol IX de Despeses	0,00
Capítol VII d'Ingressos	0,00
Capítol VIII d'Ingressos	0,00
Capítol IX d'Ingressos	0,00
<b>AMORTITZACIONS, PERIODIFICACIONS I DOTACIONS</b>	
Amortització de l'immobilitzat	-64.818,75
Periodificació d'altres despeses 2013	-3.197,72
Provisió per insolvències aplicada	0,00
<b>MODIFICACIONS PRESSUPOSTOS TANCATS</b>	
Drets pendents cobrament exercicis tancats	0,00
Obligacions pendents de pagament exercicis tancats	0,00
<b>RESULTAT ECONÒMIC COMPTABLE DE L'EXERCICI 2013</b>	<b>-61.464,95</b>





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

### 3.ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



**1.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES**





**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

**L.- Liquidació del pressupost de despeses**

PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.					
CMAC 33311 13000	Rotacions tècniques personal laboral	59.907,76	1.308,28	61.216,04	62.154,69	62.154,69	0,00	-938,65
CMAC 33311 16000	Assegurances socials	15.514,81	0,00	15.514,81	14.576,16	13.540,30	1.225,86	938,65
CMAC 33311 21200	Manteniment d'edificis	9.114,84	0,00	9.114,84	7.974,37	5.386,84	2.587,53	1.140,47
CMAC 33311 21300	Manteniment maquinària, instal·lació i utilització	626,20	0,00	626,20	1.967,98	1.967,98	0,00	-1.341,78
CMAC 33311 21600	Manteniment equips proc. informació	367,74	0,00	367,74	660,70	660,70	0,00	-292,96
CMAC 33311 22000	Material oficina	500,00	0,00	500,00	113,20	113,20	0,00	386,80
CMAC 33311 22100	Consums elèctrics	15.147,00	0,00	15.147,00	14.708,59	13.169,76	1.538,83	438,41
CMAC 33311 22101	Subministraments d'aigua	700,00	0,00	700,00	793,46	793,46	0,00	-93,46
CMAC 33311 22200	Comunicacions telefòniques	2.500,00	0,00	2.500,00	1.870,43	1.858,09	12,34	629,57
CMAC 33311 22300	Transportos	8.000,00	0,00	8.000,00	9.013,21	9.013,21	0,00	-1.013,21
CMAC 33311 22400	Primes d'assegurances	4.126,31	-1.609,14	2.517,17	2.246,96	2.246,96	0,00	270,21
CMAC 33311 22601	Atencions protocol·làries i representatives	11.114,15	0,00	11.114,15	4.224,93	2.092,31	2.132,62	6.889,22
CMAC 33311 22602	Publicitat i propaganda	33.700,00	0,00	33.700,00	30.528,35	28.954,71	1.573,64	3.171,65
CMAC 33311 22610	Publicacions	3.560,00	0,00	3.560,00	7.414,86	7.414,86	0,00	-3.854,86
CMAC 33311 22700	Navegació	17.555,33	-1.308,28	16.047,05	15.870,53	14.485,46	1.316,86	244,73
CMAC 33311 22703	Creac. empreses gestió serveis	59.600,00	0,00	59.600,00	63.288,87	55.596,51	4.828,25	-1.024,76
CMAC 33311 62500	Penyes per a escoles	1.754,66	1.609,14	3.363,80	3.363,80	3.363,80	0,00	0,00
<b>Total General:</b>		<b>243.388,80</b>	<b>6,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>217.838,77</b>	<b>212.622,84</b>	<b>15.215,93</b>	<b>5.550,03</b>



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

**II. Resum de la classificació funcional de la despesa**

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CREDITES PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.					
CMAC 33311 13000	Rebuccions bàsiques personal laboral	59.907,76	1.308,28	61.216,04	62.154,69	62.154,69	0,00	-938,65
CMAC 33311 16000	Assegurances socials	15.514,81	0,00	15.514,81	14.576,16	13.350,30	1.225,86	938,65
CMAC 33311 21200	Manteniment d'edificis	9.114,84	0,00	9.114,84	7.974,37	5.386,84	2.587,53	1.146,47
CMAC 33311 21300	Manteniment Maquinària, Instal·lació i Ús i tallatge	626,20	0,00	626,20	1.987,98	1.987,98	0,00	-1.341,78
CMAC 33311 21600	Manteniment equip proc.informació	367,74	0,00	367,74	660,70	660,70	0,00	-292,96
CMAC 33311 22000	Material oficina	500,00	0,00	500,00	113,20	113,20	0,00	386,80
CMAC 33311 22100	Consums elèctrics	15.147,00	0,00	15.147,00	14.708,59	13.169,76	1.538,83	438,41
CMAC 33311 22101	Subministraments d'aigua	700,00	0,00	700,00	793,46	793,46	0,00	-93,46
CMAC 33311 22200	Comunicacions telefòniques	2.500,00	0,00	2.500,00	1.870,43	1.858,09	12,34	629,57
CMAC 33311 22300	Transports	8.000,00	0,00	8.000,00	9.013,21	9.013,21	0,00	-1.013,21
CMAC 33311 22400	Primes d'assegurances	4.126,31	-1.609,14	2.517,17	2.246,96	2.246,96	0,00	270,21
CMAC 33311 22601	Atencions protocol·laries i representatives	11.114,15	0,00	11.114,15	4.224,93	2.092,31	2.132,62	6.889,22
CMAC 33311 22602	Publicitat i propaganda	33.700,00	0,00	33.700,00	30.528,35	28.954,71	1.573,64	3.171,65
CMAC 33311 22610	Publicacions	3.560,00	0,00	3.560,00	7.414,86	7.414,86	0,00	-3.854,86
CMAC 33311 22700	Neteja	17.355,33	-1.308,28	16.047,05	15.870,53	14.485,46	1.316,86	244,73
CMAC 33311 22703	Cres. empreses gestió serveis	59.400,00	0,00	59.400,00	63.288,87	55.596,51	4.828,25	-1.024,76
CMAC 33311 62500	Penyes per a escultures	1.754,66	1.609,14	3.363,80	3.363,80	3.363,80	0,00	0,00
	<b>TOTAL SUBFUNCIÓ : 333</b>	<b>243.388,80</b>	<b>0,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>240.771,09</b>	<b>222.622,84</b>	<b>15.215,93</b>	<b>5.550,03</b>
	<b>TOTAL FUNCIÓ : 33</b>	<b>243.388,80</b>	<b>0,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>240.771,09</b>	<b>222.622,84</b>	<b>15.215,93</b>	<b>5.550,03</b>
	<b>TOTAL GRUP FUNCIÓ 3</b>	<b>243.388,80</b>	<b>0,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>240.771,09</b>	<b>222.622,84</b>	<b>15.215,93</b>	<b>5.550,03</b>
	<b>Total General:</b>	<b>243.388,80</b>	<b>0,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>240.771,09</b>	<b>222.622,84</b>	<b>15.215,93</b>	<b>5.550,03</b>



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

## III. Resum de la classificació econòmica de la despesa

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.					
CMAC 33311 130	Retribucions bàsiques personal laboral	59.997,76	1.308,28	61.216,04	62.154,69	62.154,69	0,00	-938,65
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	59.997,76	1.308,28	61.216,04	62.154,69	62.154,69	0,00	-938,65
	<b>TOTAL ARTICLE :</b>	59.997,76	1.308,28	61.216,04	62.154,69	62.154,69	0,00	-938,65
CMAC 33311 160	Assegurances socials	15.514,81	0,00	15.514,81	14.576,16	13.350,30	1.225,86	938,65
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	15.514,81	0,00	15.514,81	14.576,16	13.350,30	1.225,86	938,65
	<b>TOTAL ARTICLE :</b>	15.514,81	0,00	15.514,81	14.576,16	13.350,30	1.225,86	938,65
	<b>TOTAL CAPÍTOL :</b>	75.422,57	1.308,28	76.730,85	76.730,85	75.504,99	1.225,86	0,00



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

III. Resum de la classificació econòmica de la despesa

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CREDITOS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMISES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.					
CMAC 33311 212	Manteniment d'edificis	9.114,84	0,00	9.114,84	7.974,37	5.386,84	2.587,53	1.140,47
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>9.114,84</b>	<b>0,00</b>	<b>9.114,84</b>	<b>7.974,37</b>	<b>5.386,84</b>	<b>2.587,53</b>	<b>1.140,47</b>
CMAC 33311 213	Manteniment Maquinària, Instal·lació i Utilatge	626,20	0,00	626,20	1.967,98	1.967,98	0,00	-1.341,78
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>626,20</b>	<b>0,00</b>	<b>626,20</b>	<b>1.967,98</b>	<b>1.967,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.341,78</b>
CMAC 33311 216	Manteniment equips proc.informacio	367,74	0,00	367,74	660,70	660,70	0,00	-292,96
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>367,74</b>	<b>0,00</b>	<b>367,74</b>	<b>660,70</b>	<b>660,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-292,96</b>
	<b>TOTAL ARTICLE :</b>	<b>10.108,78</b>	<b>0,00</b>	<b>10.108,78</b>	<b>10.603,05</b>	<b>8.015,52</b>	<b>2.587,53</b>	<b>-494,27</b>
CMAC 33311 220	Material oficina	500,00	0,00	500,00	113,20	113,20	0,00	386,80
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>113,20</b>	<b>113,20</b>	<b>0,00</b>	<b>386,80</b>
CMAC 33311 221	Subministraments d'aigua	700,00	0,00	700,00	793,46	793,46	0,00	-93,46
CMAC 33311 221	Costums elèctrics	15.147,00	0,00	15.147,00	14.708,59	13.169,76	1.538,83	438,41
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>15.847,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.847,00</b>	<b>15.502,05</b>	<b>13.963,22</b>	<b>1.538,83</b>	<b>344,95</b>
CMAC 33311 222	Comunicacions telefòniques	2.500,00	0,00	2.500,00	1.870,43	1.858,09	12,34	628,57
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>1.870,43</b>	<b>1.858,09</b>	<b>12,34</b>	<b>628,57</b>
CMAC 33311 223	Transports	8.000,00	0,00	8.000,00	9.013,21	9.013,21	0,00	-1.013,21
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>9.013,21</b>	<b>9.013,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.013,21</b>
CMAC 33311 224	Primes d'assegurances	4.126,31	-1.699,14	2.517,17	2.246,96	2.246,96	0,00	270,21
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>4.126,31</b>	<b>-1.699,14</b>	<b>2.517,17</b>	<b>2.246,96</b>	<b>2.246,96</b>	<b>0,00</b>	<b>270,21</b>
CMAC 33311 226	Atencions protocols i representatives	11.114,15	0,00	11.114,15	4.224,93	2.092,31	2.132,62	6.889,22
CMAC 33311 226	Publicitat i propaganda	33.700,00	0,00	33.700,00	30.528,35	28.954,71	1.573,64	3.171,65
CMAC 33311 226	Publicacions	3.560,00	0,00	3.560,00	7.414,86	7.414,86	0,00	-3.854,86
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>48.374,15</b>	<b>0,00</b>	<b>48.374,15</b>	<b>42.168,14</b>	<b>38.461,88</b>	<b>3.706,26</b>	<b>6.206,01</b>
CMAC 33311 227	Nieja	17.335,33	-1.308,28	16.047,05	15.870,53	14.485,46	1.316,86	245,73
CMAC 33311 227	Cost. empreses gestió serveis	59.400,00	0,00	59.400,00	63.288,87	55.596,51	4.838,25	-1.024,76
	<b>TOTAL CONCEPTE :</b>	<b>76.735,33</b>	<b>-1.308,28</b>	<b>75.427,05</b>	<b>76.227,08</b>	<b>70.081,97</b>	<b>6.145,11</b>	<b>-784,03</b>



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

III. Resum de la classificació econòmica de la despesa

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.					
	TOTAL ARTICLE : 22	156.102,79	-2.917,42	153.185,37	147.141,07	135.738,53	11.402,54	6.041,30
	TOTAL CAPÍTOL : 2	166.211,57	-2.917,42	163.294,15	157.744,12	143.754,05	13.990,07	5.550,03



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

## III. Resum de la classificació econòmica de la despesa

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DEFINITIUS	DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.						
CMAC 33311 625	Peanyes per a escoles	1.754,66	1.609,14	3.363,80	3.363,80	3.363,80	3.363,80	0,00	0,00
	TOTAL CONCEPTE :	1.754,66	1.609,14	3.363,80	3.363,80	3.363,80	3.363,80	0,00	0,00
	TOTAL ARTICLE :	1.754,66	1.609,14	3.363,80	3.363,80	3.363,80	3.363,80	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL :	1.754,66	1.609,14	3.363,80	3.363,80	3.363,80	3.363,80	0,00	0,00
	Total General:	243.388,80	0,00	243.388,80	240.771,09	237.838,77	222.622,84	15.215,93	5.550,03



## 2.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST****II. Resum de la classificació econòmica d'ingressos**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS DEFINITIVES							
34901	Altres preus públics	2.140,00	0,00	165,00	0,00	0,00	165,00	165,00	0,00	-1.975,00
34902	Altres preus públics	6.060,00	0,00	3.182,69	0,00	0,00	3.182,69	357,69	2.825,00	-2.877,31
	<b>TOTAL CONCEPTE 349</b>	<b>8.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.347,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.347,69</b>	<b>522,69</b>	<b>2.825,00</b>	<b>-4.852,31</b>
	<b>TOTAL ARTICLE 34</b>	<b>8.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.347,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.347,69</b>	<b>522,69</b>	<b>2.825,00</b>	<b>-4.852,31</b>
39901	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00
	<b>TOTAL CONCEPTE 399</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>
	<b>TOTAL ARTICLE 39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500,00</b>
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>8.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.847,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.847,69</b>	<b>3.022,69</b>	<b>2.825,00</b>	<b>-2.352,31</b>





**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

## II. Resum de la classificació econòmica d'ingressos

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS DEFINITIVES							
40000	Transf.ajustament explotació	235.188,80	0,00	235.188,80	0,00	0,00	235.188,80	219.118,07	16.070,73	0,00
	<b>TOTAL CONCEPTE 400</b>	<b>235.188,80</b>	<b>0,00</b>	<b>235.188,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.188,80</b>	<b>219.118,07</b>	<b>16.070,73</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL ARTICLE 40</b>	<b>235.188,80</b>	<b>0,00</b>	<b>235.188,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.188,80</b>	<b>219.118,07</b>	<b>16.070,73</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>235.188,80</b>	<b>0,00</b>	<b>235.188,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>235.188,80</b>	<b>219.118,07</b>	<b>16.070,73</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total General:</b>	<b>243.388,80</b>	<b>0,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.036,49</b>	<b>222.140,76</b>	<b>18.895,73</b>	<b>-2.352,31</b>



**Estat de Situació del Pressupost d'Ingressos**

C. Econòmica CONCEPTE	Inicial Modific.	Actual	DR		Deutors		I Dev. I	I Nets		Saldo % I Nets s/DR
			DR DR Nets	DR Anul. DR Canc.	OI	% DR s/Prev.		I Nets		
34901 Altres preus públics	2.140,00 0,00	2.140,00	165,00 165,00	0,00 0,00	0,00 165,00	0,00	165,00 0,00	165,00 7,71	1.975,00 100,00	
34902 Altres preus públics	6.060,00 0,00	6.060,00	3.182,69 3.182,69	0,00 0,00	2.825,00 357,69	0,00	357,69 0,00	357,69 52,52	2.877,31 11,24	
39901 Altres ingressos diversos	0,00 0,00	0,00	2.500,00 2.500,00	0,00 0,00	2.500,00 2.500,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-2.500,00 0,00	
40000 Transf.ajustament explotació	235.188,80 0,00	235.188,80	235.188,80 235.188,80	0,00 0,00	16.070,73 219.118,07	0,00	219.118,07 0,00	219.118,07 100,00	0,00 93,17	
<b>Total General :</b>	<b>243.388,80 0,00</b>	<b>243.388,80</b>	<b>241.036,49 241.036,49</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>21.395,73 222.140,76</b>		<b>219.640,76 0,00</b>	<b>219.640,76 99,03</b>	<b>2.352,31 91,12</b>	



### 3.- RESULTAT PRESSUPOSTARI



**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST****III. RESULTAT PRESSUPOSTARI**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	241.036,49	234.474,97		6.561,52
b.) Altres Operacions no Financeres	0,00	3.363,80		-3.363,80
1. Total operacions no financeres (a + b)	241.036,49	237.838,77		3.197,72
2. Actius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>241.036,49</b>	<b>237.838,77</b>		<b>3.197,72</b>
<b>AJUSTOS:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			0,00	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>3.197,72</b>





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

## 4. MEMÒRIA FINANCERA



## 1. Organització

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

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

El Consorci és una entitat administrativa de caràcter local, inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya en data 30 d'agost del 2010, i gaudeix de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats.

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

El Consorci té per **objecte**:

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

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

**A) EL CONSELL GENERAL:** assumeix el govern i l'administració i s'integra per 12 membres com a màxim amb veu i vot i d'acord amb els criteris següents:

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



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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

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

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





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

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

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



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

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

### **El personal del Consorci**

El nombre mig de treballadors en el Consorci durant l'exercici ha estat de 1,2 treballadors, atès que un d'ells està contractat al 100% i un està contractat un 21,33% de la jornada, atès que per l'any 2013 es va aprovar una modificació de la jornada laboral de la plaça de tècnic mitja que fins a l'any 2012 era del 13,79% de la jornada passant a ser una jornada del 21,33%. Tot el personal es laboral.

### **Principals fonts de finançament del Consorci**

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2013 ha estat de 235.188,80 euros (el qual representa el 98% dels ingressos per l'exercici 2013), veure nota 17 de la memòria. Altres fonts de finançament del Consorci són els generats per la pròpia activitat del Consorci: venda de catàlegs de les exposicions i preus públics en concepte de visites guiades per l'exposició.

## **2. Gestió Indirecte de serveis públics**

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

## **3. Bases de presentació dels comptes**

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

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM en data 28 de febrer de 2014.

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

## **4. Normes de valoració**

### **a) Immobilitzat immaterial i material**



Els elements que integren l'immobilitzat han estat valorats pel seu preu d'adquisició, entès com a tal l'import facturat per la part venedora i totes les despeses que es produeixin fins al moment en que el bé es trobi en condicions de funcionament.

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

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat formen part del preu d'adquisició, atès que no tenen caràcter recuperable directament de la Hisenda Pública.

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

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

L'epígraf corresponent als equips informàtics, incorporen el programari informàtic del museu i el sistema de seguretat de la Nau, amb un valor net comptable a 31 de desembre de 2013 de 4.668,48 euros.

**b) Inversions financeres permanents**

No té contingut per manca d'operacions

**c) Deutes**

No té contingut per manca d'operacions

**d) Existències**

No té contingut per manca d'operacions

**e) Provisions del grup I**

No té contingut per manca d'operacions



**f) Provisions per insolvències**

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

**5. Inversions destinades a l'ús general**

No té contingut per manca d'operacions

**6. Immobilitzat immaterial**

No té contingut per manca d'operacions

**7. Immobilitzat material**

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

**Immobilitzat Material**

Cte.	Descripció	Saldo inicial	Entrada o dotacions	Baixes o reduccions	Traspassos	Saldo final
221	Construccions	3.106.005,75	0,00	0,00	0,00	3.106.005,75
226	Mobiliari	1.754,66	3.363,80	0,00	0,00	5.118,46
227	Equips informàtics	11.671,19	0,00	0,00	0,00	11.671,19
282	Amortització acumulada construccions	-124.240,24	-62.120,12	0,00	0,00	-186.360,36
282	Amortització acumulada altre immobilitzat	-5.017,56	-2.698,63	0,00	0,00	-7.716,19
292	Provisions per depreciació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>2.990.173,80</b>	<b>-61.454,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.928.718,85</b>

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



**CONSTRUCCIONS  
COMpte 221**

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

**MOBILIARI  
COMpte 226**

Període	concepte	Valor immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable
01/07/2011	Peanyes per escultures	1.754,66	0,00	1.754,66
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	1.754,66	0,00	1.754,66
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	1.754,66	0,00	1.754,66
10/06/2013	Compra i instal.lacio monolit	3.363,80	0,00	3.363,80

<b>TOTAL MOBILIARI</b>	<b>5.118,46</b>	<b>0,00</b>	<b>5.118,46</b>
------------------------	-----------------	-------------	-----------------

**EQUIPS INFORMÀTICS  
COMpte 227**

Període	concepte	Valor immobilitzat	Valor no amort.	Valor Amortitzable
17/12/2010	Sistema seguretat nau Gaudi	4.817,77	0,00	4.817,77
17/12/2010	Ampliacio sistema seguretat Nau Gaudi	2.924,02	0,00	2.924,02
22/12/2010	Llicència programa informàtic Museu	3.929,40	0,00	3.929,40
01/01/2011	Saldo comptable inicial 2011	11.671,19	0,00	11.671,19
01/01/2012	Saldo comptable inicial 2012	11.671,19	0,00	11.671,19
01/01/2013	Saldo comptable inicial 2013	11.671,19	0,00	11.671,19
		<b>11.671,19</b>	<b>0,00</b>	<b>11.671,19</b>

Tal i com s'indica en la nota 3 de la memòria, la Consellera Delegada de Serveis Centrals de l'Ajuntament de Mataró, pel Decret 7963/2010, de 1 d'octubre de 2010, va resoldre l'atorgament al Consorci una llicència d'ús privatiu, en relació a l'immoble de propietat municipal situat al carrer Cooperativa, núm. 47, de Mataró, conegut com "Nau Gaudi". Aquesta llicència d'ocupació té caràcter temporal per un termini de 5 anys, que finalitzarà el dia 30 de setembre de 2015. Així mateix, aquesta es podrà prorrogar pel termini que es consideri oportú.

## 8. Inversions gestionades

No té contingut per manca d'operacions.



## 9. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

## 10. Inversions financeres

No té contingut per manca d'operacions.

## 11. Existències

No té contingut per manca d'operacions.

## 12. Tresoreria

En el present exercici, el Consorci ha gestionat la seva tresoreria mitjançant dipòsits en entitats financeres. Les existències de tresoreria són comprovades mitjançant conciliació bancària contínua. L'import dels recursos líquids a data 31 de desembre de 2013 és de 7.977,86 euros, corresponents als comptes següents:

### ESTAT DE TRESORERIA

#### ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ		IMPORTS			E. FINALS
			E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	
5701	Caixa d'Estalvis Lletana	2038 6697 6409000345 70	6.553,40	47.243,44	45.818,98	7.977,86
5740	Caja de pagos a justificar		0,00	268,18	268,18	0,00
	<b>TOTAL GRUP</b>		<b>6.553,40</b>	<b>47.511,62</b>	<b>46.087,16</b>	<b>7.977,86</b>
5790	Formalització		0,00	3.025,00	3.025,00	0,00
5799	Cuenta Control Pagos Agrupados		0,00	49.835,11	49.835,11	0,00
	<b>TOTAL GRUP</b>		<b>0,00</b>	<b>52.860,11</b>	<b>52.860,11</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6.553,40</b>	<b>100.371,73</b>	<b>98.947,27</b>	<b>7.977,86</b>

## 13. Fons propis

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



## FONS PROPIS

COMpte	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
05	Patrimoni tothibit en venut	3.106.005,75	0,00	0,00	0,00	0,00	3.106.005,75
03	Resultats de gestions anteriors	29.032,07	0,00	0,00	0,00	124.240,24	-104.208,17
029	Resultats del exercici	-124.240,24	241.036,49	124.240,24	302.491,44	0,00	-61.454,95
<b>Total General:</b>		<b>3.001.797,58</b>	<b>241.036,49</b>	<b>124.240,24</b>	<b>302.491,44</b>	<b>124.240,24</b>	<b>2.940.342,63</b>

El resultat de l'exercici és de -61.454,95 euros (pèrdues), sent producte de l'amortització de la cessió d'ús de la Nau Gaudí.

## 14. Informació sobre l'endeutament

No té contingut per manca d'operacions.

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

No té contingut per manca d'operacions.

## 16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2013 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

### 1.1. Operacions no pressupostàries: deutors



## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

### 1.- Deutors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRERCS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS P.D. CORRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440-1002	Deutors per IVA repercutido	649,65	0,00	652,51	1.301,96	558,86	743,00
4700-10040	Hacienda Pública, deutora per IVA	2.365,26	0,00	2.161,68	4.526,95	0,00	4.526,95
4709-10040	Hacienda Pública, deutora per otros conceptos	32,58	0,00	0,00	32,58	32,58	0,00
<b>Total Generik</b>		<b>3.047,49</b>	<b>0,00</b>	<b>2.814,19</b>	<b>5.861,49</b>	<b>591,54</b>	<b>5.269,95</b>

### 1.2. Operacions no pressupostàries: creditors

## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

### 2.- Creditors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRERCS REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS P.D. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
410-2008	Accesories per IVA suportado	0,00	0,00	2.814,00	2.814,00	2.814,00	0,00
47510-2000	Hacienda pública acreedora per retenciones pract	4.085,01	0,00	18.716,14	22.801,15	18.051,26	4.749,89
4700-20030	Seguridad Social, acreedor	230,14	0,00	2.965,27	3.195,41	2.947,19	248,22
<b>Total Generik</b>		<b>4.315,15</b>	<b>0,00</b>	<b>24.495,41</b>	<b>28.810,56</b>	<b>21.792,45</b>	<b>5.018,11</b>

### 1.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos





## OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

### 3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS POTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS POTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS POTS. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 38002	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00	285,38	285,38	197,18	88,00
<b>Total Generat:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>285,38</b>	<b>285,38</b>	<b>197,18</b>	<b>88,00</b>

### 1.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

## 17. Ingressos i despeses

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

### 1.1. Transferències i subvencions atorgades i rebudes

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

#### 1. Transferències i subvencions corrents rebudes.

Org.	Func.	Econ.	Descripció partida	PRESS FINAL	LIQUIDACIÓ 31/12/2013
CMAC	333110	40000	Aportació Ajuntament	235.188,80	235.188,80
		Cap. IV	Total Capítol 4 - Transferències corrents	235.188,80	235.188,80

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

L'any 2013, el Consorci ha col·laborat amb l'Ajuntament de Mataró per tal de presentar a la Fundació La Caixa un projecte d'actes i activitats per commemorar el 150 aniversari de la Nau Gaudí. La Fundació La Caixa va atorgar una subvenció de 100.000.- € per aquest concepte a l'Ajuntament de Mataró, qui ha estat el gestor final de la subvenció.



2. Transferències i subvencions de capital rebudes

No té contingut per manca d'operacions.

3. Transferències i subvencions de corrents atorgades

No té contingut per manca d'operacions.

4. Transferències i subvencions de capital atorgades

No té contingut per manca d'operacions.

**1.2. Circumstàncies de caràcter substantiu que afecti a ingressos o despeses**

En l'exercici 2012, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat no es va liquidar als treballadors de la societat la part de la paga extraordinària de desembre, la qual estava quantificada en 4.169,64 euros. Es va avaluar les contingències que es podrien derivar, considerant que no era probable que se'n derivessin obligacions futures rellevants, motiu pel qual no està registrat cap passiu en relació a aquest fet. En data 4 de desembre de 2013 s'ha pres l'acord de fer front al pagament dels imports meritats de la paga extraordinària amb anterioritat a la publicació del RDLI 20/2012, sent l'import liquidat de 2.246,97 euros.

**18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit**

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENY	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESSEMBRE
0000	Atales para responder de datos	2.881,37	0,00	0,00	2.881,37	1.355,50	1.525,87
	TOTAL:	2.881,37	0,00	0,00	2.881,37	1.355,50	1.525,87



## 19. Quadre de finançament

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

## 20. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 29 de novembre i definitivament, en no presentar-se cap al·legació, el dia 24 de gener de 2013.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2013

### 1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

#### A) Pressupost de despeses

##### A.1) Modificacions de crèdit

### PRESSUPOST DE DESPESES

#### Modificacions de crèdit

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	REPLIEGMENTS DE CRÈDIT	REPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORAC. ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS INGRESSOS	RUBROS PER ANUL·LACIÓ	RUBROS PER PERROBACIÓ	TOTAL MODIFICACIONS
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC 3331 1500	Retribucions bàsiques personal	0,00	0,00	0,00	1.308,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,28
CMAC 3331 2000	Primes d'asseguracions	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.689,14
CMAC 3331 2200	Neteja	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.308,28
CMAC 3331 4200	Peatges per a esculptures	0,00	0,00	0,00	1.689,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,14
		0,00	0,00	0,00	2.997,42	2.997,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

##### A.2) Romanents de crèdit

Annex III

##### A.3) Execució projecte de despesa

Annex IV.

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



No té contingut per manca d'operacions.

**B) Pressupost d'ingressos**

**B.1) Procés de gestió**

**B.1.1. Drets anul·lats**

No té contingut per manca d'operacions

**B.1.2. Drets cancel·lats**

No té contingut per manca d'operacions

**B.1.3 Recaptació Neta**

El següent quadre mostra la recaptació neta:

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**

**PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
5401	Altres pres públics	155,00	0,00	155,00
5402	Altres pres públics	337,69	0,00	337,69
3901	Altres ingressos diversos	2.500,00	0,00	2.500,00
4000	Transf. ajuntament explotació	219.118,07	0,00	219.118,07
TOTAL		222.140,76	0,00	222.140,76

**B.2) Devolucions d'ingressos**

No té contingut per manca d'operacions.

**B.3) Compromisos Ingrés**

No té contingut per manca d'operacions.



## 2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

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

### A) Obligacions de pressupostos tancats

#### OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI	2012						
PARTIDA PRESSUPORTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
CMAC 53311	Asegurances socials	1.135,06	0,00	1.135,06	0,00	1.135,06	0,00
CMAC 53311	Manteniment d'edificis	1.724,65	0,00	1.724,65	0,00	1.724,65	0,00
CMAC 53311	Manteniment Maquinària, Instal·lació i Utilitats	56,16	0,00	56,16	0,00	56,16	0,00
CMAC 53311	Material d'oficina	44,58	0,00	44,58	0,00	44,58	0,00
CMAC 53311	Consums elèctrics	2.152,75	0,00	2.152,75	0,00	2.152,75	0,00
CMAC 53311	Subministrament d'aigua	98,99	0,00	98,99	0,00	98,99	0,00
CMAC 53311	Comunicacions telefòniques	201,08	0,00	201,08	0,00	201,08	0,00
CMAC 53311	Atencions protocol·làries i representatives	2.227,21	0,00	2.227,21	0,00	2.227,21	0,00
CMAC 53311	Publicitat i propaganda	363,00	0,00	363,00	0,00	363,00	0,00
CMAC 53311	Neteja	3.950,58	0,00	3.950,58	0,00	3.950,58	0,00
CMAC 53311	Costs empreses gestió i serveis	13.439,92	0,00	13.439,92	0,00	13.439,92	0,00
<b>TOTAL ANY:</b>		<b>27.303,98</b>	<b>0,00</b>	<b>27.303,98</b>	<b>0,00</b>	<b>27.303,98</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>27.303,98</b>	<b>0,00</b>	<b>27.303,98</b>	<b>0,00</b>	<b>27.303,98</b>	<b>0,00</b>

### B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

#### I. DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI	2012						
APLICACIÓ PRESSUPORTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	AVEL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	ACORDAMENTS I FRACCIONAMENTS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
3491	Altres pres públics	288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3492	Altres pres públics	491,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000	Tranf. ajuntament explotació	29.952,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4230	Drets Ajuntament	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ANY:</b>		<b>33.732,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>33.732,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**IL DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

EXERCICI	2012	APLICACIÓ PRESSUPOST	DESCRIPCIÓ	DRETS CANCEL·LATS				TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENJENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE DE DESEMBRE
				COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIIONS	ALTRES CAUSES			
3401		Altres press públics		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	0,00
3402		Altres press públics		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,35	0,00
4000		Transf. ajuntament explotació		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.952,67	0,00
4620		D'altres ajuntaments		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
		<b>TOTAL ANY:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.732,02</b>	<b>3.000,00</b>
		<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.732,02</b>	<b>3.000,00</b>

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

No té contingut per manca d'operacions.-

**3. Exercicis posteriors**

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

No té contingut per manca d'operacions.

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

No té contingut per manca d'operacions.

**4. Despeses amb finançament afectat**

No té contingut per manca d'operacions.

**5. Romanent de Tresoreria**

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2013, és el que es detalla al quadre adjunt:



### ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	7.977,86	6.553,48
2. (+) Drets pendents de cobrament	27.077,68	36.779,51
+ (+) del Pressupost corrent	18.895,73	33.732,02
+ (+) de Pressupostos tancats	3.000,00	0,00
+ (+) d'operacions no pressupostàries	5.209,95	3.047,49
+ (+) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	88,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	38.234,84	31.709,13
+ (+) del Pressupost corrent	15.215,93	27.383,88
+ (+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
+ (+) d'operacions no pressupostàries	5.018,31	4.315,35
+ (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	14.821,50	11.623,78
II. Saldos de deutors cobrament	0,00	0,00
III. Excedent de finançament a l'estat	0,00	0,00
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)	14.821,50	11.623,78

## 21. Indicadors

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

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

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

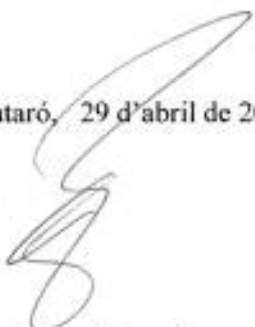
El seu detall s'adjunta a continuació en l'ANNEX V.



## 22. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2013 fins el moment actual de la formulació del Compte General del Consorci, no s'ha produït cap fet significatiu que pugui afectar al tancament.

Mataró, 29 d'abril de 2013



Joan Mora i Bosch  
President del Consorci







Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

## ANNEX I



**QUADRE DE FINANÇAMENT**

FONS APLICATS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	237.672,69	187.676,25	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	241.036,49	190.185,96
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Venudes i prestacions de serveis	0,00	0,00
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	160.941,84	119.850,21	c) Ingressos tributaris	5.847,69	10.783,15
d) Tributs	0,00	0,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	76.730,85	67.826,04	e) Transferències i subvencions	235.188,80	179.400,23
f) Transferències i subvencions	0,00	0,00	f) Ingressos financers	0,00	2,58
g) Despeses financeres	0,00	0,00	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	0,00	0,00
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	0,00	0,00	h) Provisions aplicades d'actius circulants	0,00	0,00
i) Dotació provisions d'actius circulants	0,00	0,00	2. Cobraments pendents d'aplicació	88,00	0,00
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	3. Incrementos directes del patrimoni	0,00	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00	a) En adscripció	0,00	0,00
4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	3.363,80	0,00	b) En cessió	0,00	0,00
a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00	4. Deutes a llarg termini	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	0,00	0,00	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
c) Invers. materials	3.363,80	0,00	b) Prèstecs rebuts	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	0,00	c) Altres conceptes	0,00	0,00
e) Patrimoni públic del sol	0,00	0,00	5. Abrenacions i altres baixes d'immobilitzat	0,00	0,00
f) Invers. financeres	0,00	0,00	a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	0,00
5. Disminucions directes de patrimoni	0,00	0,00	b) Invers. immaterials	0,00	0,00
a) En adscripció	0,00	0,00	c) Invers. materials	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	0,00	d) Patrimoni públic del sol	0,00	0,00
c) Lliurat a l'ús general	0,00	0,00	e) Invers. financeres	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	TOTAL ORIGENS	241.124,49	190.185,96
b) Per préstecs rebuts	0,00	0,00	EXCÉS D'APLICACIONS S'ORIGENS		
c) Altres conceptes	0,00	0,00	(DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)		
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00	TOTAL APLICACIONS	241.036,49	187.676,25
TOTAL APLICACIONS	241.036,49	187.676,25	EXCÉS D'ORIGENS S'APLICACIONS		
(AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)			(AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)	88,00	2.509,71





Ajuntament de Matajó

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

## ANNEX II



**QUADRE DE FINANÇAMENT**

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris				
b) No pressupostaris		11.836,29	1.681,89	10.820,42
c) Per administració de recursos d'altres ens	2.222,46			
d) Variació de provisions				
3. Creditors				
a) Pressupostaris				
b) No pressupostaris	12.178,05	3.900,68	1.457,41	12.318,97
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals				
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes				
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa				
b) Bancs i institucions de crèdit	1.424,46			2.128,14
8) Ajustos per periodificació				
<b>TOTAL</b>	<b>15.824,97</b>	<b>15.736,97</b>	<b>15.458,27</b>	<b>12.948,56</b>
<b>TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>88,00</b>		<b>2.509,71</b>	





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

**ANNEX III**



**EXERCICI CORRENT**  
**PRESSUPOST DE DESPESES**

Romanents de crèdit

PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
CMAC 333110 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	0,00	0,00	-938,65	0,00
CMAC 333110 16000	Assegurances socials	0,00	0,00	938,65	0,00
CMAC 333110 21200	Manteniment d'edificis	0,00	0,00	1.140,47	0,00
CMAC 333110 21300	Manteniment Maquinària, Instal·lació i Utilatge	0,00	0,00	-1.341,78	0,00
CMAC 333110 21600	Manteniment equips proc.informació	0,00	0,00	-292,96	0,00
CMAC 333110 22000	Material oficina	0,00	0,00	386,80	0,00
CMAC 333110 22100	Consums elèctrics	0,00	0,00	438,41	0,00
CMAC 333110 22101	Subministraments d'aigua	0,00	0,00	-93,46	0,00
CMAC 333110 22200	Comunicacions telefòniques	0,00	0,00	629,57	0,00
CMAC 333110 22300	Transports	0,00	0,00	-1.013,21	0,00
CMAC 333110 22400	Primes d'assegurances	0,00	0,00	270,21	0,00
CMAC 333110 22601	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	6.889,22	0,00
CMAC 333110 22602	Publicitat i propaganda	0,00	0,00	3.171,65	0,00
CMAC 333110 22610	Publicacions	0,00	0,00	-3.854,86	0,00
CMAC 333110 22700	Neteja	68,21	0,00	176,52	0,00
CMAC 333110 22703	Ctes. empreses gestió serveis	2.864,11	0,00	-3.888,87	0,00
CMAC 333110 62500	Peanyes per a escoles	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.932,32</b>	<b>0,00</b>	<b>2.617,71</b>	<b>0,00</b>





Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

**ANNEX IV**



**EXERCICI CORRENT**  
**PRESSUPOST DE DESPESES**

Projectes de despesa

Codi PROJECTE / DENOMINACIÓ	ANY D'INICI	DURADA	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES		DESPESA PENDENT DE REALITZAR	
					A 1 DE GENER	A 1 D'EXERCICI		
3331110005 Museu Bassat	2010	31/12/2014	243.388,80	710.954,19	470.183,10	237.838,77	708.021,87	-464.633,07
			243.388,80	710.954,19	470.183,10	237.838,77	708.021,87	-464.633,07







Ajuntament de Mataró

FUNDACIÓ  
CARMEN & LLUÍS  
BASSAT

**ANNEX V**



## INDICADORS ECONÒMICS

### A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

LIQUIDESA IMMEDIATA =	$\frac{7.977,86}{20.234,04}$	= 0,39	Fons líquids / Obligacions pendents de pagament
SOLVÈNCIA A CURT TERMINI =	$\frac{35.055,54}{20.234,04}$	= 1,73	(Fons líquids + Drets pdts. cobrament) / Obligacions pendents de pagament
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	$\frac{0,00}{124.144}$	= 0,00	Passiu exigible (financer) / Núm. Habitants

### B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

#### Del Pressupost Corrent:

EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	$\frac{237.838,77}{243.388,80}$	= 0,98	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{222.622,84}{237.838,77}$	= 0,94	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes
DESPESA PER HABITANT =	$\frac{237.838,77}{124.144}$	= 1,92	Obligacions reconegudes netes / Núm. Habitants
INVERSIÓ PER HABITANT =	$\frac{3.363,80}{124.144}$	= 0,03	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. Habitants
ESFORÇ INVERSOR =	$\frac{3.363,80}{237.838,77}$	= 0,01	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes
PERÍODE MIG DE PAGAMENT =	$\frac{15.215,93}{237.838,77}$	x 365 = 23,35	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes
PERÍODE MIG DE PAGAMENT (Cap.2 i 6) =	$\frac{13.990,07}{161.107,92}$	x 365 = 31,70	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	$\frac{241.036,49}{243.388,80}$	= 0,99	Drets reconeguts nets / Previsions definitives
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{222.140,76}{241.036,49}$	= 0,92	Recaptació neta / Drets reconeguts nets
AUTONOMIA =	$\frac{241.036,49}{241.036,49}$	= 1,00	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes			
AUTONOMIA FISCAL =	$\frac{0,00}{241.036,49}$	= 0,00	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals
* Dels ingressos de naturalesa tributària			
PERÍODE MIG DE COBRAMENT * =	$\frac{2.825,00}{5.847,69}$	x 365 = 176,33	Drets pendents de cobrament x 365 / Drets reconeguts nets
* Dels drets de cobrament imputats als Capítols 1 a 3			



**INDICADORS ECONÒMICS**

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT =	$\frac{3.197,72}{124.144} = 0,03$	Resultat pressupostari ajustat / Núm. Habitants
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA =	$\frac{3.197,72}{14.821,50} = 0,22$	Resultat pressupostari ajustat / Romanent Tresoreria per a Desp.Grais.
<b><u>De Pressupostos Tancats:</u></b>		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{27.393,98}{27.393,98} = 1,00$	Pagaments / S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{30.732,02}{33.732,02} = 0,91$	Cobraments / S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)
<b>C) INDICADORS DE GESTIÓ</b>		

