

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

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 7.223

Data de publicació: 19/12/2017

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



C
C
C
C
C
C
C
C
C
C
C

ÍNDEX:

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



c
c
c
c
c
c
c
c
c
c
c

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, 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 l'article 122 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, que estipula que els consorcis estaran subjectes al règim de pressupostació, comptabilitat i control de l'Administració Pública a la que estiguin adscrits, i es sotmetran a una auditoria de comptes anuals sota la responsabilitat de l'òrgan de control de l'Administració a la que s'hagi adscrit.

El President és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3.1. de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats pel President en data 30 de maig de 2017.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera del **Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró** a 31 de desembre de 2016, 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

Com s'indica a la nota 5 de la memòria adjunta, en data 9 de juny de 2016, el Ple de l'Ajuntament de de Mataró va aprovar l'adscripció de l'immoble anomenat "Nau Gaudí", classificat en l'inventari municipal com a "Bé immoble Historicoartístic", a favor del Consorci. D'acord amb aquesta classificació, l'Entitat ha registrat l'import de 2.655 milers d'euros com a valor de la construcció, dins l'epígraf "Béns del Patrimoni Històric", i de 22 milers d'euros com a valor del terreny i pels mateixos imports que l'Ajuntament de Mataró ha recogut en els seus comptes la inversió financera corresponent.

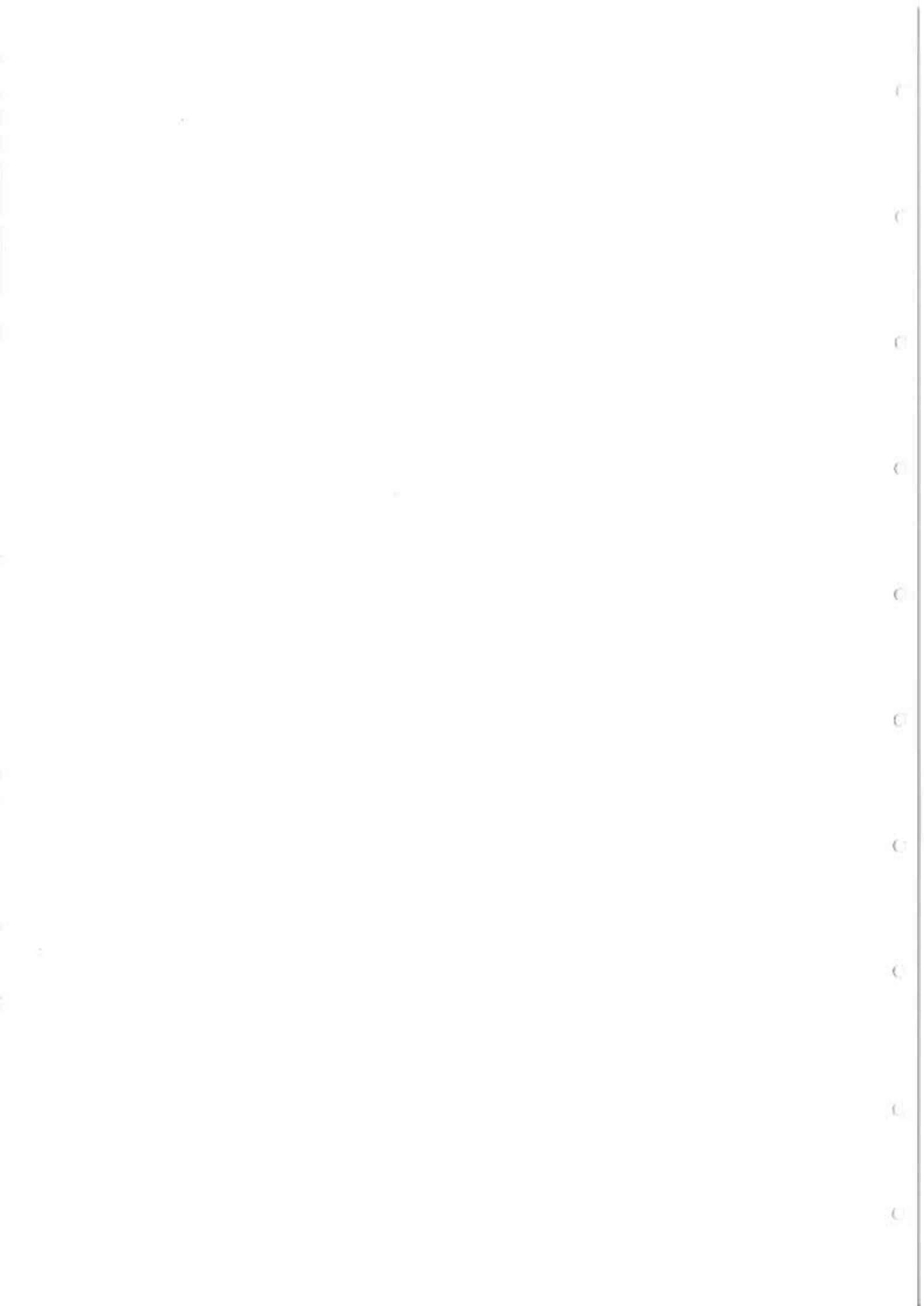
Barcelona, 1 de juny de 2017.

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre





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

Comptes Anuals
Exercici 2016

C
C
C
C
C
C
C
C
C
C
C



CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ
COMPTES ANUALS 2016







Sumari

COMPTES ANUALS 2016

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

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

ANNEXES A LA MEMÒRIA FINANCERA
ANNEX I

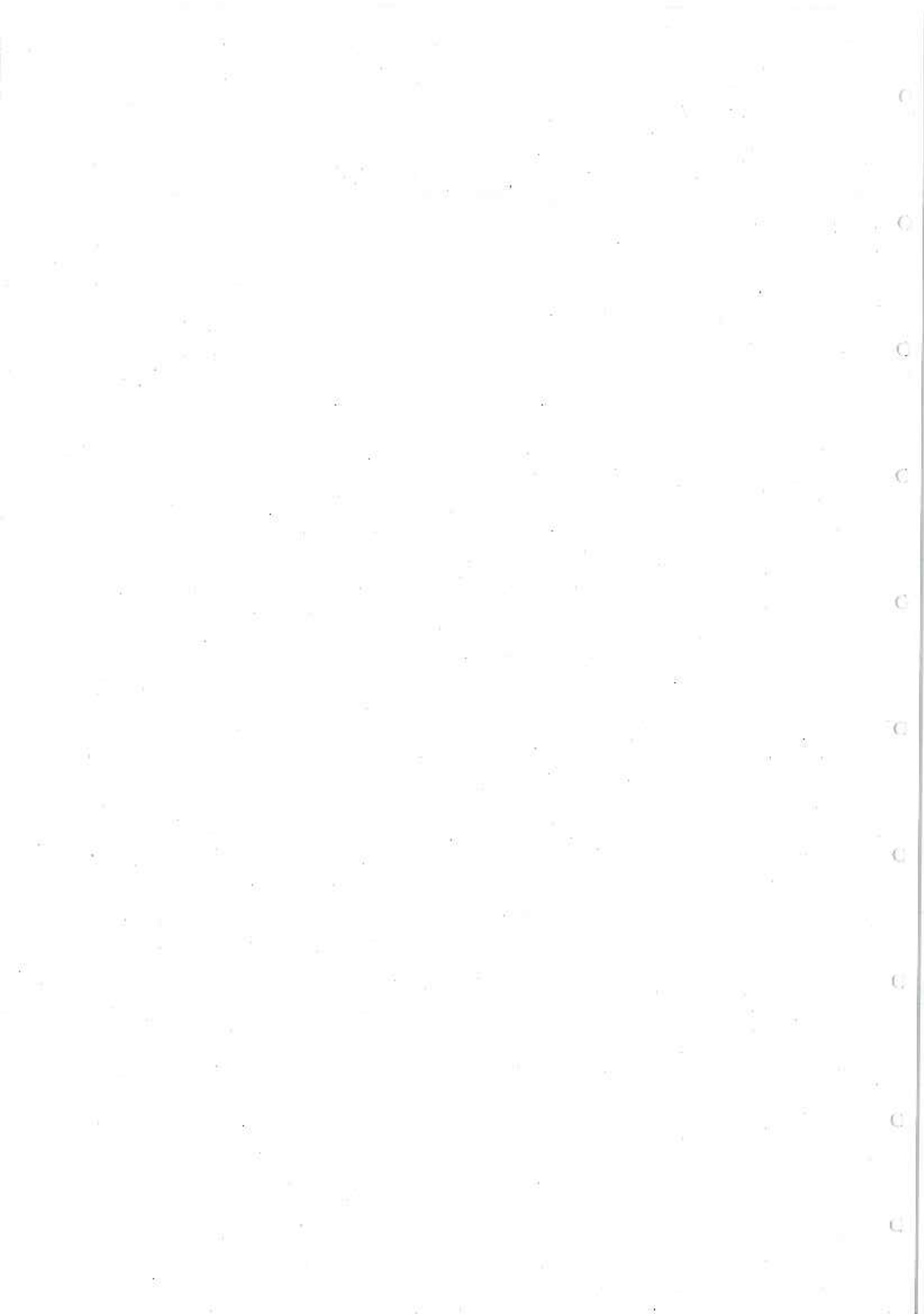






1. Balanç





BALANC

Data de Referència: 31/12/2016
 Data de Ref. Secundària: 31/12/2015
 Data de Creació: 07/07/2017

Nº CTAS	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTAS	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2015
	A) Actiu no corrent		2.651.841,07	251.456,90	100,101	A) Patrimoni net		2.653.248,80	253.362,58
	I. Inmovilitzat intangible		0,00	245.872,35		I. Patrimoni		2.677.902,96	1.258,16
200,201,(2800),(2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00	120	II. Patrimoni generat		-24.654,16	6.232,09
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		0,00	0,00	129	1. Resultats d'exercicis anteriors		6.232,07	9.790,30
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		0,00	0,00		2. Resultats de l'exercici		-30.886,23	-3.558,21
207,(2807),(2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cèdils		0,00	0,00		III. Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
208,209,(2809),(2909)	5. Un altre inmovilitzat intangible		0,00	245.872,35	136	1. Inmovilitzat no financer		0,00	0,00
	II. Inmovilitzat material		2.651.841,07	5.584,55	130,131,132	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terratys		22.045,12	0,00	133	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		0,00	0,00		IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats		0,00	245.872,33
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructures		0,00	0,00	14	B) Passiu No Corrent		0,00	0,00
213,(2813),(2913),(2993)	4. Béus del patrimoni històric		2.624.635,43	0,00		I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
214,215,216,217,218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2999)	5. Un altre inmovilitzat material		5.160,52	5.584,55	15	II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
					170,177	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
					176	2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
					173,174,178,179,180,185	3. Derivats financers		0,00	0,00
						4. Altres deutes		0,00	0,00



BALANC

Data de Referència: 31/12/2016
 Data de Ref. Secundària: 31/12/2015
 Data de Creació: 07/07/2017

Nº C/IAS	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CIAS	PATRIMONI NET IPASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
2100,2310,232,233,254,255,257,258,2590	6. Inmovilizado en curs i bestrotes		0,00	0,00					
220,(2820),(2920)	III. Inversions Immobiliàries		0,00	0,00	16	III. Deutes amb entitats del grup, multigrupo i associades a llarg termini		0,00	0,00
22,(2821),(2921)	1. Terrenyos		0,00	0,00					
230,2311,2391	2. Construccions		0,00	0,00	172	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		0,00	0,00
	3. Inversions immobiliàries en curs i bestrotes		0,00	0,00					
	IV. Patrimoni públic del sol				186	V. Ajustos per periodificació a llarg termini		0,00	0,00
240,(2840),(2940)	1. Terrenyos		0,00	0,00					
241,(2841),(2941)	2. Construccions		0,00	0,00	58	C) Passiu corrent		20.711,36	15.907,20
243,244,248	3. En construcció i bestrotes		0,00	0,00		I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
249,(2849),(2949)	4. Un altre patrimoni públic del sol		0,00	0,00	50	II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrupo i associades		0,00	0,00	520,521,527	1. Obligacions i altres valors		0,00	0,00
2500,2510,(2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		0,00	0,00	524	2. Deute amb entitats de credit		0,00	0,00
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		0,00	0,00	4003,4013,4133,4183,523,524,528,529,561,561	3. Derivats financers		0,00	0,00
2502,2512,(2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats		0,00	0,00		4. Altres deutes		0,00	0,00
252,255,255,(295),(2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
257,258,(2961),(2962)	5. Altres inversions financeres		0,00	0,00					
	VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00	4002,4012,4132,4182,51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrupo i associades a curt termini		0,00	0,00
261,2620,2629,264,266,266	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00	4000,4010,411,4120,415,4	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		20.711,36	15.907,20
7,(297),(2980)	2. Crèdits i valors representatius de deute		0,00	0,00	180,522	1. Creditors per operacions de gestió		14.925,81	11.676,11

BALANC

Nº CTAS.	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTAS.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
263 268,27,(298),(2982)	3. Deutors financers 4. Altres inversions financeres		0,00 0,00	0,00 0,00	402,401,410,415,414,4 181,419,550,554,559	2. Altres comptes a pagar		1.918,11	5,00
2621,(2983)	VII. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini		0,00	0,00	47	3. Administracions públiques		3.867,44	4.226,09
38,(393)	B) Actiu corrent		22.119,09	17.812,88	45	4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics. V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00	0,00
	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	485,568			0,00	0,00
	II. Existències		0,00	0,00					
37,(397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.		0,00	0,00					
30,35,(390),(395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00					
31,32,33,34,36,(391),(392),(393),(394),(396)	3. Aprovisionaments i altres		0,00	0,00					
4300,4310,4430,446,(490)	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		2.720,23	7.410,89					
0)	1. Deutors per operacions de gestió		0,00	5.644,47					
4301,4311,4431,440,441,4	2. Altres comptes a cobrar		0,00	11,15					
42,449,(4901),(550,555,55	3. Administracions públiques		2.720,23	1.755,27					
8	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		0,00	0,00					
47	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrupo i associades		0,00	0,00					
530,531,(539),(594)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de grup, multigrupo i associades		0,00	0,00					
4302,4312,4432,4302,(53	2. Credits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
7,533,535,(595),(5960)	3. Altres inversions		0,00	0,00					
536,537,538,(5961),(5962)									



BALANC

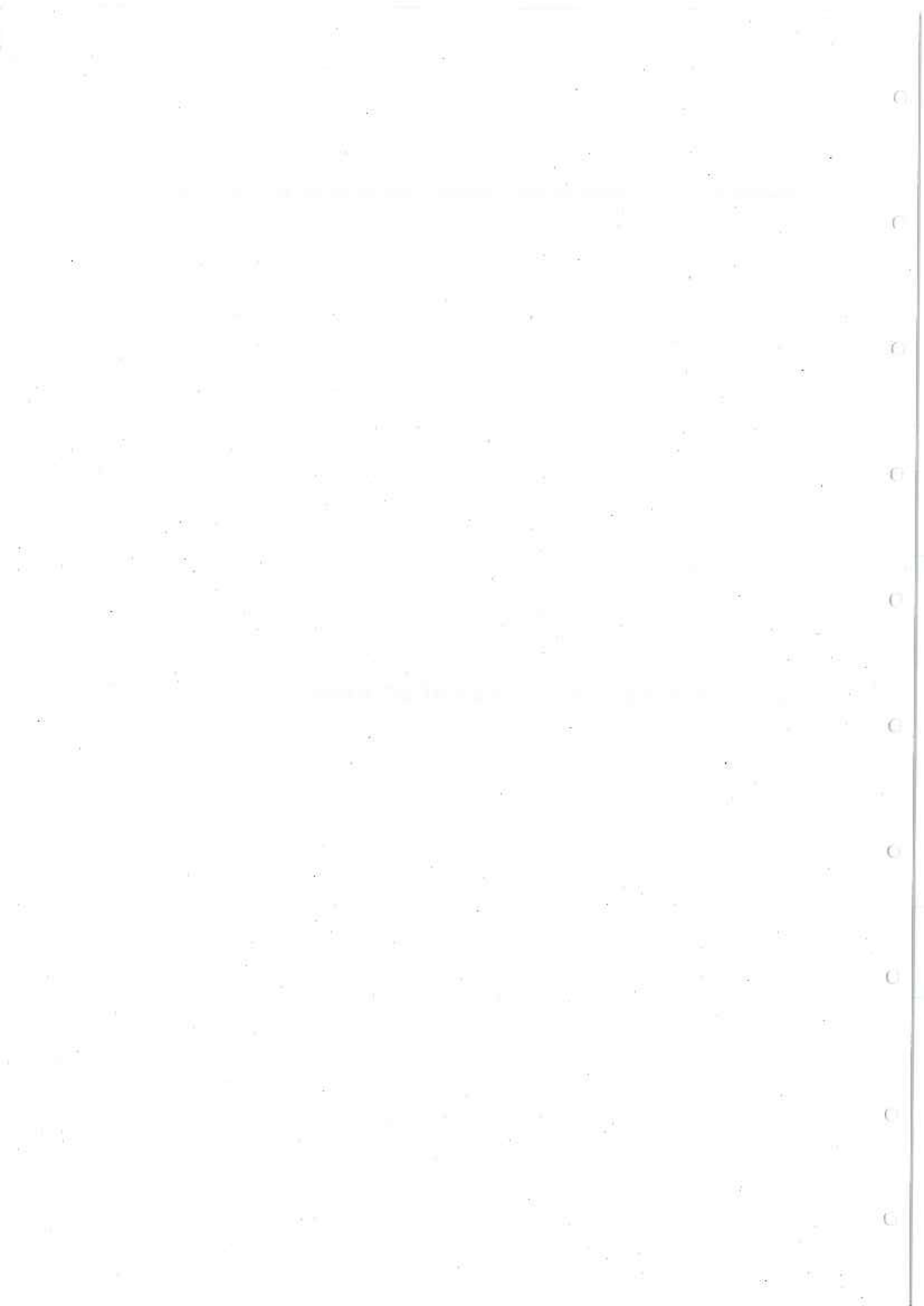
Nº CTAS.	ACTIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTAS.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00					
545,(549)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00					
4503,4513,4433,(4923),54	2. Credits i valors representatius de deute		0,00	0,00					
1.542.544,546,547,(597),5980)	3. Derivats financers		0,00	0,00					
545	4. Altres inversions financeres		0,00	0,00					
545,546,565,566,(588),5982)	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
480,567	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		19.398,86	10.401,99					
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00					
556,570,571,573,574,575	2. Tresoreria		19.398,86	10.401,99					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		2.673.960,16	269.269,78		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A-B-C)		2.673.960,16	269.269,78





2. Compte del resultat econòmic-patrimonial





Consorci M.A.C. - 2016

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Data de Referència: 31/12/2016
 Data de Ref. Secundària: 31/12/2015
 Data de Creació: 07/07/2017

Nº COMPTE		NOTAS EN MEMORIA	exercici 2016	exercici 2015
72,73		1. Ingressos tributaris i urbanístics	0,00	0,00
740,742		a) Impostes	2,00	0,00
744		b) Taxes	0,00	0,00
743,746		c) Contribucions especials	0,00	0,00
		d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
		2. Transferències i subvencions rebudes	258.167,21	305.205,16
		e) De l'exercici	229.755,29	233.553,67
751		a. 1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	229.755,29	233.553,67
750		a. 2) Transferències	0,00	0,00
752		a. 3) Subvencions rebudes per a la caucel·lació de passius que no suposen finançament específic d'un element patrimonial	0,00	0,00
7530		b) Impugnació de subvencions per a l'immobilitzar no finançar	28.411,92	72.641,49
754		c) Impugnació de subvencions per a actius corrents i altres	0,00	0,00
		3. Vendes netes i prestacions de serveis	1.433,55	2.162,15
700,701,702,703,704		a) Vendes netes	0,00	0,00
741,705		b) Prestació de serveis	1.433,55	2.162,15
707		c) Impugnació d'ingressos per actius constants o adquirits per a altres caràcters	0,00	0,00
717,7940,(6947)		4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	0,00	0,00
780,781,782,783,784		5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzar	0,00	0,00
776,777		6. Altres ingressos de gestió ordinària	3.067,35	0,00
795		7. Excessos de provisions	0,00	0,00
		A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1 + 2 + 3 - 4 + 5 + 6 - 7)	262.668,11	307.267,31
		8. Despeses de Personal	-77.933,96	-75.288,96
(640),(641)		a) Sous, salaris i assaltnaus	-62.429,48	-59.907,72
(642),(643),(644),(645)		b) Carregus socials	-15.504,48	-15.381,24
(65)		9. Transferències i subvencions concedides	-1.500,00	4,00
(602),(603),(605),(607),(617)		10. Aprovisionaments	0,00	0,00
(6941),(6942),(6943),(941),(942),(943)		a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	0,00	0,00
		b) Deteriorament de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	0,00	0,00



Consorci M.A.C. - 2016

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Nº COMPTES

Data de Referència: 31/12/2016
 Data de Ref. Secundària: 31/12/2015
 Data de Creació: 07/07/2017

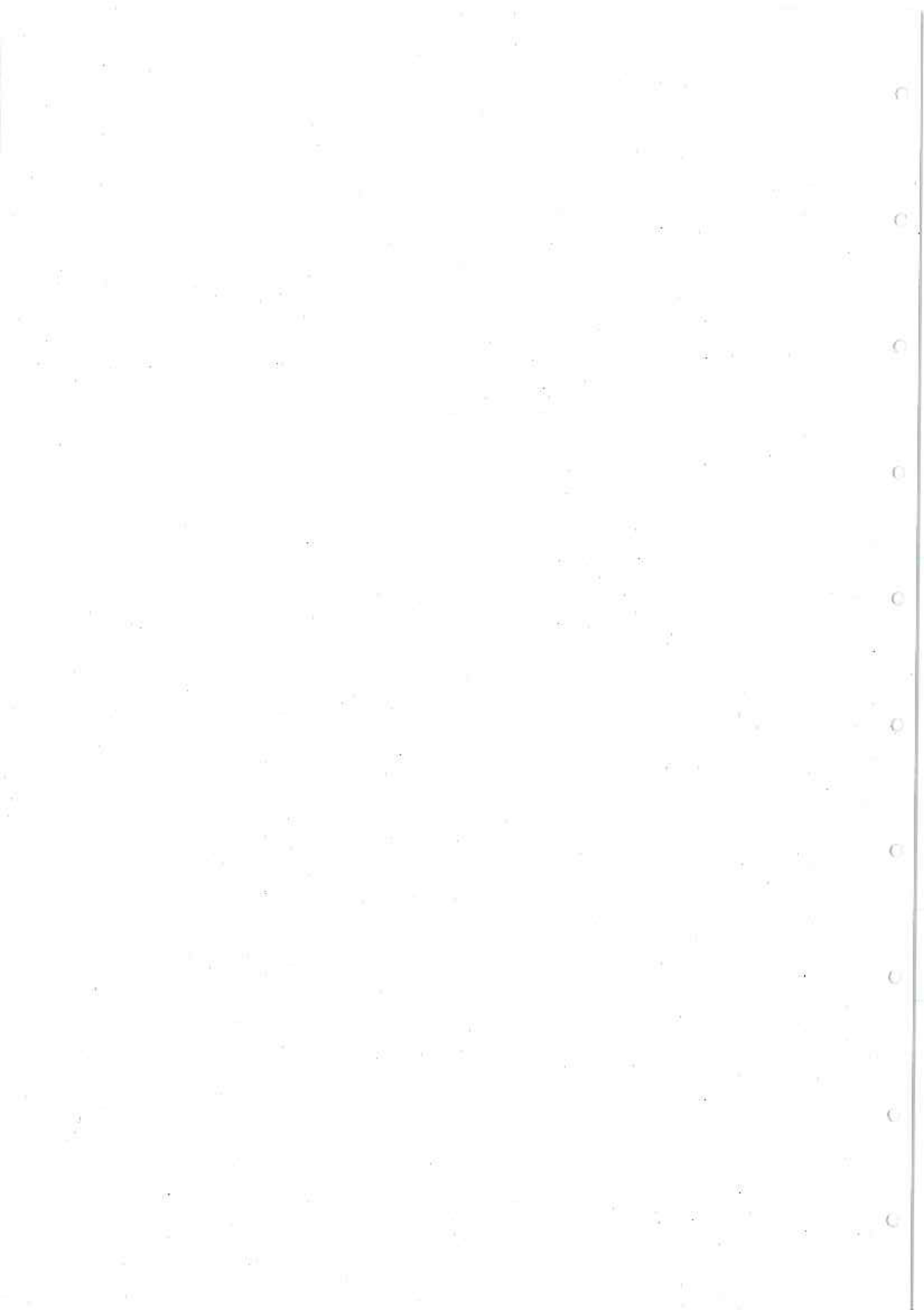
	NOTAS BN MEXORRA	exercici 2016	exercici 2015
11. Altres despeses de gestió ordinària			
a) Subministraments i serveis exciors		-154.329,94	-159.808,41
b) Tributs		-154.329,94	-159.808,41
c) Altres		0,00	0,00
12. Amortització de l'immobilitzat		-59.790,44	-75.858,15
B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8 + 9 + 10 + 11 + 12)		-295.554,34	-310.925,52
I. Resultat (estatiu o desestatiu) de la gestió ordinària (A + B)		-30.886,23	-3.558,21
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00	0,00
e) Deteriorament de valor		0,00	0,00
b) Baixes i alienacions		0,00	0,00
c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
14. Altres pèrdues no ordinàries		0,00	0,00
a) Impressos		0,00	0,00
b) Despeses		0,00	0,00
II. Resultat de les operacions no financeres (I + 13 + 14)		-30.886,23	-3.558,21
15. Ingressos financers		0,00	0,00
a) De participacions en instruments de patrimoni		0,00	0,00
a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
a.2) En altres entitats		0,00	0,00
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		0,00	0,00
b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
b.2) Altres		0,00	0,00
16. Despeses financeres		0,00	0,00
a) Per dèbits amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
b) Altres		0,00	0,00
17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00	0,00



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Nº COMPTE		NOTAS EN MEMORIA	exercici 2016	exercici 2015
7645,(6645),76459,(66459)	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00	0,00
7640,7642,76452,(66452),(66452),(66453)	a) Derivats financers		0,00	0,00
7641,(6641)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació a resultats		0,00	0,00
758,(668)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
736,7370,766,(6960),(6961),(6962),(6970),(6661),7980,7981,7982,(6980),(6981),(6982),(6670)	19. Diferències de canvi		0,00	0,00
765,7971,7983,7985,(665),(667),(6963),(6971),(6983),(6984),(6985)	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		0,00	0,00
755,756	a) Resultats del grup, mitjans i associats		0,00	0,00
	b) Altres		0,00	0,00
	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres		0,00	0,00
	III. Resultat de les operacions financeres (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)		0,00	0,00
	IV. Resultat (estímul o Desestímul) net de l'exercici (II + III)		-30.886,25	-3.558,21
	(+) Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			0,00
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)			-3.558,21







3. L'estat de canvis en el patrimoni net

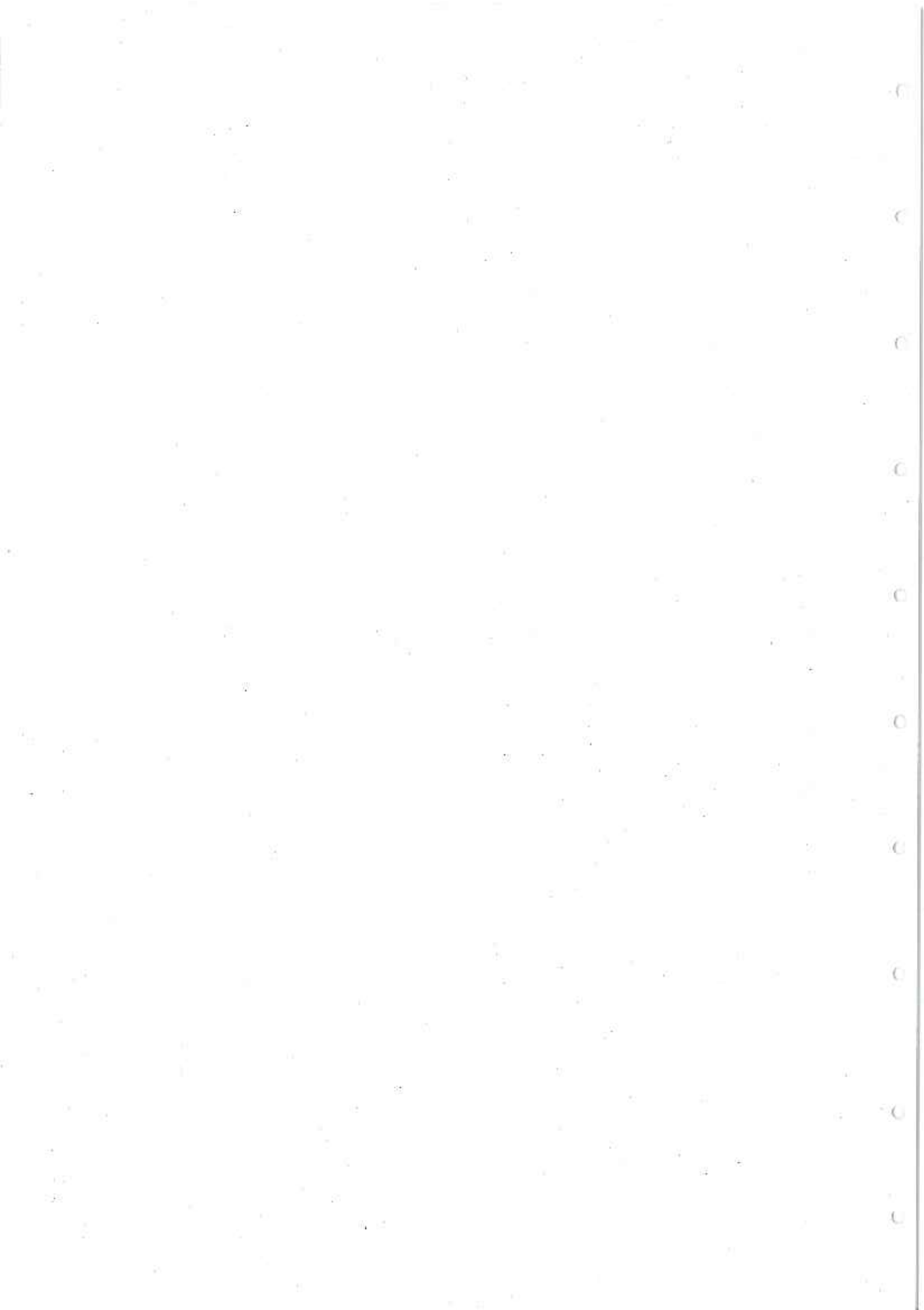




Estat total de canvis en el patrimoni net

NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni general	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI N-1	1.258,16	6.232,09	0,00	245.872,33	253.362,58
B. AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI N (A+B)	1.258,16	6.232,09	0,00	245.872,33	253.362,58
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI N					
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici	0,00	-30.886,23	0,00	-28.411,92	-59.298,15
2. Operacions amb l'emittent o entitats propietàries	2.676.644,80	0,00	0,00	0,00	2.676.644,80
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-0,02	0,00	-217.460,41	-217.460,43
I. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI N (C+D)	2.677.902,96	-24.654,16	0,00	0,00	2.653.248,80

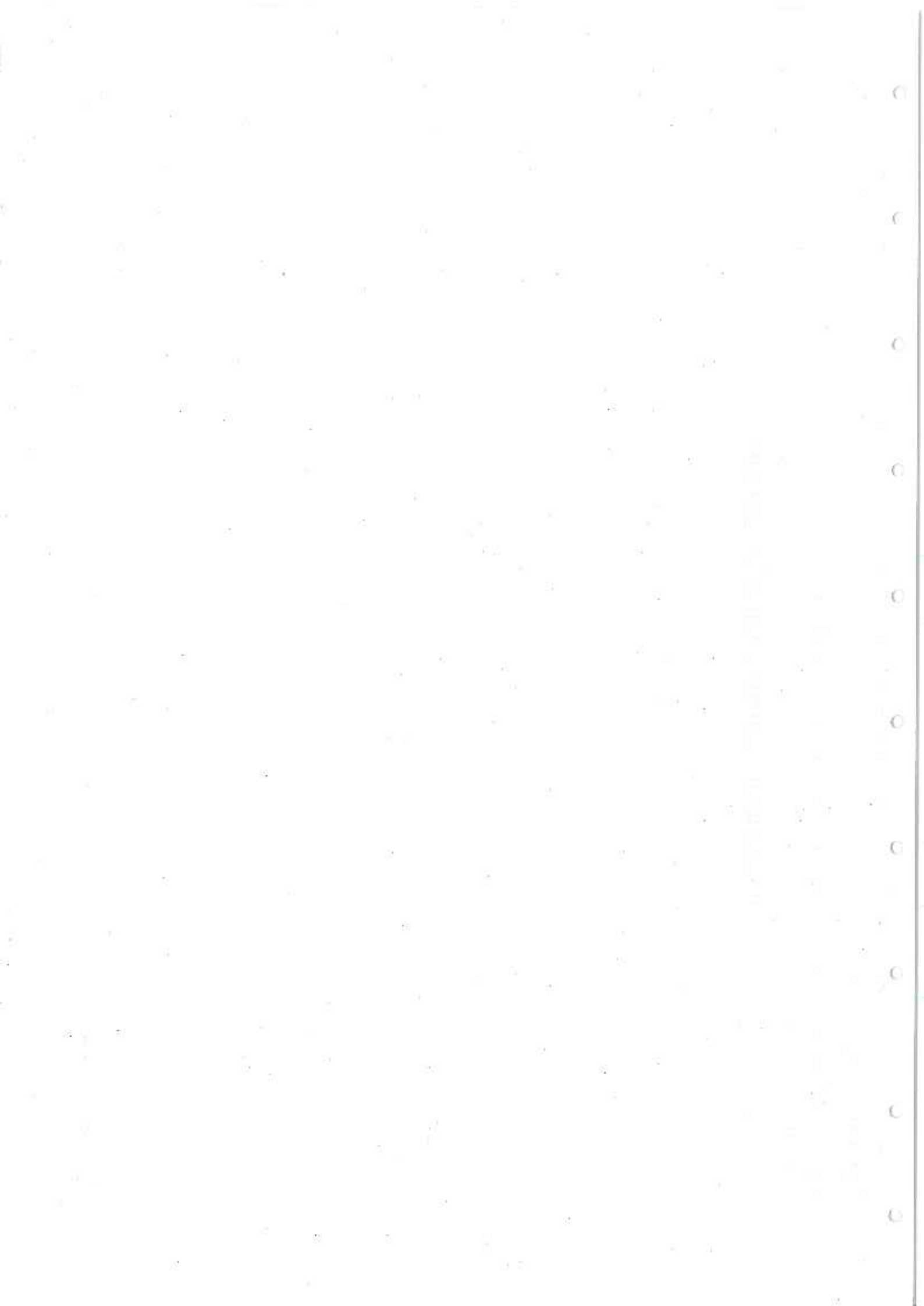




ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES**a) Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries**

	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		2.676.644,80	1.258,16
3. Assunció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		2.676.644,80	1.258,16

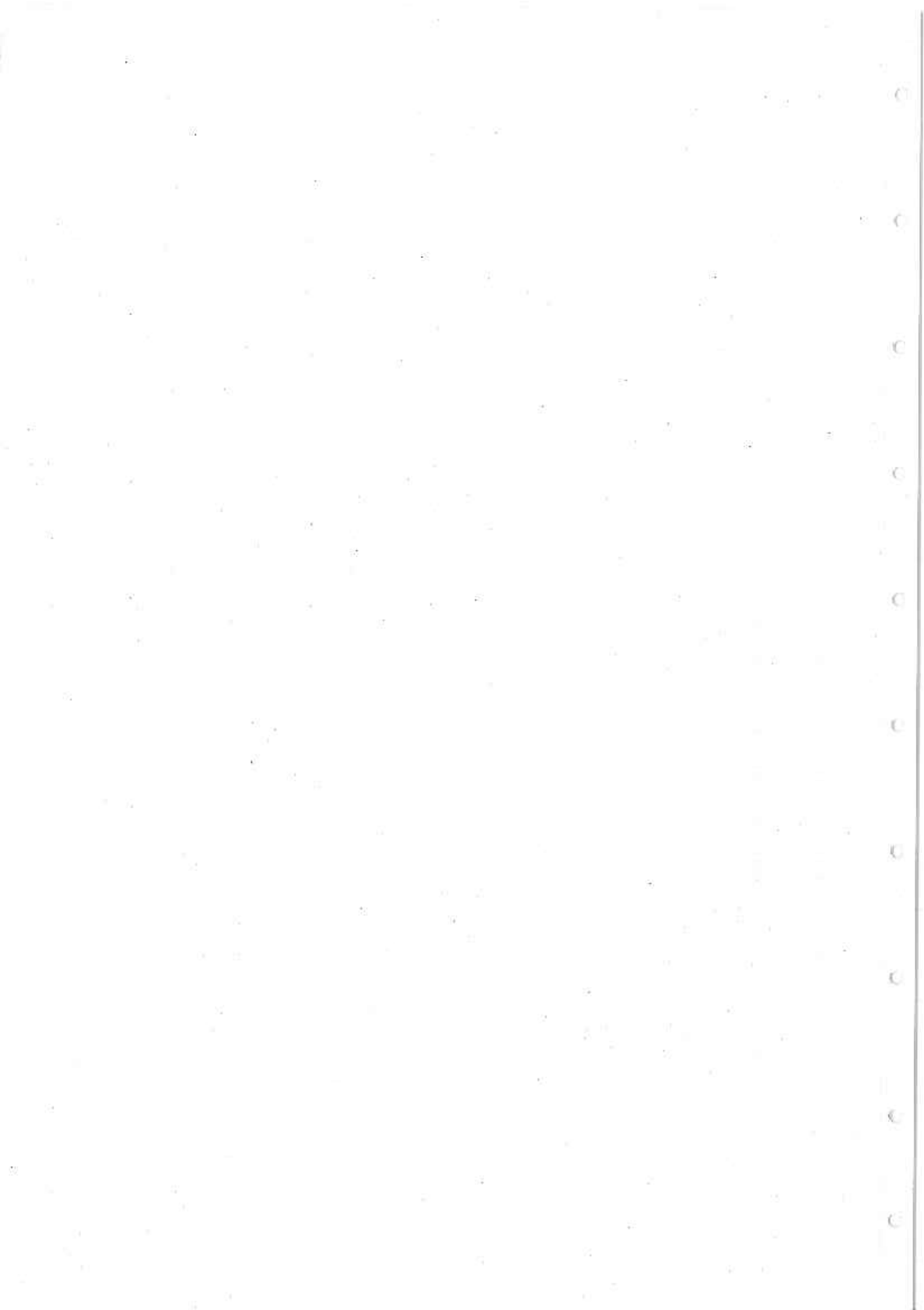




b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
1. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte del resultat econòmic patrimonial		258.167,21	72.641,49
1. Transferències y subvenciones		258.167,21	72.641,49
1.1 Ingressos		0,00	0,00
1.2 Gastos		0,00	0,00
2. Prestació de serveis i venda de béns		0,00	0,00
2.1 Ingressos		0,00	0,00
2.2 Despeses		0,00	0,00
3. Altres		0,00	0,00
3.1 Ingressos		0,00	0,00
3.2 Despeses		0,00	0,00
2. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net		-28.411,92	0,00
1.1 Ingressos		0,00	0,00
1.2 Despeses		-28.411,92	0,00
TOTAL		229.755,29	72.641,49

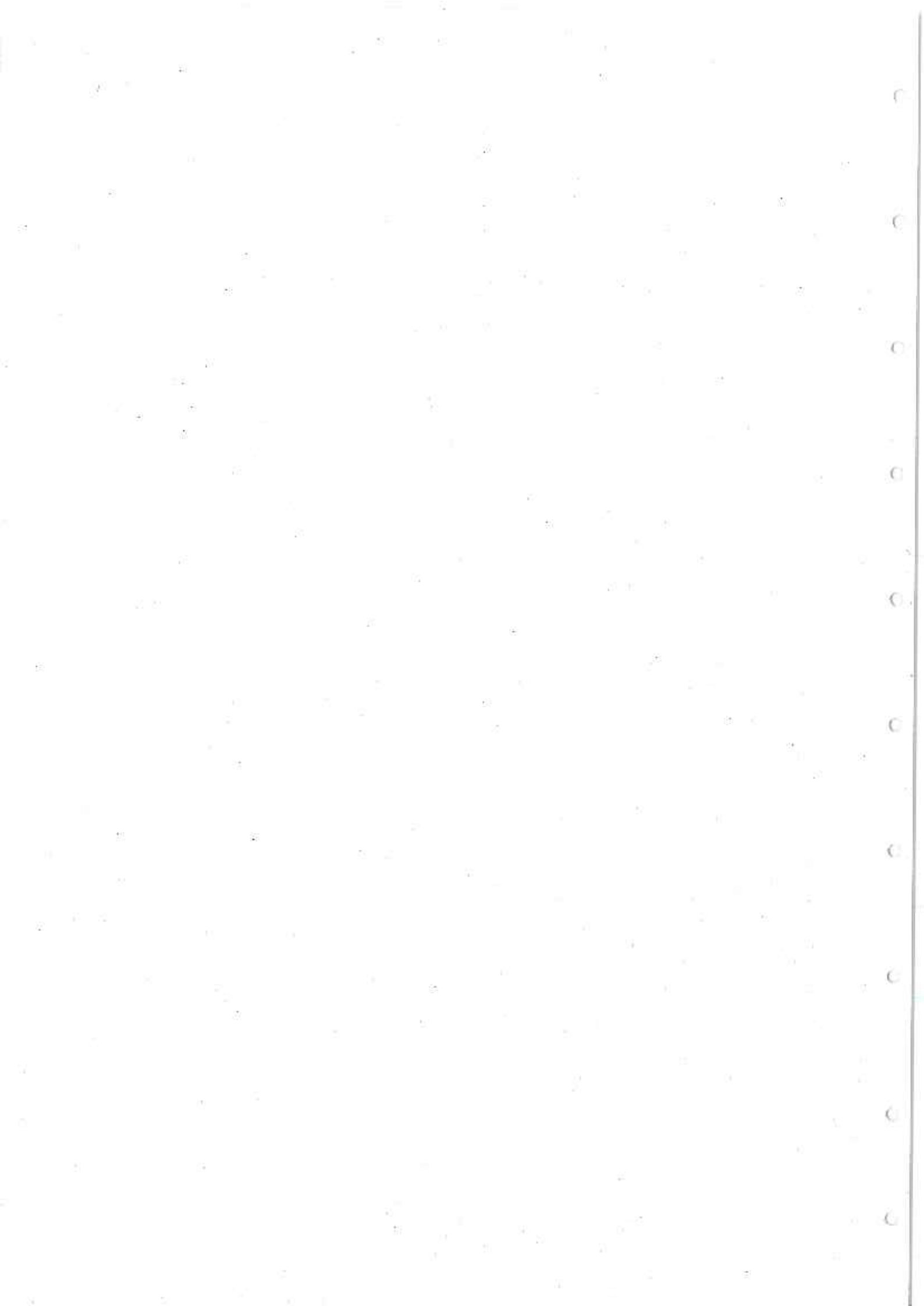




Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
129		-30.886,23	-3.558,21
920		0,00	0,00
(820),(821),(822)		0,00	0,00
900,991		0,00	0,00
(800),(891)		0,00	0,00
910		0,00	0,00
(810)		0,00	0,00
94		0,00	0,00
		0,00	0,00
(823)		0,00	0,00
(802),902,993		0,00	0,00
(8110),9110		0,00	0,00
(8111),9111		0,00	0,00
(84)		-28.411,92	0,00
		-28.411,92	0,00
		-59.298,15	-3.558,21

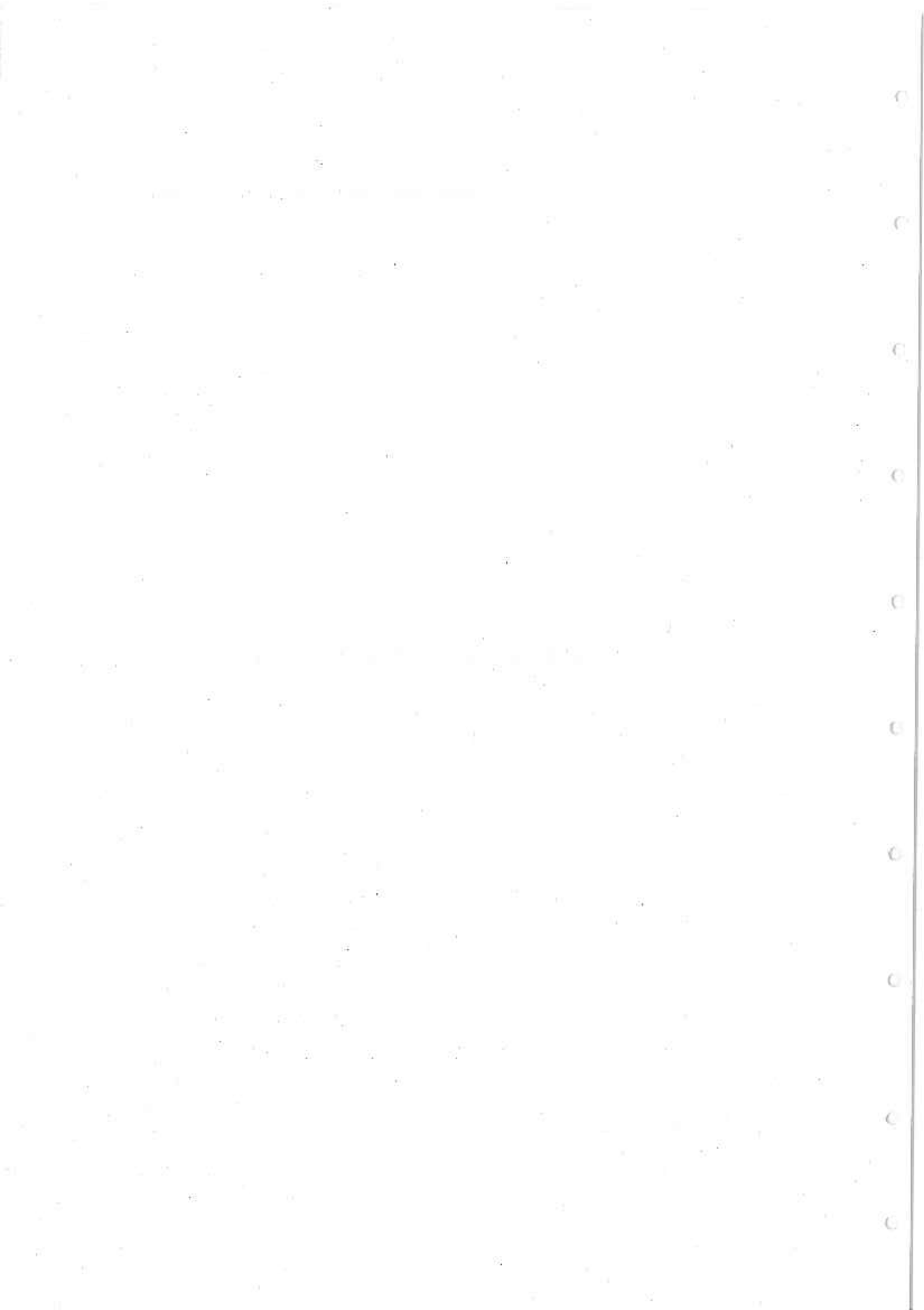






4. L'estat de fluxes d'efectiu





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTOS

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	288.406,00	264.580,26
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials:	0,00	0,00
2. Transferències i subvencions rebudes	235.120,96	237.565,50
3. Vendes netes i prestacions de serveis	1.712,35	2.078,54
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	0,00	0,00
6. Altres Cobraments	51.172,69	24.936,42
B) Pagaments:	278.018,89	262.044,91
7. Despeses de Personal	77.921,19	75.255,76
8. Transferències i subvencions concedides	0,00	1.500,00
9. Aprovisionaments	0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	152.593,01	159.462,37
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	0,00	0,00
13. Altres pagaments	47.504,69	25.826,78
Fluxus nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	9.987,11	2.535,35
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:	0,00	0,00
1. Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	0,00	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments:	990,24	1.567,33
4. Compres d'inversions reals	990,24	1.567,33
5. Compra d'actius financers	0,00	0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxus nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	-990,24	-1.567,33

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTOS	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
D) Augments en el patrimoni:		
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries.	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries.		
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries.	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:		
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Préstecs rebuts	0,00	0,00
5. Altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Préstecs rebuts	0,00	0,00
8. Altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)	0,00	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
D) Cobraments pendents d'aplicació	0,00	-83,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	0,00	-83,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI INCREMENTO/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU ((+I+J+K)-(IV+V))	8.996,87	885,02
Efectiu i actius líquids equivalents a l'inici de l'exercici	10.401,99	9.516,97
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	19.398,86	10.401,99

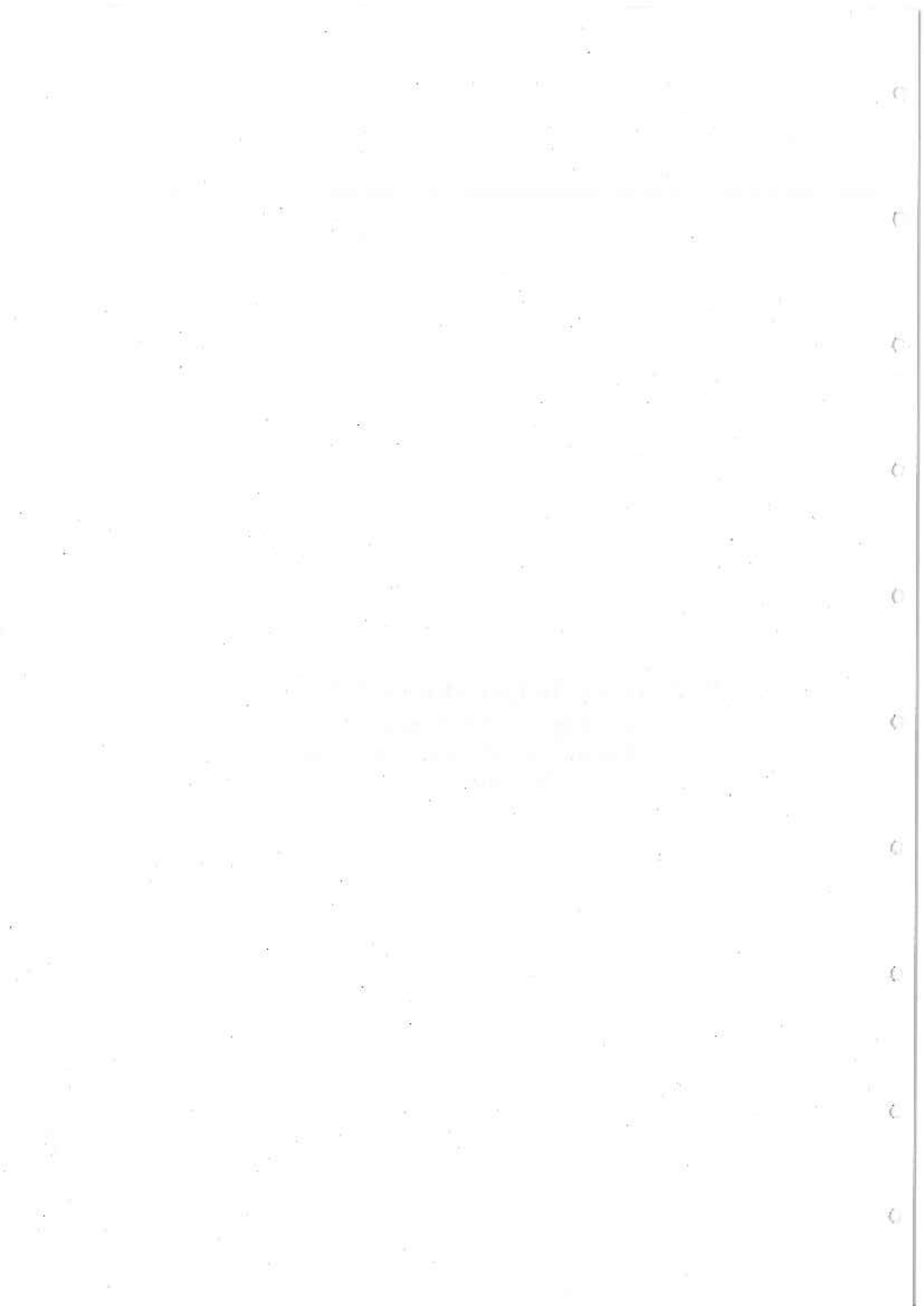




5. L'estat de liquidació del Pressupost

- 1. Liquidació del Pressupost de Despeses**
- 2. Liquidació del Pressupost d'Ingressos**
- 3. Resultat Pressupostari**



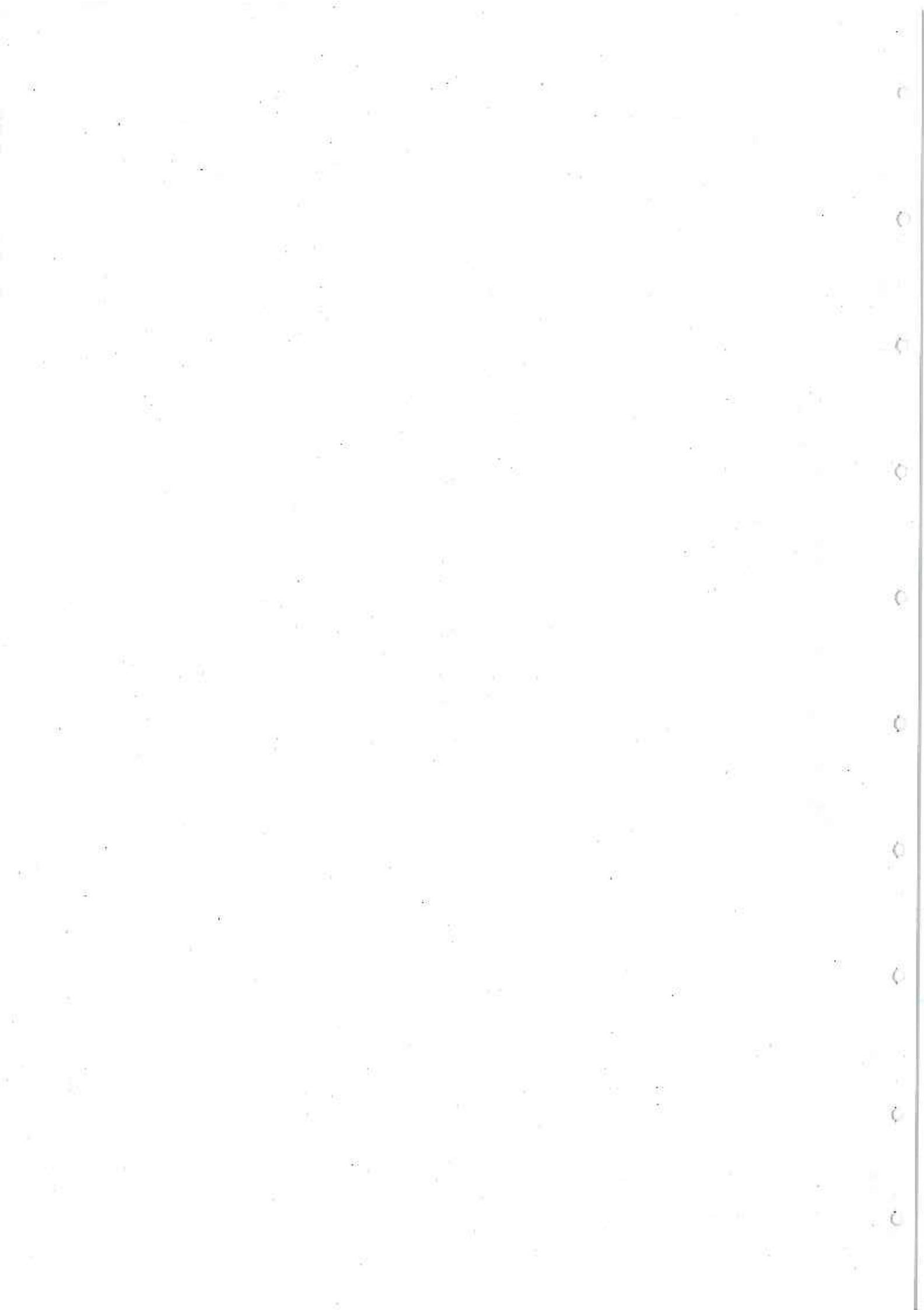


ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I.- Liquidació del pressupost de despeses

PARTIDA PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICAC.					
CMAC 33311 13000	Retribucions bàsiques personal laboral	62.429,44	0,00	62.429,44	62.429,48	62.429,48	0,00	-2,04
CMAC 33311 16000	Assegurances Socials	16.140,72	0,00	16.140,72	15.504,48	14.212,44	1.292,04	626,24
CMAC 33311 21200	Manteniment edificis	10.005,66	3.067,35	13.073,01	13.425,27	12.111,53	1.314,34	857,26
CMAC 33311 21300	Manteniment maquinària, inst. i eillatge	815,58	-750,00	65,58	338,91	338,91	0,00	-273,33
CMAC 33311 21600	Manteniment Eq. proc.Informació	239,54	0,00	239,54	205,25	205,25	0,00	-55,69
CMAC 33311 22000	Material d'oficina	267,42	0,00	267,42	204,90	204,90	0,00	62,52
CMAC 33311 22100	Subministrament elèctric	17.486,86	0,00	17.486,86	14.454,37	13.216,71	1.237,52	3.032,49
CMAC 33311 22101	Subministrament èquia	918,93	0,00	918,93	774,40	774,40	0,00	144,53
CMAC 33311 22200	Comunicacions telefòniques	3.692,82	0,00	3.692,82	1.899,43	1.899,43	0,00	1.793,39
CMAC 33311 22300	Transports	10.940,00	0,00	10.940,00	13.261,60	13.261,60	0,00	-2.321,60
CMAC 33311 22301	Despeses corrio correspondència	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
CMAC 33311 23400	Primes d'assegurances	3.240,71	0,00	3.240,71	2.688,74	2.688,74	0,00	551,97
CMAC 33311 22601	Atencions protocolàries i representatives	8.381,70	0,00	8.381,70	8.984,25	8.984,25	0,00	-602,55
CMAC 33311 22602	Publicitat i propaganda	10.164,47	0,00	10.164,47	12.798,69	12.138,73	659,86	-634,22
CMAC 33311 22606	Despeses realització contractacions.	5.600,00	0,00	5.600,00	300,00	300,00	0,00	3.300,00
CMAC 33311 22610	Publicacions	19.830,00	0,00	19.830,00	19.866,96	19.681,15	185,81	-56,96
CMAC 33311 22700	Serveis de neteja	14.369,51	0,00	14.069,51	14.449,88	11.904,11	2.545,77	-380,37
CMAC 33311 22703	Contractes empreses gestió de serveis	49.607,61	-750,00	48.857,61	50.587,31	44.396,94	6.190,37	-1.729,70
CMAC 33311 23120	Dietes i desplaçaments de personal	280,00	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00	280,00
CMAC 33311 48100	Col·laboració alumnes en practiques	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00	0,00	0,00	1.150,00
CMAC 33311 48900	Subvencions Conveni St. Lluç per l'Act	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
CMAC 33311 62500	Material Exposicions	1.000,00	0,00	1.000,00	990,24	990,24	0,00	9,76
Total General:		234.660,97	3.067,35	237.728,32	234.754,68	219.828,33	14.925,81	2.974,18





ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

L.- Liquidació del pressupost d'ingressos

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESSEMBRE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS							
3-901	Altres preus públics	480,00	0,00	722,00	0,00	0,00	722,00	722,00	0,00	242,00
3-902	Altres preus públics	2.520,00	0,00	446,16	0,00	0,00	446,16	446,16	0,00	-2.073,84
3-6000	Vendes	0,00	0,00	265,39	0,00	0,00	265,39	265,39	0,00	265,39
3-9901	Altres ingressos diversos	0,00	3.067,35	3.067,35	0,00	0,00	3.067,35	3.067,35	0,00	0,00
4-0000	Transferimentament: explotació	231.660,97	0,00	229.755,29	0,00	0,00	229.755,29	229.755,29	0,00	-1.905,68
Total General:		234.660,97	3.067,35	234.256,19	0,00	0,00	234.256,19	234.256,19	0,00	-3.472,13



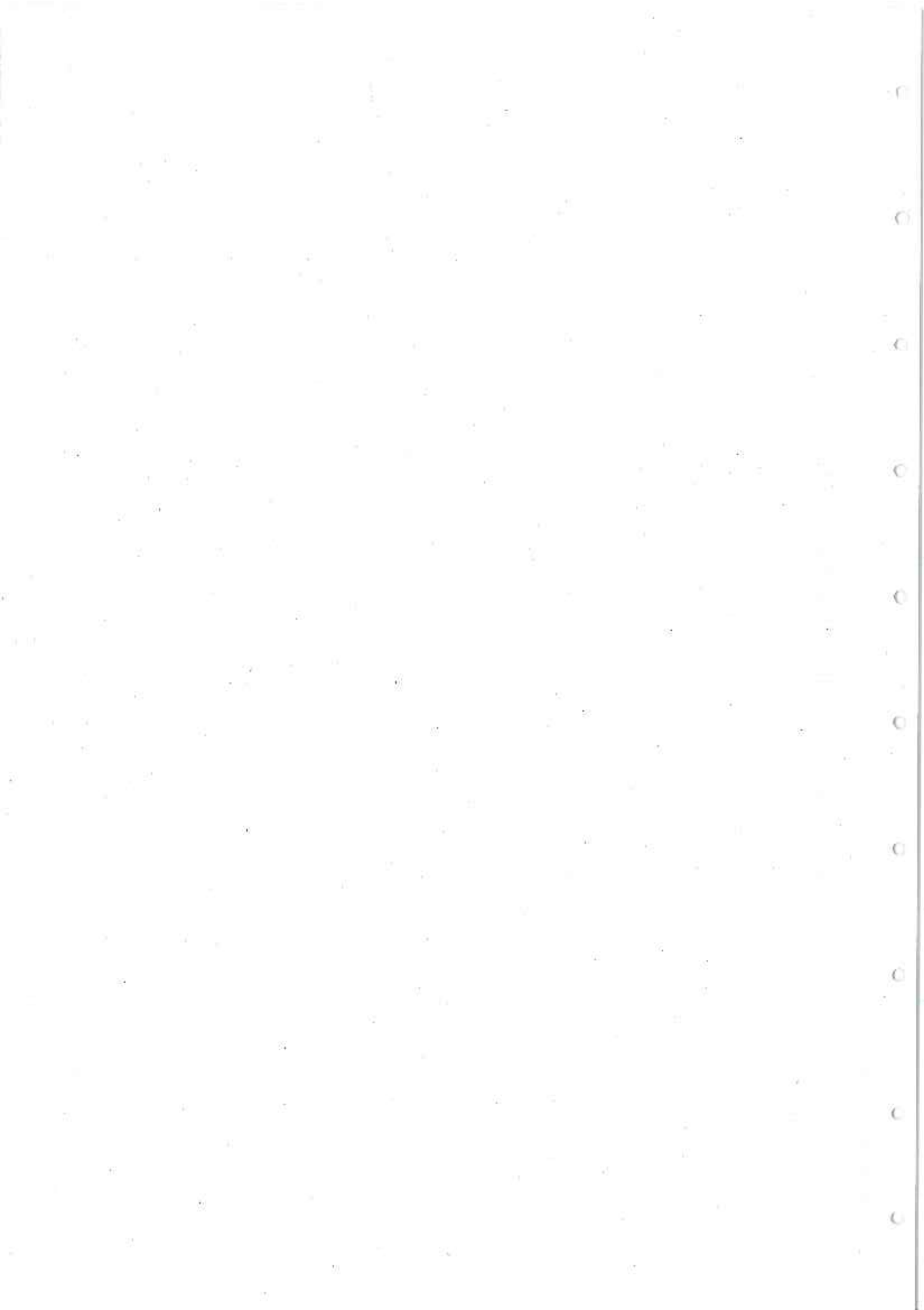


ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

IV. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a.) Operaciones Corrientes	234.256,19	233.763,90		492,29
b.) Operaciones de capital	0,00	990,24		-990,24
1. Total operaciones no financieras (a - b)	234.256,19	234.754,14		-497,95
c.) Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
d.) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Total operaciones financieras (c - d)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. RESULTAT PRESSUPPOSTARI DE L'EXERCICI (1 = 1 + 2)	234.256,19	234.754,14		-497,95
AJUSTES:				
3. Créditos gastos financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4+5)			0,00	
RESULTAT PRESSUPPOSTARI AJUSTAT (III)				-497,95







6. Memòria financera







1. Organització i Activitat.

1.1. Norma de creació de l'Entitat.

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

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

El Consorci és una entitat administrativa de caràcter local, inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya en data 30 d'agost del 2010, i gaudeix de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats. Els seus estatuts es varen publicar en el DOGC nº 5490 del 23 d'octubre de 2009.

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

1.2. Activitat principal de l'Entitat.

El Consorci té per objecte:

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

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si escau, taxes i preus públics percebuts.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.



Concepte	Drets reconeguts	Importància relativa
Visites i tallers	722,00	
Publicacions i catàlegs	446,16	
Sub total Preus Públics	1.168,16	0,50%
Vendes Guies i productes promocio	265,39	
Sub total Vendes	265,39	0,11%
Altres ingressos. Assegurances	3.067,35	
subtotal Altres Ingressos	3.067,35	1,31%
Total Capítol 3 - Preus Públics i altres ing-	4.500,90	1,92%
Aportació Ajuntament	229.755,29	
Total Capítol 4 - Transferències corrents	229.755,29	98,08%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	234.256,19	100,00%

La principal font d'ingressos del Consorci prové de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró que suposa un 98% dels ingressos del Consorci i que aquest exercici 2016 ha estat de 229.755,29.- euros. Altres fonts de finançament són els generats pels preus públics en concepte de visites i venda de catàlegs per les exposicions que aquest any 2016 no arriben al 1% del total d'ingressos, i la indemnització de l'assegurança per un sinistre a la Nau.

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

Impost de Societats

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

Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci realitza dos tipus d'activitats, l'IVA subjecte de les quals és el següent:

- Visites guiades i tallers, sense gravamen a aplicar.
- Venda de publicacions amb un gravamen del 4%.

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

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

A) EL CONSELL GENERAL: assumeix el govern i l'administració i s'integra per 12 membres com a màxim, amb veu i vot.

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

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



D) COMISSIÓ EXECUTIVA: Està integrada per un màxim de 6 membres amb veu i vot.

D) DIRECTORA-GERENT.

1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.

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

Nombre d'empleats	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directora-Gerent	1	0	1	0
Tècnic Mitjà	1	0	1	0
Total	2	0	2	0

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

Òrgans de Govern	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vicepresidències	0	2	0	2
Vocals	4	3	4	3
Total	4	6	4	6

1.8. Identificació, si cscau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

Constitueixen el Consorci les entitats fundadores següents: L'Ajuntament de Mataró i la Fundació Carmen i Lluís Bassat

1.9. Identificació de les entitats del grup.

Sense contingut.

2. GESTIÓ INDIRECTE DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ.

Sense contingut.





3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2016, 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 2016 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitius o qualitius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2016 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable, excepte pel descrit a continuació.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Decret del President del CMACM en data 28 de febrer de 2016.

3.2. Comparació de la informació.

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2016 i el 31 de desembre de 2016.

La informació dels estats financers de cada un dels exercicis és homogènia i per tant comparable.





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

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No aplicable.

4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major durada del bé són capitalitzats com a més valor d'aquest

Els elements que integren l'immobilitzat han estat valorats pel seu preu d'adquisició, entès com a tal l'import facturat per la part venedora i totes les despeses que es produeixin fins al moment en que el bé es trobi en condicions de funcionament. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat formen part del preu d'adquisició, atès que no tenen caràcter recuperable directament de la Hisenda Pública.

La dotació anual a l'amortització es calcula seguint criteris uniformes, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual és la següent:

	Anys de vida útil estimada	Percentatge depreciació
Béns del Patrimoni Històric	50	2%
Maquinària, equips i instal·lacions	10	10%
Mobiliari	10	10%
Equips per al procés d'informació	5	20%

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Per defecte, la base d'amortització de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

L'epígraf corresponent als equips informàtics, incorporen el programari informàtic del museu, el sistema de seguretat de la Nau i els equips informàtics rebuts en adscripció, amb un valor net



comptable a 1 de gener de 2016 de 669,73 euros que ha estat amortitzat en la seva totalitat a 31 de desembre de 2016.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable (valor de cost) a la data de formalització de la cessió.

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

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut

4.4. Immobilitzat intangible

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

En data 1 de gener de 2016 figurava enregistrat com a immobilitzat intangible el dret d'ús gratuït de l'edifici anomenat "Nau Gaudí", cedit per l'Ajuntament de Mataró per un termini de la cessió fins el setembre del 2019. En data 9 de juny de 2016 el Plc de l'Ajuntament va aprovar l'adscripció de la Nau Gaudí a favor del Consoci, pel que a partir d'aquesta data s'ha donat de baixa de la comptabilitat el dret d'ús gratuït i s'ha donat d'alta en el epígraf d'Immobilitzat Material l'adscripció de la Nau com a Béns dels Patrimoni Històric per import de 2.654.599,68.-€ i com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€.

4.5. Arrendaments.

Sense contingut

4.6. Permutes.

Sense contingut

4.7. Actius i passius financers



Sense contingut.

4.8. Cobertures comptables.

Sense contingut

4.9. Existències

Sense contingut

4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

Sense contingut

4.11. Transaccions en moneda estrangera

Sense contingut

4.12. Ingressos i despeses.

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

4.13. Provisions i contingències.

Sense contingut

4.14. Transferències i subvencions.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net i es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

Les subvencions rebudes pendents d'imputar a resultats corresponen al dret d'ús gratuït de la edifici anomenat "Nau Gaudí". Aquesta subvenció es transferirà a resultats de forma correlacionada amb el dret d'ús registrat a l'immobilitzat immaterial. L'import comptabilitzat correspon al dret d'ús fins al moment en que es va atorgar el dret d'adscripció de la Nau Gaudí a favor del Consorci i atorgada pel Ple de l'Ajuntament en data 9 de juny 2016.

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

Descripció partida	LIQUIDACIÓ 2015	PRESSUPOST FINAL 2016	LIQUIDACIÓ 2016	%exec	Var PSS/LIQ	VAR.LIQ 2016/15
Aportació Ajuntament de Mataró	232.563,67	231.660,97	229.755,29	0,99	-1.905,68	-2.808,38
Total Capítol 4- Transferències corrents	232.563,67	231.660,97	229.755,29	0,99	-1.905,68	-2.808,38

L'aportació de l'Ajuntament ha estat de 229.755,29€, amb una desviació del -1.905,68.-€ respecte a la previsió inicial per l'ajustament fet pel romanent positiu obtingut en la liquidació del exercici 2015.

Transferències i subvencions l atorgades

Descripció partida	LIQUIDACIO 2015	PRESSUPOST FINAL 2016	LIQUIDACIO 2016	% exec	Var PSS/LIQ	VAR.LIQ 2016/15
Col.laboració alumnes pràctiques	0,00	1.150,00	0,00	0,00%	1.150,00	0,00
Subvenció Conveni st. Luc per l'Art	0,00	1.500,00	1.500,00	100,00%	0,00	-1.500,00
Total Capítol 4 - Transferències corrents	0,00	2.850,00	1.500,00	0,00%	1.150,00	-1.500,00

S'ha signat un conveni de col·laboració amb l'Entitat Sant Iluc per l'Art per la qual s'ha concedit una subvenció de 1.500,€

4.15. Activitats conjuntes

No te contingut per manca d'operacions

4.16. Actius en estat de venda.

No te contingut per manca d'operacions

4.17. Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'us de béns i drets

Com s'indica en la nota 4.4., a data 1 de gener de 2016 consta comptabilitat el dret d'us gratuït de l'edifici anomenat "Nau Gaudí", cedit per l'Ajuntament de Mataró. La cessió s'ha realitzat per un termini de 4 anys, finalitzant el 30 de setembre de 2019. El dret d'us s'ha valorat per 262.263,84 euros, corresponent a 5.463,83 euros mensuals, valoració que s'indica en el decret 799/2015 de l'Ajuntament de Mataró que aprova la cessió. En data 9 de juny de 2016 el Ple de l'Ajuntament va aprovar l'adscripció de la Nau a favor del Consorci pel que a partir d'aquesta data s'ha donat de baixa el dret d'ús gratuït.

S'ha comptabilitzat l'adscripció de la Nau en l'epígraf d'Immobilitzat Material com a Béns dels Patrimoni Històric, ja que així figura catalogat en l'inventari de Béns de l'Ajuntament de Mataró per import de 2.654.599,68.-€ i, per una altra banda, com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€. Aquest valor és coincident amb el valor de l'actiu financer corresponent que consta a la comptabilitat de l'Ajuntament de Mataró.

5. Immobilitzat material

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





IMMOBILITZACIONS MATERIALS.

COMpte	DESCRIPCIó	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRÀSQUETS	SORTIDES O RIXES	DISMINUCIONS O TRÀSQUETS	Correcció VALORATIVES NETES PER Deteriorament L'EXERCICI	Amortizació L'EXERCICI	SALDO FINAL
210	Tenues i béns materials	0,00	0,00	22.045,12	0,00	0,00	0,00	0,00	22.045,12
211	Béns del patrimoni històric	0,00	0,00	2.654.599,68	0,00	0,00	0,00	19.964,25	2.634.635,43
215	Mobiliari	4.914,80	991,24	1,00	0,00	0,00	0,00	795,51	5.101,53
217	Equip i per a Processos Informatius	559,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669,77	0,00
Total General:		5.384,53	991,24	2.676.646,80	0,00	0,00	0,00	21.369,53	2.655.287,00

Com s'indica en la nota 4.17 anterior, en data 9 de juny de 2016, el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar l'adscripció de l'immoble anomenat "Nau Gaudí", classificat en l'inventari municipal com a "Bé immoble Historicartístic", a favor del Consorci. D'acord amb aquesta classificació, s'ha registrat el valor de la construcció dins l'epígraf "Béns del Patrimoni Històric" i pel mateix import que el valor en llibres, 2.654.599,68 euros, que constava registrat en la comptabilitat municipal

6. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

7. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

8. Immobilitzat intangible

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

Immobilitzat intangible.

COMpte	DESCRIPCIó	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRÀSQUETS	SORTIDES O RIXES	DISMINUCIONS O TRÀSQUETS	Correcció VALORATIVES NETES PER Deteriorament L'EXERCICI	Amortizació L'EXERCICI	SALDO FINAL
309	OTRO INMOBILIZADO INTANGIBLE	245.872,35	0,00	0,00	38.513,82	0,00	0,00	21.641,49	205.717,04
Total General:		245.872,35	0,00	0,00	38.513,82	0,00	0,00	21.641,49	205.717,04





A 1 de gener de 2016 figurava enregistrat com a immobilitzat intangible el dret d'ús gratuït de l'edifici anomenat "Nau Gaudí", cedit per l'Ajuntament de Mataró per un termini de la cessió fins el setembre del 2019.

El Conseller Delegat de Serveis Centrals de l'Ajuntament de Mataró, pel Decret 7099/2015, va resoldre l'atorgament al Consorci d'una nova llicència d'ús privatiu, en relació a l'immoble de propietat municipal situat al carrer Cooperativa, núm. 47, de Mataró, conegut com "Nau Gaudí". Aquesta llicència d'ocupació tenia caràcter temporal per un termini de 4 anys, que finalitzava el dia 30 de setembre de 2019.

Compte 2090 "Immobilitzat intangible"

Saldo inicial: Correspon al Dret d'ús gratuït de la Nau Gaudí per un termini de cessió fins el setembre de 2019 amb l'import ajustat per l'amortització acumulada a 1/1/16

Sortides o baixes: Correspon a la baixa del Dret d'ús amb motiu de l'adscripció de la Nau a partir del 9 de juny de 2016.

En data 9 de juny de 2016, el Ple de l'Ajuntament va acordar adscriure a favor del Consorci l'edifici de la Nau Gaudí, pel que a partir d'aquesta data s'ha donat de baixa de la comptabilitat el dret d'ús gratuït de l'edifici per l'import pendent, un cop ajustada l'amortització de l'exercici del dret, i s'ha donat d'alta l'adscripció com a Béns del Patrimoni Històric per import de 2.654.599,68.-€ i com a Terrenys i bens naturals per import de 22.045,12.-€.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

10. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

12. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

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

No té contingut per manca d'operacions.

14. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

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

15.1. Ingressos.



Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de l'Ajuntament de Mataró, que en aquest exercici 2016 ha estat de 229.755,29.-€ (el qual representa el 98% dels ingressos per l'exercici 2016). 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.

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 751) un import de 229.755,29.-€. Aquest import correspon a l'aportació de l'ajuntament de Mataró.

Les transferències i subvencions de corrent, corresponents al capítol IV, van íntegrament a resultats perquè financen despesa pròpia de l'exercici.

15.2. Despeses.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides.

El compte de resultats presenta en l'epígraf 9 de transferències i subvencions concedides (compte del PGC 65) un import de 1.500€. Aquest import prové dels següents conceptes:

Descripció partida	LIQUIDACIÓ 2015	PRESSUPOST FINAL 2016	LIQUIDACIÓ 2016	% exec.	Var PSS/LIQ	VAR.LIQ 2016/15
Col.laboració alumnes pràctiques	0,00	1.150,00	0,00	0,00%	1.150,00	0,00
Subvenció Conveni st.Lluc per l'Art	0,00	1.500,00	1.500,00	100,00%	0,00	-1.500,00
Total Capítol 4. Transferències corrents	0,00	2.650,00	1.500,00	0,00%	-1.150,00	-1.500,00

16. Provisions i contingències.

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

17. Informació sobre el medi ambient.

No té contingut per manca d'operacions.

18. Actius en estat de venda.

No té contingut per manca d'operacions.

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic

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



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

No té contingut per manca d'operacions.

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

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

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

21.1 Operacions no pressupostàries: deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors							
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRBES REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS POT. PAGAMENT A 31 DE DESSEMBRE
410 - 1003	Deutors per IVA reperible	11,15	0,00	28,46	39,61	39,61	0,00
4701 - 10040	Fluïda Pública deutor per IVA	1.755,27	0,00	2.624,97	4.380,24	1.600,01	2.780,23
	Total General:	1.766,42	0,00	2.653,43	4.419,85	1.639,62	2.780,23

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors							
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRBES REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS POT. PAGAMENT A 31 DE DESSEMBRE
410 - 20049	Accions per IVA suportada	0,00	0,00	2.653,43	2.653,43	2.645,00	7,43
415 - 20570	FORMALIZACIÓN PAGOS ICG	0,00	0,00	21.102,63	21.102,63	21.102,63	0,00
4790 - 20570	Altres Creditors no Pressup. Operacions Diverses	0,00	0,00	1.925,68	1.925,68	0,00	1.925,68
6750 - 20001	Hisenda pública acreedor per retencions pract	3.065,61	0,00	17.530,42	21.596,03	17.941,66	3.654,37
4780 - 20001	Seguritat Social, accions	261,25	0,00	3.051,56	3.312,81	3.100,97	211,84
	Total General:	4.226,86	0,00	46.405,72	50.631,81	44.651,26	5.980,55

21.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos



OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PETS. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PETS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PETS. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
550 - 10045	Cobraments pendents d'aplicació	5,00	0,00	278,12	283,12	278,12	5,00
Total General:		5,00	0,00	278,12	283,12	278,12	5,00

21.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

No té contingut per manca d'operacions.

22. Contractació administrativa.

DESCRIPCIÓ	TIPUS CONTRACTE	DURADA CONTRACTE	IMPORT CONTRACTE	PARTIDA
Servei d'atenció al públic i gestió del programa d'activitats a la Nau Gaudi (AGORA Maresme, UTH)	Obert	2 anys (finalitza 17/6/2017)	90.823,82 €	CMAC.333110.22703 Contractes empreses gestió de serveis
Servei suport treballs d'auditoria comptes anuals (Faura-Casas Auditors Consultors SL)	Obert	2 anys (finalitza 31/6/16)	2.783,00 €	CMAC.333110.22703 Contractes empreses gestió de serveis
Servei publicitat (CAPGROS SL)	Menor	anual	1.210,00 €	CMAC.333110.22602 Publicitat i propaganda

23. Valors rebuts en dipòsit.

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
7020	Avales per a respondre deutes	872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88
TOTAL:		872,88	0,00	0,00	872,88	0,00	872,88

24. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell General de data 20 de novembre de 2015 i definitivament, en no presentar-se cap al·legació, el dia 15 de gener de 2016.



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 2016

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

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCió	CRÉDITS EXECUTATS	SOPORTAT PER CRÉDIT	AMPLIACIONS DE CRÉDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÉDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÉDIT	CRÉDITS GENERATS INGRESSOS	BASSES PER ANUL·LACIÓ	AUGMENTS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIONS
					POSITIVES	NEGATIVES					
CMAC 3311 2100	Manteniment d'edificis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.067,35	0,00	0,00	3.067,35
CMAC 3311 2100	Manteniment equipament, instal·l.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	-750,00
CMAC 3311 2303	* Contractes empreses gestió de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	-750,00
CMAC 3311 4000	Subvencions Conveni St. Lluís per	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
		1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.067,35	1.500,00	0,00	3.067,35

b) Romanents de crèdit

Annex III

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió



PROCÉS DE GESTIÓ: RECAPTACIÓ NETA

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34931	Altres pressupostos	222,00	0,00	222,00
34932	Altres pressupostos	416,16	0,00	416,16
35030	Vendes	265,29	0,00	265,29
39921	Altres ingressos diversos	3.467,35	0,00	3.467,35
40030	Transferiment d'aportació	229.355,29	0,00	229.355,29
TOTAL		234.256,19	0,00	234.256,19

b) Devolucions d'ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

c) Compromisos d'ingrés

No té contingut per manca d'operacions

24.2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI	2015						
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENYER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIÓ	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESSEMBRE
CMAC 3331	Assegurances Socials	1.279,27	0,00	1.279,27	0,00	1.279,27	0,00
CMAC 3331	Manteniment d'edificis	999,58	0,00	999,58	0,00	999,58	0,00
CMAC 3331	Manteniment equipament, instal·lacions i mobiliari	143,60	0,00	143,60	0,00	143,60	0,00
CMAC 3331	Manteniment de preinformació	235,95	0,00	235,95	0,00	235,95	0,00
CMAC 3331	Material d'oficina	571,63	0,00	571,63	0,00	571,63	0,00
CMAC 3331	Publicitat i propaganda	897,63	0,00	897,63	0,00	897,63	0,00
CMAC 3331	Servici de neteja	2.406,46	0,00	2.406,46	0,00	2.406,46	0,00
CMAC 3331	Contractes empreses gestió de serveis	5.141,59	0,00	5.141,59	0,00	5.141,59	0,00
TOTAL ANY:		11.676,11	0,00	11.676,11	0,00	11.676,11	0,00
TOTAL		11.676,11	0,00	11.676,11	0,00	11.676,11	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobrament totals.





2.) DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

A) DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

ANY	2015	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DECEMBER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DECAPTAT ID	DRETS DEPENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DECEMBER
							Tu/Gal/2016/Prav1	
2902	Altes preses públiques		278,81	0,00	0,00	0,00		0,00
4000	Transferiment explotació		5.165,67	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL ANY:			5.444,47	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL:			5.444,47	0,00	0,00	0,00		0,00

b) Drets anul·lats

No té contingut per manca d'operacions

c) Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

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

24.3. Exercicis posteriors



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

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS AMB CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	ANYS SUCCESSIUS
CMAC 3331122902	Publicitat i propaganda	1.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CMAC 3331122706	Contracta empresa gestió de serveis	20.791,63	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:		22.001,63	0,00	0,00	0,00	0,00

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

No té contingut per manca d'operacions..

24.4. Execució de projectes de despesa

No té contingut per manca d'operacions.

24.5. Despeses amb finançament afectat

No té contingut per manca d'operacions.

24.6. Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2015, és el que es detalla al quadre adjunt:





ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,536	1. (+) Fons líquids	19.398,86	19.398,86	0.000,00
439	2. (+) Drets pendents de cobrament		2.720,23	3.100,00
	- (+) del Pressupost comarcal	0,00		3.644,47
431	- (+) de Pressupostos locals	0,00		0,00
257,258,270,275,440,443, 445,455,470,471,472,551, 558,559,565,566	- (+) d'operacions no pressupostàries	2.720,23		1.766,62
102	3. (-) Obligacions pendents de pagament		20.706,26	15.912,20
	- (+) del Pressupost comarcal	14.925,81		11.576,11
401	- (+) de Pressupostos locals	0,00		0,00
105,106,180,183,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,550, 561	- (+) d'operacions no pressupostàries	5.780,55		4.228,09
531,559	4. (+) Canvis pendents de aplicació		-5,00	-5,00
	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	5,00		5,00
535,5381,5385	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00
	I Romanent de Tresoreria Total (1 - 2 - 3)		1.407,73	1.915,68
2961,2982,2981,2982,493 0,4991,4992,4993,5261,5 952,5381,5382	III Saldos de dèbits cobrament		0,00	0,00
	II Excedent de l'ajuntament afectat		0,00	0,00
	IV Romanent de Tresoreria pas a Despeses Generals (I - II - III)		1.407,73	1.915,68

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

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

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

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

26. Informació sobre el cost de les activitats.

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

27. Indicadors de gestió.

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





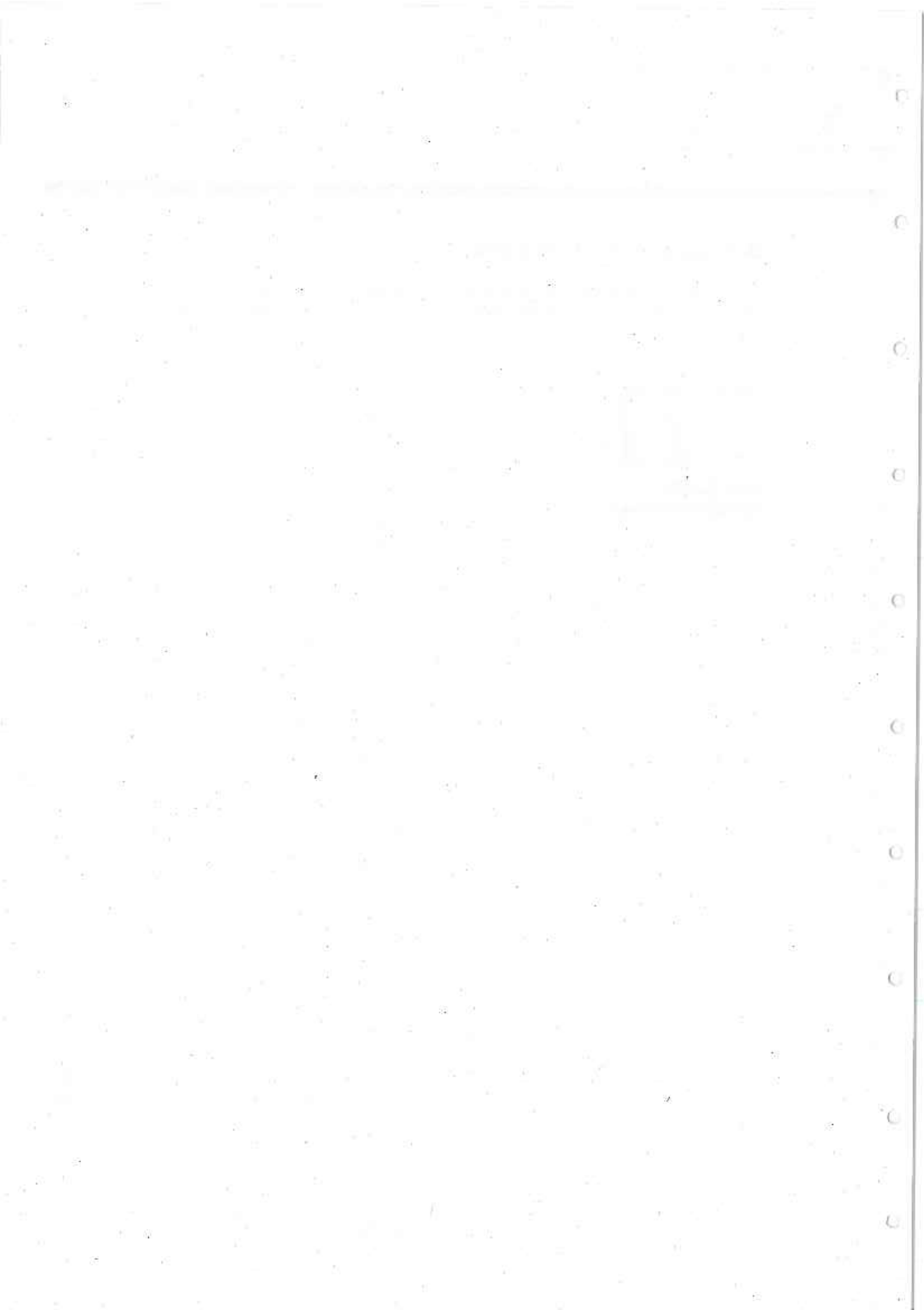
28. Fets posteriors al tancament

Des de el tancament de l'exercici 2016 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, 30 de maig de 2017

David Boté Paz
President del Consorci







Annex





INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

D) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

a) LIQUIDESA IMMEDIATA =	19.398,86 20.711,36	= 93,66%	Fons líquids / Passiu Corrent
b) LIQUIDESA A CURT TERMINI =	22.119,09 20.711,36	= 106,80%	(Fons líquids + Drets pds. cobrament) / Passiu Corrent
c) LIQUIDESA GENERAL	22.119,09 20.711,36	= 106,80%	Actiu Corrent / Passiu Corrent
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT:	20.711,36 124.467	= 0,17	Passiu corrent + Passiu no corrent / Núm. Habitants
e) ENDEUTAMENT	20.711,36 2.673.960,16	= 0,77%	Passiu corrent + Passiu no corrent / Passiu corrent + Passiu no corrent + Patrimoni Net
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	20.711,36 0,00	= 0,00%	Passiu corrent / Passiu no corrent
g) CASII - FLOW	20.711,36 9.987,11	= 207,38%	Passiu no corrent + Passiu corrent / Fluxos nets de gestió
h.) PERÍODE MIG DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	1.389.169,30 161.187,88	= 8,62	Número dies període pagament x Import pagament / Import Pagament
i.) PERÍODE MIG DE COBRAMENT =	0,00 4.500,90	x 365 = 0,00	Drets pendents de cobrament x 365 / Drets reconeguts nets

j) RATIS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos.

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)

ING. TRIB / IGOR	TRANES / IGOR	VN I PS / IGOR	Reste IGOR / IGOR
0,00	258.167,21	1.433,55	3.067,35
= 0,00%	= 98,29%	= 0,55%	= 1,17%
262.668,11	262.668,11	262.668,11	262.668,11

2) Estructura de los gastos.

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (GGOR)

G. PERS. / GGOR	TRANES / GGOR	APROV / GGOR	Reste GGOR / GGOR
77.933,96	1.500,00	0,00	214.120,38
= 26,55%	= 0,51%	= 0,00%	= 72,94%
293.554,34	293.554,34	293.554,34	293.554,34

3) Cobertura de les despeses corrents.

293.554,34	= 111,76%	despeses de gestió ordinària (ggor) / ingressos de gestió ordinària (igor)
262.668,11		



INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

2) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

a) Del Pressupost de despeses Current:

1.) EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPSES =	$\frac{234.754,14}{237.728,32}$	=	98,75%	Total Obligacions reconegudes netes / Crèdits totals
2.) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{219.828,33}{234.754,14}$	=	93,64%	Pagaments Realitzats / Total Obligacions reconegudes netes
3.) DESPESA PER HABITANT =	$\frac{234.754,14}{124.467}$	=	1,89	Total Obligacions reconegudes netes / Núm. Habitants
4.) INVERSIÓ PER HABITANT =	$\frac{990,24}{124.467}$	=	0,01	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. Habitants
5.) ESFORÇ INVERSOR =	$\frac{990,24}{234.754,14}$	=	0,42%	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Total Obligacions reconegudes netes

b) Del presupuesto de ingresos corrientes:

1.) EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	$\frac{234.256,19}{237.728,32}$	=	98,54%	Drets reconeguts nets / Previsions definitives
2.) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{234.256,19}{234.256,19}$	=	100,00%	Recaptació neta / Drets reconeguts nets
3.) AUTONOMIA =	$\frac{4.500,90}{234.256,19}$	=	1,92%	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals
4.) AUTONOMIA FISCAL =	$\frac{0,00}{234.256,19}$	=	0,00%	* Dels ingressos de naturalesa tributària / Drets reconeguts nets totals
5.) SUPÈRÀVI (o DÉFICIT) PER HABITANT	$\frac{-497,95}{124.467}$	=	0,00	Resultat pressupostari ajustat / Núm. Habitants

De Pressupostos Tancats:

1.) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	$\frac{11.676,11}{11.676,11}$	=	100,00%	Pagaments / S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)
2.) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	$\frac{5.644,47}{5.644,47}$	=	100,00%	Cobraments / S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)

