



Professionalitat, transparència i confiança

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS

Informe d'auditor i Comptes Anuals

Exercici 2022



Professionalitat, transparència i confiança

INFORME D'AUDITOR INDEPENDENT EMÈS CONFORME A NORMES D'AUDITORIA DEL SECTOR PÚBLIC

A la Intervenció General de l'Ajuntament de Mollet del Vallés

Opinió

Hem dut a terme una revisió d'auditoria dels estats i comptes anuals adjunts del Organisme Autònom **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS**, que comprenen el Balanç a 31 de desembre de 2022, el Compte de resultats econòmic-patrimonial, l'Estat de canvis en el patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'efectiu, l'Estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat a aquesta data.

Segons la nostra opinió els estats i comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Normes d'auditoria aplicades

De conformitat amb l'article 220.3 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, els treballs han estat desenvolupats d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic.

D'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Organisme autònom, la verificació dels seus estats financers anuals es troba dins l'àmbit de competències de la Intervenció General de l'Ajuntament de Mollet. Per aquest motiu, i de conformitat amb el que estableix la disposició addicional segona de la Llei d'auditoria de comptes, el treball de revisió realitzat no té la naturalesa d'auditoria de comptes regulada a la Llei indicada ni es troba subjecta a l'esmentada norma.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents a l'Organisme autònom ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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



Professionalitat, transparència i confiança

Qüestions claus d'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Hem determinat que les qüestions que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Transaccions i saldos amb l'Ajuntament de Mollet

L'Organisme és un instrument de gestió directe de l'Ajuntament de Mollet de qui ha rebut subvencions i transferències. Es considera qüestió clau l'adequat registre, valoració i classificació d'aquestes operacions i saldos.

S'ha aplicat procediments d'auditoria que verifiquen l'adequat tractament comptable de les transaccions, l'aplicació de les transferències i subvencions a les finalitats per la qual es va rebre, el compliment de les obligacions imposades i la conciliació dels imports i saldos amb l'Ajuntament.

Reconeixement dels ingressos per subvencions.

L'Institut finança una part significativa de les seves activitats mitjançant subvencions i donacions pel que considerem una qüestió clau la revisió d'aquests ingressos als efectes de minimitzar els riscos que se'n deriven relacionats amb el seu reconeixement i meritament.

Els procediments d'auditoria aplicats per donar resposta a aquesta qüestió han estat els, especialment, entendre les polítiques i procediments de control en el reconeixement d'ingressos de l'Institut, verificació de les obligacions que deriven dels convenis i acords de les subvencions, especialment les referides a la correcte aplicació de les subvencions a les finalitats per la quals es varen atorgar, verificació de les justificacions presentades i la seva conciliació amb els registres comptables i proves analítiques sobre les estimacions i proves substantives sobre les despeses i ingressos relacionats amb la subvenció.

Despeses de Personal.

Les despeses de personal constitueixen la partida més rellevant de les despeses de l'Institut pel que es considera qüestió clau evidenciar la seva meritació i adequat reflex comptable i temporal.

S'han dut a terme proves d'auditoria de caràcter analític i substantiu per tal de revisar l'existència i la correcte imputació temporal d'aquesta despesa i dels compliment de les obligacions en matèria de cotitzacions socials i dels acords laborals i de la normativa que té incidència en aquest treballs.



Professionalitat, transparència i confiança

Responsabilitats de la Presidència de l'Organisme autònom en relació amb els Estats i Comptes Anuals

El President és responsable de la preparació i presentació fidel dels Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Organisme autònom, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que li és d'aplicació, i del control intern que la direcció consideri necessari per permetre la preparació d'aquests estats financers lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels estats financers, el President és el responsable de la valoració de la capacitat de l'Organisme autònom de continuar com a ens en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'ens en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte que s'hagi manifestat la intenció de liquidar l'Organisme autònom o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'informe emès

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els estats i comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que un treball d'auditor realitzat de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats i comptes anuals.

En l'Annex I d'aquest informe s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb la revisió dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a continuació és part integrant del nostre informe.

Mollet del Vallés 21 de setembre de 2023

GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL

Joan Pàmies Pahí

Soci



Professionalitat, transparència i confiança

Annex I del nostre informe d'auditor

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a la revisió dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb la revisió dels comptes anuals

Com a part d'una revisió de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria del Sector Públic i les Normes Internacionals d'Auditoria, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tot el treball. També:

Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els estats i comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

Obtenim coneixement del control intern rellevant per al treball amb la finalitat de dissenyar 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.

Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels responsables de l'Organisme autònom, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Organisme autònom per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Organisme autònom deixi de ser una empresa en funcionament.

Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els estats i comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la direcció de l'Organisme autònom en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització dels treballs planificats i les observacions significatives, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs del treball.



Professionalitat, transparència i confiança

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als responsables de l'Organisme autònom, determinem els que han estat de la major significativitat en la revisió dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.



Professionalitat, transparència i confiança

INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS

Comptes Anuals

Exercici 2022

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
	1. Ingressos tributaris i urbanístics		
72,73 a) Impostos			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
	2. Transferències i subvencions rebudes	6.593.160,35	6.501.284,63
	a) De l'exercici	6.593.160,35	6.501.284,63
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		5.182.071,61	5.039.138,95
750 a.2) Transferències		1.411.088,74	1.462.145,68
752 a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial			
7530 b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer			
754 c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres			
	3. Vendes i prestacions de serveis	397.452,03	372.125,51
700,701,702,703 a) Vendes		268.628,71	237.073,68
,704			
741,705 b) Prestació de serveis		128.823,32	135.051,83
707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats			
71,7940,(6940)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor		
780,781,782,783	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		
,784			
776,777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	9.452,21	7.129,62
795	7. Excessos de provisions		
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	7.000.064,59	6.880.539,76
	8. Despeses de personal	-6.298.132,80	-5.968.594,41
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-5.150.049,37	-4.881.172,68
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-1.148.083,43	-1.087.421,73
(65)	9. Transferències i subvencions concedides	-49.880,56	-99.761,13
	10. Aprovisionaments		
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres			
,(607),61	aprovisionaments		
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
,7942,7943			
	11. Altres despeses de gestió ordinària	-606.907,82	-583.567,82
(62) a) Subministraments i serveis exteriors		-606.644,66	-583.252,11
(63) b) Tributs		-263,16	-315,71
(676) c) Altres			
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat	-53.646,30	-52.332,05
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-7.008.567,48	-6.704.255,41
	I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)	-8.502,89	176.284,35

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		
(690),(691),(692),(693)	a) Deterioració de valor		
,(6948),790,791,792			
,793,7948,799			
770,771,772,773	b) Baixes i alienacions		
,774,(670),(671),(672)			
,(673),(674)			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	14. Altres partides no ordinàries	12.875,55	-112.639,61
775,778	a) Ingressos	12.875,55	-112.639,56
(678)	b) Despeses		-0,05
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	4.372,66	63.644,74
	15. Ingressos financers		
	a) De participacions en instruments de patrimoni		
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
760	a.2) En altres entitats		
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres		
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454	b.2) Altres		
,(66454)			
	16. Despeses financeres	-235,20	-2.206,11
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(660),(661),(662),(669)	b) Altres	-235,20	-2.206,11
,76451,(66451)			
785,786,787,788	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		
,789			
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
,(6640),(6642),(66452),(66453)			
7641,(6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(668)	19. Diferències de canvi		
	20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-1.435,22	-1.270,79
796,797,766,(6960)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
,(6961),(6962),(6970),(666)			
,7980,7981,7982,(6980)			
,(6981),(6982),(6670)			
765,7971,7983,7984	b) Altres		
,7985,(665),(6671),6963			
,(6971),(6983),(6984),(6985)			
)			
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres		

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-1.670,42	-3.476,90
IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		2.702,24	60.167,84
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			60.167,84

I. M. DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS

Data obtenció 09/03/2023
Pàg. 1

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2022

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021		2.742.815,73	-1.448.827,91	0,00	574,00	1.294.561,82
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	616,45	0,00	0,00	616,45
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2022 (A+B)		2.742.815,73	-1.448.211,46	0,00	574,00	1.295.178,27
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022		0,00	55.673,62	0,00	0,00	55.673,62
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	56.348,54	0,00	0,00	56.348,54
2. Operacions patromoniales amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	-674,92	0,00	0,00	-674,92
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D)		2.742.815,73	-1.392.537,84	0,00	574,00	1.350.851,89

I. M. DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU****EXERCICI: 2022**

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		-258.631,92	99.923,74
A) Cobraments:		8.201.612,96	8.281.178,45
2. Transferències i subvencions rebudes		6.371.769,45	6.577.428,22
3. Vendes i prestacions de serveis		436.093,26	239.459,50
6. Altres Cobraments		1.393.750,25	1.464.290,73
B) Pagaments:		8.460.244,88	8.181.254,71
7. Despeses de personal		6.293.054,60	5.978.240,10
8. Transferències i subvencions concedides		49.880,56	99.761,13
10. Altres despeses de gestió		590.251,79	600.106,62
12. Interessos pagats		235,20	2.206,11
13. Altres pagaments		1.526.822,73	1.500.940,75
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		-258.631,92	99.923,74
II. Fluxos d'Efectiu de les activitats d'Inversió		-20.407,13	-3.763,10
D) Pagaments:		20.407,13	3.763,10
5. Compra d'inversions reals		20.407,13	3.763,10
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-20.407,13	-3.763,10
IV. Fluxos d'Efectiu Pendants de Classificació		-8.177,15	-7.752,94
I) Cobraments pendants d'aplicació		3.049.731,52	4.632.423,63
J) Pagaments pendants d'Aplicació		3.057.908,67	4.640.176,57
Fluxos nets d'efectiu pendants de classificació (+I-J)		-8.177,15	-7.752,94
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		-287.216,20	88.407,70
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		356.855,31	268.447,61
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		69.639,11	356.855,31

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
129	I. Resultat econòmic patrimonial		2.702,24	60.167,84
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Subvencions rebudes			574,00
	Total (1+2+3+4)			574,00
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
	1. Immobilitzat no financer			
(823)	2. Actius i passius financers			
(802),902,993	3. Cobertures comptables			
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		2.702,24	60.741,84



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2022

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	6.996.851,40	6.955.156,38		41.695,02
b) Operacions de capital		32.849,73		-32.849,73
1.Total operacions no financeres (a+b)	6.996.851,40	6.988.006,11		8.845,29
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	6.996.851,40	6.988.006,11		8.845,29
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives del exercici			20.407,13	
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			20.407,13	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				29.252,42



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE
L'EXERCICI 2022
DE L'INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS
ALS DISCAPACITATS**



ÍNDEX

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	4
1.1 Dades socioeconòmiques	4
1.2 Norma de creació de l'entitat.....	4
1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic i de contractació.....	5
1.4 Principals fonts d'ingressos. Taxes i preus públics liquidats.....	5
1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.....	6
1.6 Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu	6
1.6.1 Estructura organitzativa bàsica en el nivell polític	6
1.6.2 Estructura organitzativa bàsica en el nivell tècnic.....	8
1.7 Número d'efectius any 2022	8
1.8 Entitats participatives.....	8
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ	8
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	9
3.1. Imatge fidel.....	11
3.3. Comparació de la informació	12
3.4. Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors.....	12
3.5. Canvis en estimacions comptables	12
4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ.....	13
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	13
6. PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL	15
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	15
8. IMMOBILITZAT IMMATERIAL O INTANGIBLE.....	16
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.....	16
10. ACTIUS FINANCERS	16
11. PASSIUS FINANCERS	16
12. COBERTURES COMPTABLES.....	17
13. ACTIUS CONSTITUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES.....	17
14. MONEDA ESTRANGERA	17

15.	TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	17
15.1.	Transferències i subvencions rebudes.....	17
15.2.	Transferències i subvencions concedides	18
16.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	18
17.	INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.....	18
18.	ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	18
19.	PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	18
20.	INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	18
21.	INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	19
22.	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA	19
23.	VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	19
24.	INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	19
25.	INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.....	19
26.	INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS I INDICADORS DE GESTIÓ.....	21
27.	INDICADORS DE GESTIÓ	21
28.	FETS POSTERIORS AL TANCAMENT	21
29.	ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NORVES NORMES ...	21
30.	ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA	22
31.	BALANÇ DE COMPROVACIÓ.....	22



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 Dades socioeconòmiques

Mollet del Vallès és un municipi de la comarca del Vallès Oriental i és el nucli principal de l'àmbit metropolità que es coneix com Baix Vallès, que està integrat pels municipis de Mollet del Vallès, La Llagosta, Martorelles, Montmeló, Montornès, Paret del Vallès, Sant Fost de Campsentelles i Santa Maria de Martorelles.

La xifra oficial de població de Mollet del Vallès referida a l'1 de gener de 2022 és de 51.294 habitants, segons les dades proporcionades per l'IDESCAT.

En allò que respecta a l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats, segons les dades publicades a la seva pròpia pàgina web, es contempla el volum total de persones usuàries dels seus serveis, que queden repartides de la següent forma.



1.2 Norma de creació de l'entitat

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats va ser creat per acord de Ple de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, celebrat en data de 5 de desembre de l'any 1988, constituint-se com a organisme autònom dependent.

La seva norma reguladora i de creació són els seus Estatuts, aprovats de forma definitiva en la sessió del Ple de l'Ajuntament de data 25 de gener de 1996, modificats amb posterioritat pel mateix òrgan, en data 27 d'octubre de 2003 i 31 de maig de 2004.



1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic i de contractació

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, que té personalitat jurídica pública, patrimoni i pressupostos propis i que gaudeix de la capacitat d'actuació necessària per al compliment del seu objecte: la prevenció, la promoció i prestació de serveis a les persones amb discapacitat intel·lectual.

Atesa la seva naturalesa jurídica d'organisme autònom, té atribuïda la gestió directa d'un servei públic, facultat que respon a la potestat d'autoorganització dels ens locals, segons la previsió continguda a l'article 249.3.b) del Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

Aquest organisme, en virtut de l'article 3 dels vigents Estatuts i en concret amb l'objectiu de treballar en la prevenció de les deficiències psicològiques, fisiològiques o anatòmiques, el tractament multidisciplinari dels discapacitats i la seva integració social i laboral, té encarregada la gestió de quatre serveis municipals que es concreten en: l'atenció precoç, l'educació especial, la teràpia ocupacional per adults i finalment, la integració laboral en règim especial.

L'entitat no gestiona serveis públics de forma indirecta.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent per al sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

Al respecte, aquests comptes anuals 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, així com d'acord amb el que preveu el Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració local (PGCPAL), que s'acompanya com annex a la mencionada Instrucció.

1.4 Principals fonts d'ingressos. Taxes i preus públics liquidats.

Els ingressos liquidats per l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats l'exercici 2022 són els següents:

Denominació	Import
Taxes i preus públics	419.779,79 €
Transferències corrents	6.577.071,61 €
Transferències de capital	0,00 €
TOTAL	6.996.851,40 €



1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

a) Impost de Societats

En aplicació de la l'article 9 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats, la Institut Municipal de Serveis als Discapacitats, en tant que organisme autònom de caràcter administratiu i per raó de la seva naturalesa jurídica, es troba exempta i no està subjecta a retencions a compte sobre els rendiments financer que rep.

b) Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

Els ingressos que rep l'Institut en concepte de transferències corrents i de capital tenen la consideració d'operacions no subjectes a aquest impost. I les quanties resultants per les adquisicions i les vendes dels productes de la botiga, tributen i liquiden aquest tribut per l'import pertinent en base a la normativa vigent aplicable.

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

1.6.1 Estructura organitzativa bàsica en el nivell polític

Atesos els articles 8 i següents dels vigents estatuts, els òrgans de govern de l'organisme autònom són els següents:

- a) Consell Rector
- b) Presidència
- c) Vicepresidència
- d) Gerència

Les competències atribuïdes a cadascun d'ells es troben definides amb detall al capítol III dels citats Estatuts.

a) Consell Rector

El Consell Rector, al qual correspon el govern i administració de l'Institut, està format pels membres següents:

- El/la president/a, que és la persona titular de l'Alcaldia de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.
- El/la vicepresident/a, que és la persona que ocupi la regidoria delegada en l'àmbit dels serveis socials de la Corporació.
- El/la regidor/a delegat/da de l'àmbit d'Ensenyament.
- Un/a regidor/a o una persona professionalment qualificada en representació de cada grup municipal de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.
- El/la cap d'Àrea de Serveis Personals de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.
- Un/a tècnic/a de l'Ajuntament de Mollet del Vallès en l'àmbit de Salut pública i/o Serveis Socials.



- Un pare, una mare o un tutor/a d'entre els que formin part del Consell Escolar de l'Escola Municipal d'Ensenyament Especial Can Vila.
- Un/a representant del Consell Assessor del Centre Especial de Treball Taller Alborada i del Centre Ocupacional Del Bosc.

De conformitat amb l'article 10 dels Estatuts, els membres que ostentin la condició de regidors/es i/o representants dels grups municipals es renovaran quan es produeixi el canvi de Corporació municipal, o bé, per acord del Ple de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.

Els membres titulars d'aquest òrgan a data 31 de desembre de 2022 són les següents persones designades per acord del Ple municipal en sessió extraordinària de 8 de juliol de 2019, i modificat en sessió ordinària del 27 de setembre de 2021. Així mateix, en data 1 de juny de 2022 el senyor Josep Monràs i Galindo va renunciar al càrrec d'alcalde i en el Ple municipal en sessió extraordinària de data 10 de juny de 2022 va escollir Mireia Dionisio Calé com a nova alcaldessa de la ciutat.

Càrrec	Persona
Presidenta - Alcaldessa	Mireia Dionisio Calé
Vicepresidenta - Regidora de l'àmbit de Serveis Socials	Ana Maria Diaz Aranda
Membre - Regidor de l'àmbit d'Educació	Raul Broto Cervera
Membre - Representant Grup municipal	Mercè Pérez Piedrafita
Membre - Representant Grup municipal	Marina Planellas Alegre
Membre - Representant Grup municipal	María del Mar Torres Calle
Membre - Representant Grup municipal	José Luis Fernández Espada
Membre - Representant Grup municipal	Nuria Muñoz Herrera
Membre - Representant Grup municipal	Irene Vives Sánchez
Membre - Cap Àrea de Serveis Personals	Antonio Martínez Martínez
Membre - Tècnica Salut Pública/Serveis Socials	Vacant
Membre - Representant Consell EEE Can Vila	Amador Rincón Nieto
Membre - Representant Consell Assessor CET Taller Alborada CO del Bosc	Josep Poblador Castell

b) La Presidència

Durant l'any 2022, la Presidència ha estat assumida pel senyor Josep Monràs i Galindo fins a l'1 de juny de 2022, i posteriorment va ser assumida per la senyora Mireia Dionisio Calé.

c) La Vicepresidència

Durant l'any 2022, el càrrec ha estat ocupat per la senyora Ana María Diaz Aranda.

d) La Gerència

A l'exercici 2022, la Gerència de l'Institut continua vacant.

1.6.2 Estructura organitzativa bàsica en el nivell tècnic

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats s'encarrega de la gestió i coordinació de quatre serveis municipals que, en un nivell tècnic i amb una persona al càrrec de la direcció de cadascun d'ells, abasten les diferents etapes del cicle vital de la vida:

- El servei Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç. (CDIAP)
- L'Escola municipal d'educació especial Can Vila (Educació especial).
- El centre ocupacional Del Bosc (Teràpia ocupacional).
- El centre especial de treball Taller Alborada (Centre especial de Treball).

1.7 Número d'efectius any 2022

El nombre d'efectius total de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats a data 31 de desembre de 2022 és el següent:

Classe de personal	Places	Efectius
Personal Directiu	2	0
Personal Laboral	163	89
Total	165	89

1.8 Entitats participatives

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no té entitats dependents i tampoc participa en entitats públiques.

Com a organisme autònom local, l'Institut és un òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.

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

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats du a terme les seves funcions i objecte social de manera directa, no prestant serveis sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa local.

L'Institut tampoc participa en cap activitat la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions públiques. I tampoc utilitza cap forma de col·laboració públic privada en la prestació dels seus serveis.

Els convenis de col·laboració formalitzats el 2022 amb altres entitats són els que es detallen a continuació, indicant-ne l'ens, l'objecte, el període de vigències i les despeses incorregudes.



Contingut	Data inici	Implicació econòmica ¹
Conveni de col·laboració entre l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats de Mollet del Vallès i l'Ampa Can Vila per realitzar diferents activitats dins de l'Escola Municipal d'Educació Especial Can Vila	01/01/2022	99.791,13 €
Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Santa Perpètua de Mogoda i l'IMSD	25/01/2022	0,00 €
Conveni de cooperació educativa entre la Fundació Blanquerna de la Universitat Ramon Llull i l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats per col·laborar en la formació dels estudiants	19/05/2022	0,00 €
Conveni entre el Centre d'Atenció Especial IMSD de Mollet i l'ONCE, i la Fundació ONCE curs escolar 2022-2023	01/09/2022	0,00 €
Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Lliçà de Vall i l'IMSD	08/11/2022	0,00 €
Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Martorelles i l'IMSD	08/11/2022	0,00 €
Conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Palau-Solità i Plegamans i l'IMSD	08/11/2022	0,00 €

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

Els estats i comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 s'han obtingut dels registres comptables efectuats fins a 31 de desembre de 2022. Els comptes han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per als ens locals recollits a la legislació vigent i en especial a:

- Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària (en endavant, LGP)
- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local (en endavant, LBRL)
- Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març (en endavant, TRLRHL).
- Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, reguladora de les hisendes locals, en matèria de pressupostos
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (en endavant, LOEPSF).
- Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat
- Ordre EHA/1037/2010, de 13 d'abril, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública
- Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol, per la qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic
- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per les que s'aprova la instrucció del model normal de de comptabilitat local (Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració local, en endavant PGCPAL)

¹ Cost per a l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

- Resolució de 2 de desembre de 2015, de la Presidència del Tribunal de Comptes, per la qual es fa públic l'Acord del Ple, de 26 de novembre de 2015, que aprova la Instrucció que regula la rendició telemàtica del Compte General de les Entitats Locals i el seu format a partir de 2015
- Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril (en endavant, TRLMRLC)
- Text refós de les disposicions legals vigents en matèria de règim local, aprovat pel Reial decret legislatiu 781/1986, de 18 d'abril
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de principis i normes comptables públiques, creada per resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990

Els documents que integren els estats i comptes anuals són els següents:

- Documentació del compte anual:
 - Balanç
 - Compte de resultat econòmic-patrimonial
 - Estat de la liquidació del pressupost
 - Memòria
 - Estats de canvis del patrimoni net
 - Estat de fluxos d'efectiu
- Documentació complementaria:
 - Actes d'arqueig
 - Certificacions bancàries
 - Estats conciliatoris

Les xifres i imports que apareixen en aquests documents venen expressades en euros.

La liquidació del Pressupost de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats corresponent a 2022 va ser aprovada juntament amb la liquidació del Pressupost de l'Ajuntament de Mollet del Vallès per mitjà de la Resolució de l'Alcaldia de data 21 de febrer de 2023. D'aquesta liquidació del Pressupost corresponent a l'exercici 2022 se'n va donar compte al Ple de la Corporació municipal en la seva sessió de 27 de febrer de 2023.

El balanç de situació i el compte de resultat econòmic patrimonial es presenten d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local (ICAL) de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Institut dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, de conformitat amb principis i normes comptables aplicats en l'àmbit de la comptabilitat de les administracions públiques.

3.1. Imatge fidel

El marc conceptual de la comptabilitat pública s'estableix a la primera part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, relatiu al model normal, aprovat com annex a la Instrucció de Comptabilitat per mitjà de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre (en endavant, PGN), definint els documents que integren el compte general, els requisits de la informació comptable, els principis comptables, així com la definició dels elements comptables anuals i criteris comptables de registre i valoració dels mateixos.

Aquest marc conceptual té com a finalitat obtenir una imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat local.

3.2. Principis comptables

Distingeix el PGN els principis comptables entre els principis amb caràcter econòmic patrimonial i els principis amb caràcter pressupostari.

Són principis amb caràcter econòmic patrimonial els següents:

- Principi de gestió continuada. Atesa la naturalesa de l'ens, se li suposa una gestió indefinida en el temps i una aplicació dels principis comptables dirigida a aquesta gestió, i no a la d'obtenir un valor de liquidació del patrimoni.
- Principi d'uniformitat. Els principis comptables d'aplicació s'han de mantenir uniformement en el temps i l'espai, i per tant no són variables. Qualsevol alteració en la seva aplicació ha de ser justificada en la memòria.
- Principi d'importància relativa. En virtut d'aquest principi es pot admetre la no aplicació o l'aplicació de criteris alternatius als establerts a la resta de principis sempre en funció al compliment del objectiu prioritari d'obtenir la imatge fidel, i sempre i quan en termes quantitius de la variació constatada sigui escassament significativa.
- Principi de prudència. Els ingressos han estat comptabilitzats en base a la realització dels mateixos a 31 de desembre de l'exercici liquidat.
- Principi de meritació. Les despeses i ingressos es comptabilitzen en funció de la corrent real de béns i serveis, i no en el moment que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'aquells. Els imputables a pressupost es registraran quan es dictin els corresponents actes administratius.
- Principi de no compensació. No s'han compensat en cap cas partides d'actiu i passiu del balanç, ni tampoc despeses i ingressos que integren el compte de resultats. S'han valorat de forma separada les diferents aplicacions pressupostàries.

- Comparació de la informació. S'estableix a la Instrucció de Comptabilitat, dins del marc conceptual de la comptabilitat pública, com a requisit de la informació a incloure en els comptes anuals, fer que aquesta sigui comparable entre diferents entitats, així com la de la pròpia entitat corresponent a diferents períodes.
- Canvis de criteris de comptabilització. Els canvis en els criteris de comptabilització deriven de l'aplicació del nou PGN.

I són principis amb caràcter pressupostari els següents:

- Principi de desafectació. Amb caràcter general els ingressos pressupostaris s'han destinat a finançar la totalitat de les despeses d'aquesta naturalesa, sense relació directe entre els mateixos i amb les excepcions establertes segons normativa (ingressos capital o altres ingressos afectats).
- Principi d'imputació de la transacció. La imputació de les transaccions o fets comptables s'ha efectuat a actius, passius, despeses o ingressos anuals o plurianuals d'acord a l'establert al PGN. L'aplicació al pressupost de despeses o ingressos s'ha fet d'acord a la naturalesa econòmica de l'acte a comptabilitzar.

3.3. Comparació de la informació

L'exercici al qual fan referència els comptes anuals correspon al període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2022.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior donat que s'apliquen els mateixos criteris.

3.4. Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici de 2022 s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

Els errors corresponents a exercicis anteriors que tinguin importància relativa es corregeixen aplicant les mateixes regles establertes en els apartats anteriors i no afecten al resultat de l'exercici en que són descoberts.

En aquest sentit, destacar que no s'han detectat errors significatius en les estimacions comptables.

3.5. Canvis en estimacions comptables

Els canvis en estimacions comptables derivats d'informacions addicionals, major experiència o coneixement de nous fets, es comptabilitzen de forma prospectiva, afectant al resultat de l'exercici en que té lloc el canvi.

En aquest exercici 2022 no s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Les normes de reconeixement i valoració desenvolupen els principis comptables públics mitjançant l'aplicació dels criteris i regles contingudes al Pla General de Comptabilitat pública a les operacions o fets econòmics i als elements patrimonials.

Aquestes normes valoratives establertes a la part segona del Pla general de comptabilitat pública adaptat a l'Administració local, aprovat com annex per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques HAP/1781/2013, de 20 de setembre, són d'aplicació obligatòria i s'han seguit en les operacions subjectes durant l'exercici 2022.

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

L'article 205 del TRLRHL disposa que la comptabilitat dels ens locals està organitzada al servei de determinades finalitats, les quals són, entre altres, les d'establir el balanç de l'ens, posant de manifest la composició i situació del seu patrimoni, així com les seves variacions; determinar els resultats des d'un punt de vista patrimonial; determinar els resultats analítics, posant de manifest el cost i rendiment dels serveis, i possibilitar l'inventari i control de l'immobilitzat.

Aquest apartat relatiu a l'immobilitzat material inclou els elements patrimonials tangibles, mobles i immobles, que posseeix l'Institut per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius, no destinats per tant a la seva venda i que s'espera que tinguin una vida útil superior a un any.

Els criteris de valoració de l'immobilitzat són els següents:

- *Preu d'adquisició.* Aquest preu estarà format pel preu de compra, inclosos els impostos indirectes no recuperables, i qualsevol altre cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per a l'ús a que estigui destinat. Al preu d'adquisició s'hi podran afegir les despeses financeres de préstecs directament relacionats amb la construcció o condicionament de l'actiu, sempre que s'haguessin meritat abans de la posada en funcionament de l'actiu i sempre que aquest necessiti un període superior a un any per estar en condicions d'ús. I pel que fa a les construccions en curs, aquestes estan valorades al cost de les obligacions reconegudes fins a 31 de desembre.

- *Cost de producció.* El cost de producció de l'actiu es determina utilitzant els mateixos principis aplicables al preu d'adquisició.
- *Desemborsaments posteriors.* Només es considerarà increment del valor de l'actiu les despeses que signifiquin una ampliació de la seva vida útil, que incrementin la seva capacitat productiva o que signifiquin una posada al dia dels components de l'element de l'actiu. Les reparacions que no impliquin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats.
- *Revalorització.* El model de revalorització només serà aplicable en aquells supòsits en què circumstàncies del mercat posin de manifest diferències substancials entre el valor comptable del bé i el seu valor de mercat, situació en la qual es permet que els béns siguin quantificats en base al seu valor raonable, sempre que existeixi un mercat suficientment significatiu i transparent que minimitzi el biaix que pogués produir-se en el càlcul de les plusvàlues.
- *Deteriorament.* El deteriorament es determinarà, amb caràcter general, per la quantitat que excedeixi el valor comptable d'un actiu al seu import recuperable i sempre que la diferència sigui significativa.

I els criteris de valoració aplicables a l'immobilitzat material i emprats són els següents:

- *Terrenys i béns naturals, i construccions.* Els elements incorporats al patrimoni de l'ens abans de l'1 de gener de 1992 estan valorats segons una estimació pericial del valor real. Els elements incorporats al patrimoni de l'ens a partir de l'1 de gener de 1992 estan valorats al preu d'adquisició (o taxació, en el supòsit de bens incorporats a títol gratuït).
- *Construccions, instal·lacions tècniques, maquinària, utillatge, mobiliari, equips per a processos d'informació, elements de transport i altres immobilitzat material.* Els elements patrimonials estan valorats al seu preu d'adquisició o cost de construcció. Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que impliquen un augment de la vida útil del bé són capitalitzats com major valor de l'element patrimonial.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents elements patrimonials i comença a partir del moment de l'alta en l'inventari de ens. Als efectes del càlcul de les operacions prèvies al tancament s'estableixen una dotació anual d'amortitzacions amb correccions de valor de caràcter reversible de la qual esdevé que els anys de vida útil estimada per a les diferents classes de bens són:

Tipus de bé	Vida útil (anys)
Construccions	50
Maquinària, equips i instal·lacions	15
Estris i eines	5
Mobiliari	10
Equips de processos d'informació	5
Elements de transport	10
Immobilitzat immaterial	4

Les anotacions comptables de l'immobilitzat haurien de tenir correlació amb l'Inventari general de béns regulat per l'article 100 i següents del Reglament del patrimoni dels ens locals de Catalunya, aprovat pel Decret 336/1988, de 17 d'octubre, i, per tant, ambdós documents han de mantenir l'adequada equivalència.

Les anotacions comptables de l'immobilitzat han de tenir correlació amb l'Inventari General de Béns regulat per l'article 17 i següents del Reglament de Béns de les Entitats Locals i 100 del Reglament del patrimoni dels ens locals de Catalunya i, per tal de mantenir la correlació entre els valors de l'immobilitzat registrat comptablement als comptes del grup 2 i dels patrimonis en adscripció, en cessió, adscrit i cedit registrats comptablement als comptes del subgrup 10, i els valors dels respectius epígrafs de l'Inventari general de béns que ha estat preparat pel corresponent departament municipal, la Intervenció General ha practicat les oportunes correccions comptables, per tal de complir allò que es preveu a la regla 202 de la ICAL en ordre a l'adequada equivalència entre ambdós documents.

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats disposa de l'inventari detallat i conciliat amb els imports que figuren en els comptes de l'immobilitzat comptable.

Les dades que figuren al balanç comptable es troben detallades a l'annex I d'aquesta memòria.

Al balanç de l'Institut Municipal Serveis als Discapacitats no apareixen inversions destinades a l'ús general.

6. PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats atès el seu objecte social no gestiona patrimoni municipal del sòl.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Estan integrades pels béns immobles destinats a obtenir rendes o plusvàlues, però que no s'utilitzen en la producció o subministrament de béns i serveis ni per a finalitats administratives.



A l'exercici 2022, l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no té cap patrimoni en aquest estat comptable ni ha realitzat cap inversió immobiliària.

8. IMMOBILITZAT IMMATERIAL O INTANGIBLE

L'immobilitzat immaterial o intangible es concreta en un conjunt d'actius intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que compleixen, a més, les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis o constitueixen una font de recursos de l'entitat.

Les dades que figuren al balanç comptable es troben detallades a l'annex II d'aquesta memòria i les dades consten degudament identificades i valorades a l'Inventari municipal.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

La regulació del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, aprovat com annex a la Instrucció de Comptabilitat per mitjà de l'Ordre la Instrucció de Comptabilitat per mitjà de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre (PGN), preveu tres tipus d'operacions d'aquest tipus: arrendaments financers, arrendaments operatius i venda amb arrendament posterior.

Els estats comptables de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no presenten cap element d'aquestes característiques.

10. ACTIUS FINANCERS

De conformitat amb el PGCPAL, són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets a rebre efectiu o un altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables.

Els estats comptables de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no presenten cap element d'aquestes característiques.

11. PASSIUS FINANCERS

Una de les principals fonts d'ingressos no tributaris dels ens locals està constituïda pel producte de les operacions de crèdit, expressament inclosos com a recurs de la Hisenda local, a l'enumeració de l'article segon del TRLRHL, i que es troben regulades als articles 48 a 55 del mateix text refós.

Al seu torn la norma permet instrumentar el crèdit mitjançant: emissió pública de deute, contractació de préstecs o crèdits, qualsevol altra apel·lació al crèdit públic o privat, i la conversió i substitució total o parcial d'operacions preexistents.



Els estats comptables de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats presenten les dades que es detallen als annexos III a V d'aquesta memòria.

12. COBERTURES COMPTABLES

Les normes de reconeixement i valoració del PGCPAL defineix la cobertura comptable com aquella operació per mitjà de la qual, un o diversos instruments financers de cobertura, són designats per cobrir un risc específicament identificat que pot tenir impacte en el compte de resultats econòmic patrimonial o en l'estat de canvis del patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o varies aplicacions cobertes.

Els estats comptables de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no presenten cap element d'aquestes característiques.

13. ACTIUS CONSTITUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

Són béns adquirits o construïts per una entitat que una vegada finalitzats es transfereixen a una altra entitat destinatària, independentment que aquesta última participi o no en el seu finançament.

Durant l'exercici l'entitat no ha gestionat recursos per compte d'altres ens públics i atès el caràcter administratiu de l'Institut, no s'han realitzat operacions de caràcter comercial. Per tant, en conseqüència, no s'han comptabilitzat existències.

14. MONEDA ESTRANGERA

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no realitza transaccions ni es mantenen operacions amb aquests tipus de moneda.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Transferències i subvencions rebudes

El reconeixement de l'ingrés pressupostari derivat de transferències o subvencions rebudes per l'Institut reconeix l'ingrés, si coneix de manera certa que l'ens qui concedeix ha dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació o bé quan es produeixi l'increment de l'actiu en què es materialitzin, a través de la tresoreria.



Les transferències i subvencions rebudes per l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats i les imputades a resultats corresponents a l'exercici 2022 són les que es detallen a l'annex VI d'aquesta memòria.

15.2. Transferències i subvencions concedides

Les transferències i subvencions monetàries es comptabilitzen com despesa de l'exercici en el moment en què es s'adopta l'acte administratiu i quan es té constància que es compliran les condicions establertes.

Així, les transferències efectuades per l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats durant l'exercici 2022 es refereixen principalment a una subvenció atorgada a l'associació de mares i pares de les escola que gestiona aquest organisme autònom, el detall de la qual es pot comprova a l'annex VII d'aquesta memòria.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant l'exercici 2022 no s'ha realitzat cap provisió per contingències ni a curt ni a llarg termini tal com es pot comprovar a l'annex VIII d'aquesta memòria.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

A l'exercici 2022, l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no ha realitzat reconeixement d'obligacions, ni tampoc ha obtingut cap benefici fiscal per raons mediambientals que afectin a tributs propis.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A l'exercici 2022, l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no ha comptabilitzat actius en estat de venda durant l'exercici actual.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

La informació relativa al compte del resultat econòmic patrimonial detallat per activitats es troba al document annexat a aquesta memòria amb el número IX.

20. INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no gestiona recursos per compte d'altres ens públics.

21. INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Es refereixen aquestes operacions a totes aquelles de contingut patrimonial no derivades directament de l'execució del pressupost o que, independentment del mateix, ajuden a la seva execució o comptabilització. També hi figura la comptabilitat de l'Impost sobre el valor afegit (IVA), que no és sinó una operació més que suposa per a l'ens local el naixement de crèdits i dèbits no pressupostaris.

L'estat dels deutors i creditors no pressupostaris són els que figuren als annexos X i XI d'aquesta memòria i l'estat dels cobraments i pagaments pendents d'aplicació són els que figuren als annexos XII i XIII d'aquesta memòria.

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

De conformitat amb la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, els procediments de contractació pública celebrats l'exercici per l'Institut són els que figuren a l'annex XIV d'aquesta memòria.

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Els dipòsits que consten en el sistema d'informació comptable corresponen a garanties definitives rebudes per contractes realitzats, i pel que fa a l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats són les que es detallen a l'annex XV d'aquesta memòria.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

La informació pressupostària es presenta detallada per ingressos i per despeses diferenciant exercici corrent als annexos XVI a XIX d'aquesta memòria, a exercicis tancats als annexos XX a XXIV, i a exercicis posteriors a l'annex XXV.

La informació relativa a l'execució de projectes i a les despeses de finançament afectat es troba detallada als annexos XXVI a XXVIII d'aquesta memòria.

Pel que fa al romanent de tresoreria per a despeses generals de l'Institut a 31 de desembre de 2022 aquest és positiu per import de 138.233,39 euros i el seu detall es troba recollit a l'annex XXIX d'aquesta memòria.

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

25.1. Indicadors financers i patrimonials

Els principals indicadors calculats a partir de la informació del sistema comptable de l'Institut són:

- a) Liquiditat immediata. Determina el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es puguin atendre amb la liquiditat immediata disponible.
- b) Liquiditat a curt termini. Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.
- c) Liquiditat general. Determina en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu cobreixen el passiu corrent.
- d) Endeutament. Representa la relació entre la totalitat del passiu exigible (corrent i no corrent) respecte el patrimoni net més el passiu total de l'entitat.
- e) Relació d'endeutament. Representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.
- f) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial. Per a l'elaboració d'aquests ràtios es tenen en compte les equivalències amb el corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat.
- g) Cobertura de les despeses corrents. Posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

El detall de les dades es troba recollit a l'annex XXX d'aquesta memòria.

25.2. Indicadors pressupostaris

I pel que fa als indicadors pressupostaris es presenten els que es detallen a continuació elaborats a partir de la informació que es desprèn del sistema d'informació comptable:

- a) Execució del pressupost de despeses. Mostra la proporció dels crèdits aprovats durant l'exercici que han donat lloc al reconeixement d'obligacions pressupostàries.
- b) Realització de pagaments: Reflecteix la proporció d'obligacions reconegudes a l'exercici el pagament de les quals ja s'ha realitzat en finalitzar el mateix respecte de les obligacions reconegudes.
- c) Esforç inversor: Mostra la proporció que representen les operacions de capital realitzades a l'exercici en relació amb la totalitat de les despeses pressupostàries realitzades en el mateix.
- d) Execució del pressupost d'ingressos. Representa la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen els drets reconeguts nets.
- e) Realització de cobraments. Mostra la proporció que suposen els cobraments obtinguts durant l'exercici sobre els drets reconeguts nets.
- f) Autonomia. Representa la proporció que representen els ingressos pressupostaris realitzats a l'exercici, excepte els derivats de subvencions i de passius financers, en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris realitzats en el mateix.
- g) Autonomia fiscal. Reflecteix la proporció que representen els ingressos pressupostaris de naturalesa tributària realitzats durant l'exercici en relació amb la totalitat dels ingressos pressupostaris realitzats en el mateix.

En relació a pressupostos tancats, destacar els següents indicadors:



- a) Realització de pagaments. Posa de manifesta la proporció de pagaments que s'han efectuat en l'exercici de les obligacions pendents de pagament de pressupostos ja tancats.
- b) Realització de cobraments. Representa la proporció de cobraments que s'han efectuat durant l'exercici relatius a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

El detall de les dades es troba recollit a l'annex XXXI d'aquesta memòria.

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS I INDICADORS DE GESTIÓ

En l'annex a l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, anomenat "Pla General de Comptabilitat Pública (PGCP) adaptat a l'Administració Local", 3a part: "Comptes Anuals", apartat 11è: "Memòria", la lletra f) estableix el següent:

f) La informació continguda en les notes 26. «Informació sobre el cost de les activitats» i 27. «Indicadors de gestió» s'ha d'elaborar, almenys, per als serveis i les activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estan obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior.

Per confeccionar la informació requerida es tindrà en compte el prevista a la tercera part de la ICAL, part primera, apartat 11è.f), relativa a les normes d'elaboració dels comptes anuals, aquest organisme autònom no disposa de la comptabilitat analítica implementada per dur-ho a terme segons la normativa d'aplicació, la qual, però, es procurarà implementar durant l'exercici 2023.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

A l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no es troba implementada cap eina que permeti presentar dades en forma d'indicadors de gestió. No obstant això, durant l'any 2023 es procurarà la implementació del sistema que permetrà obtenir dades i presentar en la memòria del compte general amb el detall recomanat per les normes de la IGAE.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït des del tancament fets que hagin de ser destacats ni que generin un impacte destacable en la situació econòmic financera i patrimonial de l'Institut respecte a l'exercici 2022.

29. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NORVES NORMES

No hi ha cap fet destacable en aquesta apartat de la memòria.



30. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Veure l'annex XXXII d'aquesta memòria l'acta d'arqueig i els certificats bancaris a data 31 de desembre de 2022, respectivament.

31. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

El balanç de comprovació per a l'exercici 2022 és el que figura a l'annex XXXIII d'aquesta memòria.

La interventora acc de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats,, Maria Begoña Ballvé Jerez, fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta memòria amb la base de dades de la comptabilitat municipal.

La presidenta,



IMMOBILITZAT MATERIAL

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2022

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
2110	1.075.816,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.417,94	1.038.398,20
2140	6.890,19	12.442,60	10.890,00	3.203,70	0,00	0,00	3.693,41	23.325,68
2150	31.643,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.572,32	29.070,78
2160	-25.230,98	23.610,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.730,18	-3.350,33
2161	31.477,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.477,42
2170	32.045,02	0,00	2.980,00	0,00	0,00	0,00	7.022,24	28.002,78
2180	119,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,45	95,87
2190	8.570,37	0,00	2.218,74	0,00	0,00	0,00	1.186,76	9.602,35
TOTAL	1.161.330,58	36.053,43	16.088,74	3.203,70	0,00	0,00	53.646,30	1.156.622,75



IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2022

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
2060	2.349,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.349,45
TOTAL	2.349,45							2.349,45



PASSIUS FINANCERS

Línies de Crèdit

EXERCICI: 2022

IDENTIFICACIÓ	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISSIÓ S / NO DISPOSAT
2021/2/BBVA OPERACIO TRESORERIA 2021 - 2022	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
TOTAL	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000001 - FACTURA 01/2022 FUNDACION ONCE CONVENI CURS	848,54	0,00	0,00	848,54	848,54	0,00
120220000006 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. 2N	8.079,95	0,00	0,00	8.079,95	8.079,95	0,00
120220000007 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES.	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	0,00
120220000011 - AJUNTAMENT DE LLIÇA DE VALL. CONVENI ANY	5.457,74	0,00	0,00	5.457,74	5.457,74	0,00
120220000016 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES APORTACIO	675.000,00	0,00	0,00	675.000,00	675.000,00	0,00
120220000031 - DEVOLUCIO BECA MENJADOR	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
120220000051 - AJUNTAMENT DE MOLLET. 1ª BESTRETA	399,00	0,00	0,00	399,00	399,00	0,00
120220000066 - INGRES BECA MENJADOR CURS 2021-2022 EEE CAN VILA	574,00	0,00	0,00	574,00	574,00	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000067 - INGRES BECA MENJADOR CURS 2021-2022 EEE CAN VILA	574,00	0,00	0,00	574,00	574,00	0,00
120220000081 - INGRES BECA CURS 2021-2022 COBRADA PER FAMILIA	574,00	0,00	0,00	574,00	574,00	0,00
120220000091 - FACTURA G1 GENERALITAT. CONVENI C.O. BOSC	44.003,21	0,00	0,00	44.003,21	44.003,21	0,00
120220000092 - LIQUIDACIO GENER 2022 GENERALITAT. CONVENI	583,92	0,00	0,00	583,92	583,92	0,00
120220000093 - FACTURA G2 GENERALITAT CATALUNYA. CONVENI	4.458,80	0,00	0,00	4.458,80	4.458,80	0,00
120220000094 - FACTURA B1 GENERALITAT. CONVENI CDIAP GENER	54.075,46	0,00	0,00	54.075,46	54.075,46	0,00
120220000096 - FACTURA 02/2022 FUNDACION ONCE. CONVENI	1.257,31	0,00	0,00	1.257,31	1.257,31	0,00
120220000097 - FACTURA G3 CONVENI GENERALITAT - C.O.	43.754,61	0,00	0,00	43.754,61	43.754,61	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000098 - LIQUIDACIO CONVENI GENERALITAT - C.O.	500,50	0,00	0,00	500,50	500,50	0,00
120220000099 - FACTURA G4 CONVENI GENERALITAT - C.O.	4.433,38	0,00	0,00	4.433,38	4.433,38	0,00
120220000100 - FACTURA B2 CONVENI GENERALITAT - CDIAP	61.143,92	0,00	0,00	61.143,92	61.143,92	0,00
120220000110 - DEVOLUCIO BECA MENJADOR	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
120220000118 - FACTURA G5 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI CO	44.282,92	0,00	0,00	44.282,92	44.282,92	0,00
120220000119 - FACTURA G6 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI CO	4.490,20	0,00	0,00	4.490,20	4.490,20	0,00
120220000120 - FACTURA B3 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI	61.143,92	0,00	0,00	61.143,92	61.143,92	0,00
120220000191 - GENERALITAT DE CATALUNYA. EMPRESA I	10.800,00	0,00	0,00	10.800,00	10.800,00	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000192 - GENERALITAT DE CATALUNYA. EMPRESA I	6.251,00	0,00	0,00	6.251,00	6.251,00	0,00
120220000199 - FORMALITZACIO TOTAL BEQUES 2021 - 2022	14.924,00	0,00	0,00	14.924,00	14.924,00	0,00
120220000205 - INGRES BECA MENJADOR GENERALITAT CURS	574,00	0,00	0,00	574,00	574,00	0,00
120220000246 - INGRES AJUNTAMENT DE CANOVELLES FRA 08/2021	1.364,77	0,00	0,00	1.364,77	1.364,77	0,00
120220000260 - GENERALITAT DE CATALUNYA.	71.295,67	0,00	0,00	71.295,67	71.295,67	0,00
120220000263 - FRA G7 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	44.282,92	0,00	0,00	44.282,92	44.282,92	0,00
120220000264 - FRA G8 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	4.490,20	0,00	0,00	4.490,20	4.490,20	0,00
120220000265 - FACTURA B4 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	54.528,12	0,00	0,00	54.528,12	54.528,12	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000266 - FACTURA 3/2022 FUNDACION ONCE. CONVENI CURS 2011-2022	848,54	0,00	0,00	848,54	848,54	0,00
120220000270 - FORMALITZACIO INGRES DEPARTAMENT	1.722,00	0,00	0,00	1.722,00	1.722,00	0,00
120220000273 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
120220000276 - AJUNTAMENT DE MOLLET. APORTACIO	1.020.000,00	0,00	0,00	1.020.000,00	1.020.000,00	0,00
120220000341 - DEVOLUCIO PARCIAL BECA MENJADOR	50,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00
120220000369 - AJUTS MENJADOR ESCOLA CEE CAN VILA ATORGATS PEL	11.008,18	0,00	0,00	11.008,18	11.008,18	0,00
120220000376 - FACTURA G9 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	44.282,92	0,00	0,00	44.282,92	44.282,92	0,00
120220000377 - FACTURA G10 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	2.779,92	0,00	0,00	2.779,92	2.779,92	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000403 - FACTURA B5 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	61.109,10	0,00	0,00	61.109,10	61.109,10	0,00
120220000405 - FACTURA G11 GENERALITAT. CONVENI CO BOSC JUNY	44.282,92	0,00	0,00	44.282,92	44.282,92	0,00
120220000406 - FACTURA B6 GENERALITAT. DEPARTAMENT DRETS	61.109,10	0,00	0,00	61.109,10	61.109,10	0,00
120220000457 - GENERALITAT. EMPRESA I TREBALL. SUBV, ANY	378.000,00	0,00	0,00	378.000,00	378.000,00	0,00
120220000463 - FACTURA 04/2022 FUNDACION ONCE. CONVENI CURS	848,54	0,00	0,00	848,54	848,54	0,00
120220000484 - FACTURA G12 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	44.866,84	0,00	0,00	44.866,84	44.866,84	0,00
120220000485 - FACTURA B7 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	50.872,02	0,00	0,00	50.872,02	50.872,02	0,00
120220000558 - FACTURA G13 GENERALITAT DE CATALUNYA - CONVENI	44.866,84	0,00	0,00	44.866,84	44.866,84	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000559 - FACTURA B8 GENERALITAT DE CATALUNYA - CONVENI	34.854,82	0,00	0,00	34.854,82	34.854,82	0,00
120220000560 - FACTURA 5/2022 FUNDACION ONCE - CONVENI 2022-2023	1.667,64	0,00	0,00	1.667,64	1.667,64	0,00
120220000600 - FACTURA B9 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	41.017,96	0,00	0,00	41.017,96	41.017,96	0,00
120220000601 - FRA G14 CONVENI GENERALITAT DE CATALUNYA - CO	45.146,55	0,00	0,00	45.146,55	45.146,55	0,00
120220000634 - APORTACIO MUNICIPAL AJUNTAMENT MOLLET	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00
120220000737 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES.	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	280.000,00	0,00
120220000738 - AJUNTAMENT DE MONTCADA I REIXAC.	8.188,62	0,00	0,00	8.188,62	8.188,62	0,00
120220000793 - AJUNTAMENT DE LLICÀ DE VALL. CONVENI AMB	4.328,77	0,00	0,00	4.328,77	4.328,77	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000794 - AJUNTAMENT DE MARTORELLES . CONVENI	10.022,31	0,00	0,00	10.022,31	10.022,31	0,00
120220000795 - FRA G15 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI CO	44.369,14	0,00	0,00	44.369,14	44.369,14	0,00
120220000796 - FRA B10 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI	37.710,06	0,00	0,00	37.710,06	37.710,06	0,00
120220000797 - AJUNTAMENT DE PALAU DE PLEGAMANS I SOLITA.	2.729,54	0,00	0,00	2.729,54	2.729,54	0,00
120220000802 - FRA G16 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI CO	44.202,31	0,00	0,00	44.202,31	44.202,31	0,00
120220000803 - FRA B11 GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI	36.735,10	0,00	0,00	36.735,10	36.735,10	0,00
120220000804 - APORTACIO AJUNTAMENT	725.000,00	0,00	0,00	725.000,00	725.000,00	0,00
120220000905 - FRA B12 CONVENI GENERALITAT DE CATALUNYA - CDIAP	16.628,97	0,00	0,00	16.628,97	16.628,97	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
120220000906 - FRA G18 CONVENI GENERALITAT DE CATALUNYA CONVENI	14.650,26	0,00	0,00	14.650,26	14.650,26	0,00
120220000907 - LIQUIDACIO 2022 CONVENI GENERALITAT	32,54	0,00	0,00	32,54	32,54	0,00
120220000910 - FACTURA 6/2022 FUNDACION ONCE. CONVENI AMB IMSD	587,38	0,00	0,00	587,38	587,38	0,00
120220000912 - FACTURA G19 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	43.696,81	0,00	0,00	43.696,81	43.696,81	0,00
120220000913 - FRA B14 GENERALITAT DE CATALUNYA. CONVENI	22.769,61	0,00	0,00	22.769,61	22.769,61	0,00
120220000914 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. RESTA	17.718,34	0,00	0,00	17.718,34	17.718,34	0,00
120220000915 - SUBVENCIO GENERALITAT DE	136.788,80	0,00	0,00	136.788,80	136.788,80	0,00
120220000916 - SUBVENCIO GENERALITAT DE	97.333,10	0,00	0,00	97.333,10	97.333,10	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
TOTAL	6.577.071,61	0,00	0,00	6.577.071,61	6.577.071,61	0,00



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2022/2022/3/200101/000/ G59468314/ CONVENIO DE COLABORACIÓN CON AMPA CAN VILA	***4683**	AMPA ESCOLA CAN VILA	49.880,56	Varios	0,00
TOTAL			49.880,56		



Provisions i contingències

EXERCICI 2022

EPÍGRAF BALANÇ	SALDO INICIAL PROVISIONS	AUGMENTS PROVISIONS	DISMINUCIONS PROVISIONS	SALDO FINAL PROVISIONS
Provisions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2021			INGRESSOS	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	53.646,30	53.646,30	0,00	52.332,05	52.332,05	Ingressos de gestió ordinària	7.000.064,59	6.880.539,76
001	PÈRDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,05	0,05	Ingressos financers		
002	PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00	14.115,13	14.115,13	0,00	13.080,68	13.080,68	ALTRES INGRESSOS	25.956,23	
003	Altres Despeses	0,00	35.783,45	35.783,45	0,00	62.559,29	62.559,29			
231	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	2.750.132,81	0,00	2.750.132,81	2.596.747,57	0,00	2.596.747,57			
241	FOMENTO DEL EMPLEO.	953.163,44	0,00	953.163,44	929.542,72	0,00	929.542,72			
323	FUNCIONAMIENTO DE CENTROS DE ENSEÑANZA PREESCOLAR Y PRIMARIA	3.213.596,16	0,00	3.213.596,16	3.063.073,78	0,00	3.063.073,78			

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2021			INGRESSOS	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
934	GESTIÓN DE LA DEUDA Y DE LA TESORERÍA.	2.881,29	0,00	2.881,29	2.206,11	0,00	2.206,11			
TOTAL		6.919.773,70	103.544,88	7.023.318,58	6.591.570,18	127.972,07	6.719.542,25	TOTAL	7.026.020,82	6.880.539,76



ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2022

DEUTORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4400	10042	DEUTORS PER I.V.A	13.498,42		48.804,45	62.302,87	54.948,45	7.354,42
TOTAL COMPT			13.498,42		48.804,45	62.302,87	54.948,45	7.354,42
4490	10049	ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	6.382,03			6.382,03		6.382,03
TOTAL COMPT			6.382,03			6.382,03		6.382,03
4700	10040	HISENDA PUBLICA DEUTORA PER IVA	4.643,41			4.643,41	4.643,41	
TOTAL COMPT			4.643,41			4.643,41	4.643,41	
4720	90001	HISENDA PÚBLICA I.V.A. SUPORTAT			21.268,35	21.268,35	21.268,35	
TOTAL COMPT					21.268,35	21.268,35	21.268,35	
TOTAL			24.523,86		70.072,80	94.596,66	80.860,21	13.736,45



ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2022

CREDITORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4100	20049	CREDITORS PER IVA	1.586,93		29.077,29	30.664,22	26.633,87	4.030,35
TOTAL COMPT			1.586,93		29.077,29	30.664,22	26.633,87	4.030,35
4190	20997	SITUACIONS TRANSITORIES CREDITORES			46.264,70	46.264,70	46.264,70	
TOTAL COMPT					46.264,70	46.264,70	46.264,70	
4750	20040	HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IVA	20.544,29		29.638,63	50.182,92	38.817,33	11.365,59
TOTAL COMPT			20.544,29		29.638,63	50.182,92	38.817,33	11.365,59
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	217.405,09		829.925,74	1.047.330,83	803.695,47	243.635,36
4751	20004	IRPF RETENCIONS PROFESSIONALS			657,66	657,66	610,73	46,93
TOTAL COMPT			217.405,09		830.583,40	1.047.988,49	804.306,20	243.682,29
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	25.389,11		317.266,02	342.655,13	314.243,95	28.411,18
TOTAL COMPT			25.389,11		317.266,02	342.655,13	314.243,95	28.411,18
4770	91001	HISENDA PÚBLICA, IVA TRANSFERIT			50.552,37	50.552,37	50.552,37	
TOTAL COMPT					50.552,37	50.552,37	50.552,37	
5210	20999	ING. PER OPER. DE TRESORERIA A CURT TERMINI	200.000,00			200.000,00	200.000,00	



ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2022

CREDITORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL COMPT			200.000,00			200.000,00	200.000,00	
5600	20080	FIANCES A CURT TERMINI	3.922,08		23.653,58	27.575,66		27.575,66
TOTAL COMPT			3.922,08		23.653,58	27.575,66		27.575,66
5610	20060	RETENCIONS JURÍDIQUES	1.957,03		6.566,49	8.523,52	6.096,16	2.427,36
TOTAL COMPT			1.957,03		6.566,49	8.523,52	6.096,16	2.427,36
TOTAL			470.804,53		1.333.602,48	1.804.407,01	1.486.914,58	317.492,43



OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

EXERCICI: 2022

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30012	INGRES. EN COMPTES OPERATIVES PENDENTS APLICACIÓ			65.640,35	65.640,35	65.640,35	
TOTAL COMPTE					65.640,35	65.640,35	65.640,35	
TOTAL					65.640,35	65.640,35	65.640,35	



OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

EXERCICI: 2022

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PDTS. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTS. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5550	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			2.992.268,32	2.992.268,32	2.984.091,17	8.177,15
TOTAL COMPT					2.992.268,32	2.992.268,32	2.984.091,17	8.177,15
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS ACF			2.692,03	2.692,03	2.692,03	
TOTAL COMPT					2.692,03	2.692,03	2.692,03	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			2.692,03	2.692,03	2.692,03	
TOTAL COMPT					2.692,03	2.692,03	2.692,03	
TOTAL					2.997.652,38	2.997.652,38	2.989.475,23	8.177,15



Data obtenció 09/03/2023

Exercici: 2022

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras												
- De suministro	174.849,34		174.849,34	6.500,00		6.500,00	31.052,48		31.052,48			212.401,82
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios	98.635,74		98.635,74									98.635,74
- De concesion de obra publica												
- De colaboración entre el sector publico y el sector privado												
- De caracter administrativo especial												
- Otros											360.527,72	360.527,72
TOTAL	273.485,08		273.485,08	6.500,00		6.500,00	31.052,48		31.052,48		360.527,72	671.565,28



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

EXERCICI: 2022

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70400	AVALS REBUTS						
70800	ALTRES VALORS	26.758,09			26.758,09		26.758,09
TOTAL		26.758,09			26.758,09		26.758,09



PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.2310.160	QUOTES SOCIAL A CARREC EMPRESA. SEG.SOCIAL					38.500,00					-38.500,00
.2311.110	RETRIBUCIONS PERSONAL EVENTUAL. SERVEIS CENTRALS					40.000,00					-40.000,00
.2311.163	DESPES. SOCIALS DEL PERSONAL LABORAL.SERV.CENTRALS					16.500,00					-16.500,00
.2311.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					2.500,00					-2.500,00
.2313.130	RETRIB. PERSONAL LABORAL FIX. ASSSIT.DISCAPACITATS					5.000,00					-5.000,00
.2410.130	RETRIB. PERSONAL LABORAL FIX. SUPORT INTEG.LABORAL					40.000,00					-40.000,00
.2410.131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. SUPORT INTEG.LAB					10.000,00					-10.000,00
.3230.131	LABORAL TEMPORAL. EDUCACIÓ ESPECIAL				150.000,00						150.000,00
.3230.625	INVERSIÓ MOBILIARI ESCOLA CAN VILA							20.431,64			20.431,64
.9340.227	DESPESES BANCARIES NO FINANCERES	1.200,00			2.500,00						3.700,00
.9340.359	ALTRES DESPESES FINANCERES								1.200,00		-1.200,00
TOTAL		1.200,00			152.500,00	152.500,00		20.431,64	1.200,00		20.431,64



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022 2310 160	QUOTES SOCIAL A CARREC EMPRESA. SEG.SOCIAL					19.388,31	19.388,31
2022 2311 110	RETRIBUCIONS PERSONAL EVENTUAL. SERVEIS CENTRALS					5,19	5,19
2022 2311 130	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. SERV. CENTRALS					6.109,97	6.109,97
2022 2311 131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. SERV.CENTRALS					2.000,00	2.000,00
2022 2311 151	GRATIFICACIONS. SERVEIS CENTRALS						
2022 2311 160	QUOTES SOCIALS						
2022 2311 163	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL LABORAL.SERV.CENTRALS					60,44	60,44
2022 2311 203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					500,00	500,00
2022 2311 213	REPAR. MAQUINARIA, INSTAL. I UTILL. SERV.CENTRALS					500,00	500,00
2022 2311 214	ELEMENTS DE TRANSPORT					-4.150,06	-4.150,06
2022 2311 216	REPAR. EQUIPS PROCESSOS INFORMACIO. SERV.CENTRALS					1.490,10	1.490,10
2022 2311 220	MATERIAL D'OFICINA. SERVEIS CENTRALS					1.447,65	1.447,65
2022 2311 222	COMUNICACIONS. SERVEIS CENTRALS					11.989,27	11.989,27
2022 2311 224	PRIMES D'ASSEGURANCES. SERVEIS CENTRALS					-3.145,34	-3.145,34
2022 2311 226	DESPESES DIVERSES. SERVEIS CENTRALS					-702,99	-702,99
2022 2311 227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.CENTRALS					59.441,59	59.441,59
2022 2311 230	DIETES.SERVEIS CENTRALS					1.000,00	1.000,00
2022 2311 231	LOCOMOCIO. SERVEIS CENTRALS					500,00	500,00
2022 2311 233	ALTRES INDEMNITZACIONS. SERVEIS CENTRALS					300,00	300,00



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022	2312	130	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. ASSIST.INFANTS					-8.543,88	-8.543,88
2022	2312	131	DESPESES DE PERSONAL LABORAL EVENTUAL: CDIAP					4.895,92	4.895,92
2022	2312	151	GRATIFICACIONS. ASSISTENCIA INFANTS					1.000,00	1.000,00
2022	2312	163	DESPESES SOCIALS DEL PERS. LABORAL. ASSIST.INFANTS					720,00	720,00
2022	2312	203	ARREND. DE MÀQUINARI. INSTAL·LACIONS UTILLATGE	153,50		153,50		-355,04	-355,04
2022	2312	212	REPAR. EDIFICIS I ALTRES CONST.ASSISTENCIA INFANTS					500,00	500,00
2022	2312	213	REPAR. MAQUINARIA, INSTAL. I UTILL. ASSIST.INFANTS					500,00	500,00
2022	2312	215	REPAR. MOBILIARI I EQUIP D'OFICINA. ASSIST.INFANTS					500,00	500,00
2022	2312	216	REPAR. EQUIPS PROCESSOS INFORMACIO. ASSIST.INFANTS					600,00	600,00
2022	2312	220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA INFANTS					319,27	319,27
2022	2312	221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA INFANTS	1.199,30		1.199,30		-2.980,71	-2.980,71
2022	2312	223	TRANSPORTS. ASSITÈNCIA INFANTS					8.919,50	8.919,50
2022	2312	224	PRIMES D'ASSEGURANCES. ASSISTENCIA INFANTS					2.000,00	2.000,00
2022	2312	226	DESPESES DIVERSES. ASSISTENCIA INFANTS					-80,00	-80,00
2022	2312	227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. ASSIST.INFANT					4.652,58	4.652,58
2022	2312	231	LOCOMOCIO. ASSISTENCIA INFANTS					500,00	500,00
2022	2312	358	INTERESSOS OP.ARRENDAMENT FINANCER.ASSISTENCIA INF					1,00	1,00
2022	2312	489	ALTRES ENTITATS EDUCACIÓ ESPECIAL					1.500,00	1.500,00



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022	2313	130	RETRIB. PERSONAL LABORAL FIX. ASSSIT.DISCAPACITATS					562,69	562,69
2022	2313	131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. ASSIST.DISCAPAC.					-7.845,54	-7.845,54
2022	2313	141	RETRIBUCIONS ALTRE PERSONAL. ASSIST.DISCAPACITATS					13.115,00	13.115,00
2022	2313	151	GRATIFICACIONS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS						
2022	2313	163	DESPESES SOCIALS PERS.LABORAL.ASSIST.DISCAP.PSI QUI					1.221,50	1.221,50
2022	2313	203	LLOGUER, MAQ. I UTILLATGE.ASSIST. DISCAP.PSIQUICS	238,28		238,28		-253,44	-253,44
2022	2313	212	REPAR. EDIFICIS I ALTRES CONST. ASSIST.DISCAPACITA					1.500,00	1.500,00
2022	2313	213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. ASSIST DISCAPACITATS					2.185,45	2.185,45
2022	2313	215	REPAR. MOBILIARI I EQUIP D'OFIC. ASSIST.DISCAPACIT					1.000,00	1.000,00
2022	2313	216	REPAR. EQUIPS PROCESSOS INFORM. ASSIST.DISCAPACITA					1.000,00	1.000,00
2022	2313	220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA DISCAPACITATS					2.883,79	2.883,79
2022	2313	221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS	15.741,31		15.741,31		-9.437,60	-9.437,60
2022	2313	223	TRANSPORTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS					10.000,00	10.000,00
2022	2313	224	PRIMES D'ASSEGURANCES. ASSISTENCIA DISCAPACITATS					4.500,00	4.500,00
2022	2313	226	DESPESES DIVERSES. ASSIST.DISCAPACITATS					279,80	279,80
2022	2313	227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. ASSIST.DISCAP					4.000,00	4.000,00
2022	2313	231	LOCOMOCIO. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS					400,00	400,00



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022 2313 358	INTERESSOS. OP. ARRENDAMENT FINANCER.ASSIST. DISC.					1,00	1,00
2022 2313 622	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				15.000,00		15.000,00
2022 2410 130	RETRIB. PERSONAL LABORAL FIX. SUPORT INTEG.LABORAL					3.642,06	3.642,06
2022 2410 131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. SUPORT INTEG.LAB						
2022 2410 151	GRATIFICACIONS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL					1.000,00	1.000,00
2022 2410 163	DESPESES. SOCIALS DEL PERS.LAB. SUPORT INTEG.LABORAL					5.794,22	5.794,22
2022 2410 203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	974,98		974,98		-256,75	-256,75
2022 2410 204	ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT					8.000,00	8.000,00
2022 2410 212	REPAR. EDIFICIS I ALTRES CONST. SUPORT INTEG.LABOR					1.000,00	1.000,00
2022 2410 213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. SUPORT INTEG.LABORAL	536,36		536,36		1.372,10	1.372,10
2022 2410 214	REPAR. MATERIAL DE TRANSPORT. SUPORT INTEG.LABORAL					118,71	118,71
2022 2410 216	REPAR.EQUIPS PROCESSOS INFORM.SUPORT INTEGRAC.LAB					800,00	800,00
2022 2410 220	MATERIAL D'OFICINA NO INVETARIABLE					428,84	428,84
2022 2410 221	SUBMINISTRAMENTS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL	3.417,31		3.417,31		976,35	976,35
2022 2410 222	COMUNICACIONS					1.636,80	1.636,80
2022 2410 224	PRIMES D'ASSEGURANCES					2.800,00	2.800,00
2022 2410 225	TRIBUTS					36,84	36,84
2022 2410 226	DESPESES DIVERSES					62.820,69	62.820,69
2022 2410 227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS					4.000,00	4.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022 2410 230	DIETES. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL					100,00	100,00
2022 2410 231	LOCOMOCIÓ					84,00	84,00
2022 2410 623	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE				-12.442,60		-12.442,60
2022 3230 130	LABORAL FIXE. EDUCACIÓ ESPECIAL					224.588,68	224.588,68
2022 3230 131	LABORAL TEMPORAL. EDUCACIÓ ESPECIAL					-222.482,89	-222.482,89
2022 3230 151	GRATIFICACIONS. EDUCACIÓ ESPECIAL					1.000,00	1.000,00
2022 3230 163	DESPESES SOCIALS PERSONAL LABORAL. EDUCACIÓ ESPECIAL					4.693,00	4.693,00
2022 3230 203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.UTILLATGE. E.ESPECIAL	311,71		311,71		-1.426,20	-1.426,20
2022 3230 212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS. EDUCACIÓ ESPECIAL					3.622,88	3.622,88
2022 3230 213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I UTILLATGE.E.ESPECIAL					695,28	695,28
2022 3230 215	MOBILIARI. EDUCACIÓ ESPECIAL					1.567,09	1.567,09
2022 3230 216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ. EDUCACIÓ ESPECIAL					2.000,00	2.000,00
2022 3230 220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ ESPECIAL					3.036,38	3.036,38
2022 3230 221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ ESPECIAL	9.234,98		9.234,98		-31.007,84	-31.007,84
2022 3230 223	TRANSPORTS. EDUCACIÓ ESPECIAL					1.000,00	1.000,00
2022 3230 224	PRIMES D'ASSEGURANCES. EDUCACIÓ ESPECIAL					2.000,00	2.000,00
2022 3230 226	DESPESES DIVERSES. EDUCACIÓ ESPECIAL					384,22	384,22



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022	3230	227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES. EDUCACIÓ ESPECIAL					7.929,76	7.929,76
2022	3230	230	DIETES. EDUCACIÓ ESPECIAL					14.500,00	14.500,00
2022	3230	231	LOCOMOCIÓ. EDUCACIÓ ESPECIAL					312,70	312,70
2022	3230	358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.ESPECIAL					1,00	1,00
2022	3230	489	AMPA ESCOLA CAN VILA	49.880,57		49.880,57			
2022	3230	625	INVERSIÓ MOBILIARI ESCOLA CAN VILA				24,51		24,51
2022	9340	227	DESPESES BANCARIES NO FINANCERES				1.048,78		1.048,78
2022	9340	352	INTERESSOS DE DEMORA					500,00	500,00
2022	9340	359	ALTRES DESPESES FINANCERES					1.064,80	1.064,80
TOTAL				81.688,30		81.688,30	3.630,69	244.828,14	248.458,83



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****DRETS ANUL·LATS****EXERCICI 2022**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
36001	VENDES CET ALBORADA	1.471,41			1.471,41
45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	5,00			5,00
	TOTAL	1.476,41			1.476,41



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ANNEX XIX

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ**

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	114.966,24		114.966,24
34202	PREU PÚBLIC SERVEI ACTIVITAT PISCINA			
34203	PREU PÚBLIC SERVEI TRANSPORT ADAPTAT	3.652,76		3.652,76
36001	VENDES CET ALBORADA	233.134,46		233.134,46
38900	REINTEGRES D'OPERACIONS EXERCICIS TANCATS	10.125,52		10.125,52
39901	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	9.452,21		9.452,21
40001	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: FUNC. GENERAL	1.395.000,00		1.395.000,00
40002	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: ESCOLA CAN VILA	3.233.478,95		3.233.478,95
40006	T.CO.AJUNTAMENT: TRANSPORT ADAPTAT			
45001	ICASS. MANTENIMENT LLOCS TREBALL	455.546,67		455.546,67
45002	ICASS. SUBVENCIO U.S.A.P.	10.800,00		10.800,00
45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	465.875,79		465.875,79
45004	GENERALITAT. ICASS - CDIAP	517.564,48		517.564,48
45005	TR. GENERALITAT: MENJADOR ESCOLAR	19.092,00		19.092,00
46101	T.CO.DIPUTACIÓ. SUPORT ALS CENTRES D'EDUCACIÓ ESPECIAL			
46201	T.CO.AJUNTAMENTS	25.033,44		25.033,44
46501	TR. CORRENTS CONSELL COMARC. VALLES OR.	11.008,18		11.008,18



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 2

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ**

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
48001	TR. CORRENTS ISFL: FUNDACIO ONCE	5.470,57		5.470,57
48002	APORTACIÓ DE FUNDACIONS I ALTRES DONACIONS			
52001	INTERESSOS DE DIPOSITS			
70001	T.CAP.AJUNTAMENT: INVERSIONS GENERALS			
76100	TRANSFERÈNCIES DIPUTACIÓ			
78000	DE FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE LUCRE			
	TOTAL	6.510.201,27		6.510.201,27



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ANNEX XX

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2022

Aplic. Pressupostària	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
2021.2311.226	DESPESES DIVERSES. SERVEIS CENTRALS	23,23		23,23		23,23	
2021.2311.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES.	9.867,09		9.867,09		9.867,09	
2021.2312.203	ARREND. DE MÀQUINARI. INSTAL·LACIONS UTILLATGE	163,50		163,50		163,50	
2021.2312.220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA INFANTS	140,92		140,92		140,92	
2021.2312.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA INFANTS	3.436,99		3.436,99		3.436,99	
2021.2312.223	TRANSPORTS. ASSITÈNCIA INFANTS	792,00		792,00		792,00	
2021.2312.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES.	1.235,00		1.235,00		1.235,00	
2021.2313.220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA DISCAPACITATS	590,43		590,43		590,43	
2021.2313.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA ALS	26.366,28		26.366,28		26.366,28	
2021.2410.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS	2.192,54		2.192,54		2.192,54	
2021.2410.214	REPAR. MATERIAL DE TRANSPORT. SUPORT	336,51		336,51		336,51	
2021.2410.220	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	95,12		95,12		95,12	
2021.2410.221	SUBMINISTRAMENTS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL	2.893,87	-616,45	2.277,42		2.277,42	
2021.2410.222	COMUNICACIONS	70,17		70,17		70,17	
2021.2410.226	DESPESES DIVERSES	2.187,37		2.187,37		2.187,37	



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2022

Aplic. Pressupostària	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
2021.3230.163	DESPESES SOCIALS PERSONAL LABORAL.	161,80		161,80		161,80	
2021.3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA,	644,23		644,23		644,23	
2021.3230.212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS. EDUCACIÓ	300,48		300,48		300,48	
2021.3230.220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ ESPECIAL	9,49		9,49		9,49	
2021.3230.221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ ESPECIAL	42.807,98		42.807,98		42.807,98	
		94.315,00	-616,45	93.698,55		93.698,55	



PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2007.30001	VENDES CET ALBORADA	971,10					971,10
2008.30001	VENDES CET ALBORADA	3.972,81					3.972,81
2009.36001	VENDES CET ALBORADA	974,71					974,71
2010.36001	VENDES CET ALBORADA	2.166,27					2.166,27
2011.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	14,82					14,82
2013.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	10,76					10,76
2014.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	99,56					99,56
2014.36001	VENDES CET ALBORADA	260,56					260,56
2015.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	378,80					378,80
2015.36001	VENDES CET ALBORADA	1.047,78					1.047,78
2015.45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	551,84					551,84
2016.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	236,07			208,62		27,45
2017.36001	VENDES CET ALBORADA	1.910,32					1.910,32
2018.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	821,51			192,15	174,53	454,83
2018.34202	PREU PÚBLIC SERVEI ACTIVITAT PISCINA	13,45					13,45
2018.36001	VENDES CET ALBORADA	15,35					15,35
2019.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	500,26				98,82	401,44



PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 2

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2019.34202	PREU PÚBLIC SERVEI ACTIVITAT PISCINA	20,52					20,52
2019.34203	PREU PÚBLIC SERVEI TRANSPORT ADAPTAT	197,78					197,78
2019.36001	VENDES CET ALBORADA	110,00					110,00
2020.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	1.245,58				210,35	1.035,23
2020.34203	PREU PÚBLIC SERVEI TRANSPORT ADAPTAT	5,22					5,22
2020.36001	VENDES CET ALBORADA	307,50	-102,12			102,00	103,38
2021.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	16.852,48				15.646,40	1.206,08
2021.34203	PREU PÚBLIC SERVEI TRANSPORT ADAPTAT	671,93				668,90	3,03
2021.36001	VENDES CET ALBORADA	58.716,86	102,12	674,92		57.313,28	830,78
2021.45001	ICASS. MANTENIMENT LLOCS TREBALL	20.998,16				20.998,16	
2021.45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	97.623,01				97.622,93	0,08
2021.45004	GENERALITAT. ICASS - CDIAP	80.677,94				80.677,94	
2021.46201	T.CO.AJUNTAMENTS	35.481,34				32.751,80	2.729,54
2021.48001	TR. CORRENTS ISFL: FUNDACIO ONCE	848,54				848,54	
	TOTAL	327.702,83		674,92	400,77	307.113,65	19.513,49



PRESSUPOST D'INGRESSOS

Data obtenció 09/03/2023

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Pàg. 1

DRETS ANUL·LATS

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
2021.36001	VENDES CET ALBORADA	674,92		674,92
	TOTAL	674,92		674,92



PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS CANCEL·LATS

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
2016.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR		208,62			208,62
2018.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR		192,15			192,15
TOTAL			400,77			400,77



EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

			EXERCICI 2022
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents	-1.075,69	-616,45	-459,24
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-1.075,69	-616,45	-459,24
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)			
TOTAL (1+2)	-1.075,69	-616,45	-459,24



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D₂EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L ₂ EXERCICI				
		2.023	2.024	2.025	2.026	ANYS SUCCESSIUS
2022..2311.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.CENTRALS					
2022..2312.203	ARREND. DE MÁQUINARI. INSTAL·LACIONS UTILLATGE	613,98	613,98	613,98	460,49	
2022..2312.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA INFANTS					
2022..2313.203	LLOGUER, MAQ. I UTILLATGE.ASSIST. DISCAP.PSIQUICS	953,13	953,13	953,13	714,85	
2022..2313.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS	154.555,50	97.733,62			
2022..2313.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. ASSIST.DISCAP					
2022..2410.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	3.395,95	3.395,95	3.395,95	2.546,96	
2022..2410.213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. SUPORT INTEG.LABORAL	715,14	715,14	178,80		
2022..2410.221	SUBMINISTRAMENTS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL					
2022..3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.UTILLATGE. E.ESPECIAL	1.246,85	1.246,85	1.246,85	935,14	
2022..3230.221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ ESPECIAL	163.647,00	93.109,50			
2022..3230.227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES. EDUCACIÓ ESPECIAL					
2022..9340.227	DESPESES BANCARIES NO FINANCERES					
	TOTAL	325.127,55	197.768,17	6.388,71	4.657,44	



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ANNEX XXVI

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

EXERCICI 2022

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES

Resum d'execució

Codi Projecte / Denominació	ANY D' INICI	DURADA (anys)	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPESA PENDENT DE REALITZAR	FINANÇAMENT AFECTAT
					1 DE GENER	A L'EXERCICI	TOTAL		
2022.2.INVER.1.ADQUISICIÓ MATERIALS PER ESTIMULACIÓ	2.022,00	0	20.431,64	20.407,13		20.407,13	20.407,13	24,51	SI
TOTAL			20.431,64	20.407,13		20.407,13	20.407,13	24,51	



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2022

ANUALITATS PENDENTS

CODI DE PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
		2022	2023	2024	ANYS SUCCESSIUS
2022.2.INVER.1	ADQUISICIÓ MATERIALS PER ESTIMULACIÓ SENSORIAL	24,51	0,00	0,00	0,00
TOTAL		24,51	0,00	0,00	0,00



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

EXERCICI 2022

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2022.2.INVER.1	ADQUISICIÓ MATERIALS PER ESTIMULACIÓ SENSORIAL	P5800023C DIPUTACIO DE BARCELONA	-76100-TRANSFERÈNCIES DIPUTACIÓ	1,0000		20.407,13		20.407,13
TOTAL						20.407,13		20.407,13



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2022

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
		ANY		ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		69.639,11		356.855,31
	2. Drets pendents de cobrament		519.900,07		352.226,69
430	+ del Pressupost corrent	486.650,13		311.870,26	
431	+ de Pressupostos tancats	19.513,49		15.832,57	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries	13.736,45		24.523,86	
	3. Obligacions pendents de pagament		445.367,81		565.119,53
400	+ del Pressupost corrent	127.875,38		94.315,00	
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d'Operacions no pressupostàries	317.492,43		470.804,53	
	4. Partides pendents d'aplicació		8.177,15		
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	8.177,15			
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		152.348,52		143.962,47
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		14.115,13		13.080,68
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		138.233,39		130.881,79



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2022

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
69.639,11	445.367,81	0,16

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
519.900,07	69.639,11	445.367,81	1,32

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
583.601,20	445.367,81	1,31

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
445.367,81	0,00	51294	8,68

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
445.367,81	0,00	1.297.205,59	0,26

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
445.367,81	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	-258.631,92	445.367,81	-1,72

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
13.067.940,57	587.540,19	22,24

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
21.035.714,44	415.620,04	50,61

Institut Municipal de Serveis als Discapacitats
J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL
1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
7.000.064,59	0,00	0,94	0,06	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
7.008.567,48	0,90	0,01	0,00	0,09

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
7.008.567,48	7.000.064,59	1,00



INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2022

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,95	6.988.006,11	7.318.153,24

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,98	6.860.130,73	6.988.006,11

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D ₂ HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D ₂ HABITANTS
136,23	6.988.006,11	51.294

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D ₂ HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D ₂ HABITANTS
0,64	32.849,73	51.294

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	32.849,73	6.988.006,11

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,96	6.996.851,40	7.318.153,24

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,93	6.510.201,27	6.996.851,40

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,16	1.109.448,36	6.996.851,40

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D ₂ INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D ₂ INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	6.996.851,40



INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D _e HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D _e HABITANTS
0,57	29.252,42	51.294

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D _e OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D _e OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	93.698,55	93.698,55

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,94	307.113,65	327.027,91



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

ANNEX XXXII

Data obtenció 09/03/2023

Pàg. 1

EXERCICI: 2022

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

ENTITAT BANCÀRIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGONS ENTITAT BANCÀRIA (1)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (2)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (3)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (4)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (5)	SALDO CONCILIAT (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN L'ENTITAT (7)	DIFERENCIA SALDOS (8)=(6-7)
ES-24-01826035420201500660		13.700,00	17.323,45			-3.623,45	10.975,94	-14.599,39
ES-58-21000102960201084600	6.317,61		136,22		36,85	6.218,24	6.218,24	
ES-64-01826035400201501687		45.000,00	45.000,00					
ES-77-01826035440101527334	-188.833,51	936.472,93	1.686.840,29	450.145,09	1.189.345,96	-200.000,00		-200.000,00
ES-96-01826035410201509889	172.320,10	4.276.504,25	4.210.148,49	3.256.858,72	4.090.627,79	1.072.444,93	52.444,93	1.020.000,00
TOTAL	-10.195,80	5.271.677,18	5.959.448,45	3.707.003,81	5.280.010,60	875.039,72	69.639,11	805.400,61

ACTA DE ARQUEIG	PRESSUPOST	2022	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

Existència anterior al període	342.255,92
<u>INGRESSOS</u>	
De pressupost.	6.749.482,18
Per operacions no pressup.	1.321.549,30
Per reintegr. de pag.	1.833,44
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	2.928.886,07
D'Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	11.001.750,99
Sumen existències + ingressos	11.344.006,91
<u>PAG.</u>	
De pressupost.	3.979.434,15
Per operacions no pressup.	4.377.929,88
Per devolució d'ingressos.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	2.927.979,71
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
TOTAL PAG.	11.285.343,74
Existències a fi del període	58.663,17

ACTA DE ARQUEIG	PRESSUPOST	2022	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

ORD.	Descripció de l'ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
208	BBVA- COMPTE CORREN <i>ES-96-01826035410201509889</i>	135.948,28			135.948,28	6.402.221,09	6.485.724,44	52.444,93
211	BBVA-PÒLISSA 2021-2 <i>ES-77-01826035440101527334</i>	199.884,48			199.884,48	3.389.600,70	3.589.485,18	
212	CAIXABANK, S.A. <i>ES-58-21000102960201084600</i>	6.423,16			6.423,16		204,92	6.218,24
	Totals	342.255,92			342.255,92	9.791.821,79	10.075.414,54	58.663,17

ACTA DE ARQUEIG PRESSUPOST 2022 Període des de 1/1 a 31/12

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

INGRESSOS	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	342.255,92		342.255,92
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	6.701.267,53		6.701.267,53
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	22.537,25	-22.537,25	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	25.677,40	-25.677,40	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D'operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	46.264,70		46.264,70
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	601.394,52	-601.394,52	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	560.320,03	-560.320,03	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	50.584,93		50.584,93
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	62.985,12		62.985,12
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	1.833,44		1.833,44
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d' Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	2.928.886,07		2.928.886,07
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Reintegraments	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	11.001.750,99	-1.209.929,20	9.791.821,79
Sumen Existències més INGRESSOS	11.344.006,91		10.134.077,71

ACTA DE ARQUEIG	PRESSUPOST	2022	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

<u>PAG.</u>	PAGAMENTS BR	AJUSTOS	PAGAMENTS LÍQUIDS
De Pressupost, directes de Tresoreria	3.979.434,15		3.979.434,15
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	4.359.130,01		4.359.130,01
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	18.799,87		18.799,87
Pagaments d'IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Dev. D'Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E.	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d'Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d' Ingressos, directes de Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	2.927.979,71		2.927.979,71
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Pagaments	-1.209.929,20	-1.209.929,20
TOTAL PAG.	11.285.343,74	-1.209.929,20	10.075.414,54
Existències a fi del període	58.663,17		58.663,17

L'Entitat **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

CERTIFICA

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** amb NIF **P5812301I**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2022** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES9601826035410201509889: 172.320,10 EUR (CENT SETANTA-DOS MIL TRES-CENTS VINT AMB DEU EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 10 de gener de 2023.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document s'ha generat en format digital i s'ha signat electrònicament.

Si esteu consultant una còpia impresa del certificat, podeu comprovar-ne l'autenticitat contrastant-lo amb la versió digital, on es pot comprovar la signatura al panell de signatures.

IMSD

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA		
CODI COMPTABLE: 208		
C/C.ES9601826035410201509889		
DATA DE CONCILIACIÓ:		
SALDO SEGONS COMPTABILITAT	DATA	IMPORT
	31/12/2022	52444,93
<u>INGRESSOS PENDENTS DE COMPTABILITZAR</u>		
<u>PAGAMENTS PENDENTS DE COMPTABILITZAR</u>		
SEG SOCIAL CARREGAT EL 02-01-2023	30/12/22	119875,17
		172320,10
SALDO SEGONS SALDO BANCARI	30/12/22	-172320,10

0,00

L'Entitat **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

CERTIFICA

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** amb NIF **P5812301I**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2022** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES7701826035440101527334: 0,00 EUR (ZERO EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 10 de gener de 2023.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document s'ha generat en format digital i s'ha signat electrònicament.

Si esteu consultant una còpia impresa del certificat, podeu comprovar-ne l'autenticitat contrastant-lo amb la versió digital, on es pot comprovar la signatura al panell de signatures.

CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en carrer Pintor Sorolla, 2-4, de València.

CERTIFICA

Que en la cuenta número 2100-0102-96-0201084600, es titularidad de Institut Municipal De Serveis Als Discapacitats, con CIF P5812301I:

Que en fecha 31/12/2022 el saldo del mencionado depósito es de 6.218,24 EUR.

Siendo los identificadores internacionales:
BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX
IBAN: ES58-2100-0102-9602-0108-4600

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en Barcelona a 10/02/2023.

CAIXABANK, S.A.
05000



BORRRADOR

Firmado digitalmente por
CAIXABANK, S.A.
Fecha: 10-02-2023 10:06:57 UTC

I. M. DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 09/03/2023 13:36:58

Pag. 1

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			7.318.153,24	7.318.153,24		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			7.297.721,60	7.297.721,60		
0020	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Crèdits extraordinaris.			1.200,00	1.200,00		
0025	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Crèdits generats per ingressos.			20.431,64	20.431,64		
0028	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Baixes per anul·lació.			-1.200,00	-1.200,00		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			7.070.969,22	7.318.153,24		247.184,02
0031	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits retinguts per gastar.			562.465,98	563.740,79		1.274,81
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			7.069.694,41	7.069.694,41		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				7.069.694,41		7.069.694,41
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			7.297.721,60	7.297.721,60		
0070	Pressupost d'ingressos: modificació de previsions.			20.431,64	20.431,64		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			7.318.153,24		7.318.153,24	
1010	Patrimoni rebut. Aportació patrimonial dineraria.		1.140.801,35				1.140.801,35
1011	Patrimoni rebut. Aportació de béns i drets.		1.602.014,38				1.602.014,38
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	1.508.995,75		58,47	60.167,84	1.448.886,38	
1290	Resultat de l'exercici.		60.167,84	60.167,84			
1310	Subvencions per al finançament d'actius corrents i despeses.		574,00				574,00

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	27.744,89				27.744,89	
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	1.892.994,87				1.892.994,87	
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utilatge.	251.751,73		23.332,60	3.203,70	271.880,63	
2150	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	202.973,55				202.973,55	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	190.289,30		23.610,83		213.900,13	
2161	EQUIPS D'OFICINA	31.477,42				31.477,42	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	241.895,79		2.980,00		244.875,79	
2180	Immobilitzacions materials.Elements de transport.	11.224,03				11.224,03	
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	66.209,51		2.218,74		68.428,25	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		25.395,44				25.395,44
2811	Amortització acumulada de construccions.		817.178,73				854.596,67
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilatge.		244.861,54				248.554,95
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		171.330,45				173.902,77
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		215.520,28				217.250,46
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		209.850,77				216.873,01
2818	Amortització acumulada d'elements de transport.		11.104,71				11.128,16
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		57.639,14				58.825,90

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4000	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.			6.839.488,40	6.954.921,18		115.432,78
4003	Creditors pressupostaris. Altres deutes.			20.642,33	33.084,93		12.442,60
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		94.315,00	93.698,55	-616,45		
4100	Creditors no pressupostaris. Creditors per IVA suportat.		1.586,93	26.633,87	29.077,29		4.030,35
4190	Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris.			46.264,70	46.264,70		
43000	Operaciones de gestión. Ingreso Directo			6.074.300,13	5.633.343,57	440.956,56	
43001	Operaciones de gestión. Autoliquidaciones			590,91	590,91		
43002	Operaciones de gestión. Ingreso sin contraído previo			535.625,09	535.625,09		
43003	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo			387.811,68	340.641,70	47.169,98	
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	244.513,01			240.420,70	4.092,31	
43103	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo	83.189,82			66.692,95	16.496,87	
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.				1.476,41		1.476,41
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				674,92		674,92
43910	Drets cancel·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				400,77		400,77
4400	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.	13.498,42		48.804,45	54.948,45	7.354,42	
4490	Altres deutors no pressupostaris.	6.382,03				6.382,03	
4700	Hisenda Pública, deutor per IVA.	4.643,41			4.643,41		
4720	IVA suportat.			21.268,35	21.268,35		

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4750	Hisenda Pública,creditor per IVA.		20.544,29	38.817,33	29.638,63		11.365,59
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.		217.405,09	804.306,20	830.583,40		243.682,29
4760	Seguretat Social.		25.389,11	314.243,95	317.266,02		28.411,18
4770	IVA repercutit.			50.552,37	50.552,37		
4900	Deterioració de valor de crèdits.Operacions de gestió.		13.080,68	13.080,68	14.115,13		14.115,13
5210	Per préstecs rebuts i altres conceptes.Deutes per Operacions de Tresoreria.		200.000,00	200.000,00			
5540	Cobraments pendents d'aplicació.			65.640,35	65.640,35		
5550	Pagaments pendents d'aplicació.			2.992.268,32	2.984.091,17	8.177,15	
5560	Moviments interns de tresoreria.			2.942.586,07	2.942.586,07		
5580	Provisions de fons per a pagaments a justificar pendents de justificació.			35.382,68	35.382,68		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			2.692,03	2.692,03		
5584	Deslliuraments per a pagaments a justificar.			37.216,12	37.216,12		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.			2.692,03	2.692,03		
5600	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Fiances rebudes a curt termini.		3.922,08		23.653,58		27.575,66
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Dipòsits rebuts a curt termini.		1.957,03	6.096,16	6.566,49		2.427,36
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	342.255,92		9.791.821,79	10.075.414,54	58.663,17	
5750	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar.			45.000,00	45.000,00		

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
5751	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.	14.599,39		13.700,00	17.323,45	10.975,94	
6200	Serveis exteriors. Despeses en recerca i desenvolupament.			20.339,18		20.339,18	
6210	Serveis exteriors. Arrendaments i cànons.			7.612,96		7.612,96	
6220	Serveis exteriors. Reparacions i conservació.			13.262,09		13.262,09	
6230	Serveis exteriors. Serveis de professionals independents.			6.621,54		6.621,54	
6240	Serveis exteriors. Transports.			9.080,50		9.080,50	
6250	Serveis exteriors. Cosines d'assegurances.			73.145,34		73.145,34	
6260	Serveis exteriors. Serveis bancaris i similars.			2.596,33		2.596,33	
6270	Serveis exteriors. Publicitat, propaganda i relacions públiques.			70.598,28		70.598,28	
6280	Serveis exteriors. Subministraments.			398.927,14		398.927,14	
6290	Serveis exteriors. Comunicacions i altres serveis.			4.461,30		4.461,30	
6300	Tributs de caràcter local.			263,16		263,16	
6400	Despeses de personal i prestacions socials. Sous i salaris.			5.150.049,37		5.150.049,37	
6420	Despeses de personal i prestacions socials. Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			1.142.111,69		1.142.111,69	
6440	Despeses de personal i prestacions socials. Altres despeses socials.			5.971,74		5.971,74	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.			49.880,56		49.880,56	
6671	Pèrdues de crèdits incobrables. Amb altres entitats.			400,77		400,77	

I. M. DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 09/03/2023 13:36:58

Pag. 6

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
6690	Altres despeses financeres.			235,20		235,20	
6811	Amortització de construccions.					37.417,94	
6814	Amortització de maquinària i utilatge.					3.693,41	
6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.					2.572,32	
6816	Amortització de mobiliari.					1.730,18	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.					7.022,24	
6818	Amortització d'elements de transport.					23,45	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.					1.186,76	
6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a altres entitats.			14.115,13		14.115,13	
7000	Vendes i ingr. per actius constr. o adquirits per altres entid. Vendes de mercaderies.			1.471,41	270.100,12		268.628,71
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.				128.823,32		128.823,32
7500	Transferències de l'entitat o entitats propietàries.				16.088,74		16.088,74
7501	Transferències de la resta d'entitats.				1.395.000,00		1.395.000,00
7510	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici de l'entitat o entitats propietàries.				1.216.646,00		1.216.646,00
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici de la resta d'entitats.			5,00	3.965.430,61		3.965.425,61
7750	Reintegraments.				12.875,55		12.875,55
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.				9.452,21		9.452,21
7983	Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.				13.080,68		13.080,68

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
	TOTAL	5.134.638,84	5.134.638,84	82.510.484,28	82.510.484,28	19.356.126,19	19.356.126,19