



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI  
2019  
DE L'INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS  
DISCAPACITATS**



## **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, Parets 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 2019 és de 51.318 habitants, segons les dades proporcionades per l'IDESCAT.

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

- CDIAP: 700 persones usuàries.
- Centre d'Educació Especial Can Vila: 160 alumnes d'entre 3 a 18 anys.
- Centre Ocupacional del Bosc: 95 persones usuàries.
- El centre especial de treball Taller Alborada: 48 persones operàries.

### **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 2019 són els següents:

<b>Denominació</b>	<b>Import</b>	<b>Importància relativa</b>
Taxes i preus públics	456.088,87 €	8,32%
Transferències corrents	6.068.575,53 €	91,41%
Transferències de capital	9.331,20 €	0,27%
<b>TOTAL</b>	<b>6.533.995,60 €</b>	<b>100,00%</b>

Durant el 2019, per tant, la seva principal font de finançament són les transferències d'altres administracions públiques.

#### **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 prorata**

##### 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.

Atesa la celebració d'eleccions municipals i la posterior constitució de la nova corporació municipal, els membres titulars d'aquest òrgan a data 31 de desembre de 2019, són les



següents persones designades pel Ple municipal en sessió extraordinària de 8 de juliol de 2019.

Càrrec	Persona
President - Alcalde	Josep Monràs i Galindo
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	Isabel Padilla Padilla
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 2019, la Presidència ha estat assumida pel senyor Josep Monràs i Galindo.

c) La Vicepresidència

Durant l'any 2019, el càrrec ha estat ocupat per la senyora Mercè Pérez Piedrafita.

d) La Gerència

A l'exercici 2019, la Gerència de l'Institut continua vacant i les funcions de direcció administrativa el lloc de treball de direcció de Serveis, ocupada per la senyora Montserrat Tarrés Nogués.

### 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'empleats a 31 de desembre de 2019



El nombre d'efectius total de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats a data 31 de desembre de 2019 és el següent:

Classe de personal	Places
Personal Directiu	1
Personal Laboral	163
Personal Funcionari	0
<b>Total</b>	<b>164</b>

### 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 2019 amb altres entitats són els que es detallen a continuació, indicant-ne l'ens, l'objecte, el període de vigències i les despeses incorregudes.

Interessat	Contingut	Data resolució	Data signatura conveni	Durada	Import
Centre Alt Rendiment Esportiu de Sant Cugat	Conveni de col·laboració entre l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats i l'Institut del CAR per col·laborar en la formació d'estudiants	25/01/2019	14/01/2019	14/01/2019 a 13/01/2023	0,00 €
Escola d'educació especial Xaloc	Conveni de col·laboració entre l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats i l'Escola d'educació especial Xaloc per a la realització de pràctiques	26/02/2019	18/01/2019	25/01/2019 a 13/06/2019	0,00 €
Departament de Treball, Afers socials i Famílies	Conveni de col·laboració entre el Departament de Treball, Afers socials i Famílies i l'IMSD, per a la prestació de servei Centre Ocupacional del Bosc, per l'any 2019	09/04/2019	21/03/2019	01/01/2019 a 31/12/2019	551.417,76 €
EMFO	Aprovació de l'acord de col·laboració entre EMFO i l'IMSD, per a la realització de les activitats socials, culturals i cíviques que han desenvolupat els participants del Projecte singular 2018.	11/07/2019	16/05/2019	16/05/2019	0,00
AMPA Can Vila	Conveni entre l'IMSD i l'AMPA de l'escola Can Vila 2019 per la realització de diverses activitats	12/07/2019	05/07/2019	01/01/2019 a 31/12/2019	96.986,63 €



EMFO	Aprovació de l'acord de col·laboració entre EMFO i l'IMSD, per a la realització de les activitats socials, culturals i cíviques que han desenvolupat els participants del Projecte singular 2018.	24/10/2019	17/09/2019	26/09/2019	0,00
Centre Català Comercial	Conveni de col·laboració entre el Centre Català Comercial i l'IMSD per la realització de les pràctiques dels estudiants del Centre Català Comercial	06/11/2019	21/10/2019	21/10/2019 a 20/10/2023	0,00 €
Escola d'educació especial Xaloc	Conveni de col·laboració entre l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats i l'Escola d'educació especial Xaloc per a la realització de pràctiques	07/11/2019	31/10/2019	08/11/2019 a 12/06/2020	0,00 €
Fundació ONCE i la ONCE	Conveni de col·laboració entre l'IMSD, la Fundació ONCE i la ONCE per prestar serveis de qualitat als afiliats a la ONCE	22/11/2019	01/09/2019	01/09/2019 a 31/07/2020	8.184,62 €
Fundació Sant Vicenç	Conveni de col·laboració entre la Fundació Sant Vicenç i l'IMSD pel patrocini de les dones d'aigua del CET Taller Alborada	20/12/2019	19/12/2019	19/12/2019 a 18/12/2020	6.000,00 €

### 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

Els estats i comptes anuals corresponents a l'exercici 2019 s'han obtingut dels registres comptables efectuats fins a 31 de desembre de 2019 per part de la persona titular de la Intervenció de Fons i pel responsable de la Comptabilitat municipal de l'Ajuntament de Mollet del Vallès en aquell moment. 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)
- 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 complementària:
  - 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 la be corresponent a 2019 va ser aprovada juntament amb la liquidació del Pressupost de l'Ajuntament de Mollet del Vallès per mitjà de la Resolució de l'Alcaldia X2020005819, de data 29 de maig de 2020. D'aquesta liquidació del Pressupost corresponent a l'exercici 2019 se'n va donar compte al Ple de la Corporació municipal en la seva sessió de 4 de juny de 2020.

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 elements comptes 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. Comparació de la informació**

L'exercici al qual fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019, i es compara amb les dades del període comprès entre l'1 de gener al 31 de desembre de 2018.

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.

### **3.3. Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors**

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici de 2019 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 corregiran aplicant les mateixes regles establertes en els apartats anteriors i no afectaran al resultat de l'exercici en que són descoberts.

No s'han detectat errors significatius en les estimacions comptables.

### **3.4. 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.

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 2019.

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

## **5. IMMOBILITZAT NO FINANCER**

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.

Per la seva banda les instruccions de comptabilitat estableixen que el sistema d'informació comptable ha d'estar organitzat de forma que permeti, entre d'altres coses, registrar les operacions relatives a la gestió i control de l'immobilitzat material, intangible, de les inversions immobiliàries, del patrimoni municipal del sòl, i de les inversions financeres.

### **5.1. Immobilitzat material**

Aquest apartat 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, utilatge, 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 els 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 dades que figuren als estats comptables de l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats són les que figuren a continuació.

	Compte comptable	Saldo inicial a 31/12/18	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Saldo final a 31/12/19
210	Terrenys i béns naturals	0,00			0,00
2110	Construccions	1.889.919,69	3.075,18		1.892.994,87
2113	Altres construccions	0,00			0,00
2120	Infraestructures	0,00			0,00
2130	Béns del patrimoni històric	0,00			0,00
2140	Maquinària i utillatge	247.256,19		-2.774,75	244.481,44
2150	Instal·lacions	202.973,55			202.973,55
2160	Mobiliari	190.289,30			190.289,30
2161	Equips d'oficina	31.477,42			31.477,42
2170	Equips per a processos d'informació	228.278,95	4.819,69		233.098,64
2180	Elements de transport	11.224,03			11.224,03
2190	Altre immobilitzat material	62.446,41			62.446,41
2370	Immobilitzat en curs	0,00	1.436,33		1.436,33
	<b>TOTAL IMMOBILITZAT BRUT</b>	<b>2.863.865,54</b>	<b>9.331,20</b>	<b>-2.774,75</b>	<b>2.870.421,99</b>
	<i>Amortització acumulada</i>	<i>-1.572.660,92</i>	<i>-50.817,81</i>		<i>-1.623.478,73</i>
	<b>TOTAL IMMOBILITZAT NET</b>	<b>1.291.204,62</b>	<b>-41.486,61</b>	<b>-2.774,75</b>	<b>1.246.943,26</b>

I al quadre següent es detallen els béns d'aquest epígraf que s'han rebut com a patrimoni en règim d'adscripció i/o cessió.

	Compte comptable	Patrimoni lliurat en adscripció	Patrimoni lliurat en cessió	Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni rebut en adscripció
210	Terrenys i béns naturals				0,00
2110	Construccions				1.384.344,63
2113	Altres construccions				0,00
2120	Infraestructures				0,00
2130	Béns del patrimoni històric				0,00
2140	Maquinària i utillatge				94.955,62
2150	Instal·lacions				6.428,35
2160	Mobiliari				87.633,63
2161	Equips d'oficina				7.182,40
2170	Equips per a processos d'informació				17.025,80
2180	Elements de transport				862,00
2190	Altre immobilitzat material				5.300,58
	<b>TOTAL IMMOBILITZAT BRUT</b>				<b>1.603.733,01</b>

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.

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

## 5.2. Patrimoni públic del sòl

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

## 5.3. 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 2019, l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no ha realitzat cap inversió immobiliària.

## 5.4. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat 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.

A l'exercici 2019, l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no ha comptabilitzat cap augment o reducció en el seu balanç pel que fa a les immobilitzacions de l'intangible, constant les que figuren a continuació:

Compte comptable		Saldo inicial a 31/12/18	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Saldo final a 31/12/19
200	Inversions en investigació				
201	Inversió en desenvolupament				
203	Propietat industrial i intel·lectual				
206	Aplicacions informàtiques	27.744,89			27.744,89



207	Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament financer				
208	Bestretes per immobilitzacions intangibles				
209	Altres immobilitzats intangibles				
	<b>TOTAL IMMOBILITZAT BRUT</b>	27.744,89	0,00	0,00	27.744,89
	<i>Amortització acumulada</i>	-25.395,44			-25.395,44
	<b>TOTAL IMMOBILITZAT NET</b>	<b>2.349,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.349,45</b>

## 6. 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.

## 7. 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.

## 8. 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 no presenten cap element d'aquestes característiques.

## **9. 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.

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no ha realitzat durant l'exercici 2019 cap operació de cobertura comptable.

## **10. 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.

## **11. 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.

## **12. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES**

### **12.1. Transferències i subvencions atorgades**

L'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats durant l'exercici 2019 ha fet les següents operacions:





Concepte	Perceptor	Import
FRA 1/902111 QUOTA DINCAT FEDERACIO (PRIMER TRIMESTRE) REG152_19	FEDERACIO CATALANA AMB PERSONES DISMINUCIO	108,50
FRA 1/903095 QUOTA DINCAT AEES (PRIMER TRIMESTRE) REG189_19	DINCAT - ASSOCIACIO EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL	162,75
FRA 1/906095 QUOTA DINCAT - AEES (SEGON TRIMESTRE) REG465_19	DINCAT - ASSOCIACIO EMPRESARIAL D'ECONOMIA SOCIAL	162,75
AJUT ECONOMIC SEGONS CONVENI COL·LABORACIO PER DIFERENTS ACTIVITATS PERIODE GENER A DESEMBRE 2019	AMPA ESCOLA CAN VILA	434,00
AJUT ECONOMIC SEGONS CONVENI COL·LABORACIO PER DIFERENTS ACTIVITATS PERIODE GENER A DESEMBRE 2019	AMPA ESCOLA CAN VILA	96.552,63
FRA 1/905110 QUOTA DINCAT FEDERACIÓ (SEGON TRIMESTRE) REG659_19	FEDERACIO CATALANA AMB PERSONES DISMINUCIO	108,50
FRA 1/908110 QUOTA DINCAT FEDERACIÓ (TERCER TRIMESTRE) REG676_19	FEDERACIO CATALANA AMB PERSONES DISMINUCIO	108,50

## 12.2. 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 2019 són les que es detallen a continuació.

Pressupost. Econòmica	Descripció	Drets reconeguts nets
40001	Transferències corrents Ajuntament: funcionament general	1.107.620,51
40002	Transferències corrents Ajuntament: Escola Can Vila	3.301.661,74
40005	Transferències corrents Ajuntament: Transport adaptat	9.293,80
40006	Transferències corrents Ajuntament: Transport adaptat	41.451,43
45001	Altres transferències incondicionades	341.460,40
45002	Transferències corrents convenis subscrits	57.400,00
45003	Generalitat. ICASS. C.O del Bosc	563.719,42
45004	Generalitat. ICASS. CDIAP	543.418,92
45005	Transferències Generalitat: Menjador escolar	145.594,20
46201	Transferències corrents Ajuntaments	16.391,65
48001	Transferències corrents Fundació ONCE	9.423,46
48002	Aportacions de Fundacions i altres donacions	12.500,00
70001	Transferències capital Ajuntament: Inversions generals	9.331,20
	<b>TOTAL</b>	<b>6.159.266,73</b>



### 13. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

#### 13.1. Provisions i contingències

Durant l'exercici 2019 no s'ha realitzat cap provisió per contingències ni a curt ni a llarg termini més enllà de la valoració dels saldos de dubtós cobrament que es veurà a l'apartat següent.

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

#### 13.2. Provisió pel dubtós cobrament

Pel que fa a la liquidació del pressupost de l'exercici 2019, si que s'ha dotat una provisió per a insolvències i el procediment emprat ha estat el de dotació global atès que no es practica un seguiment individualitzat dels drets de cobrament.

En aquest procediment global, la dotació a la provisió s'ha determinat aplicant als deutors per drets reconeguts tant en període voluntari com executiu (excloses les transferències i subvencions pendents de cobrament que han estat efectivament justificades i aquells deutes que estan garantits o avalats) i s'han aplicat els criteris establerts a l'article 103 del Reial Decret 500/1990, en funció de la seva antiguitat, i, en tot cas, seguint els mínims establerts a l'article 193 bis del TRLHRL.

La dotació de drets de dubtós cobrament tenint en compte el que s'ha argumentat en aquesta apartat, s'ha xifrat en 10.986,69 euros.

### 14. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

A l'exercici 2019, 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.

### 15. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A l'exercici 2019, l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats no ha comptabilitzat actius en estat de venda durant l'exercici actual.



## 16. 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.

## 17. 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.

### 17.1. Estat dels deutors no pressupostaris

Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
4400	DEUTORS PER IVA	9.402,83		48.705,32	58.108,15	50.709,65	7.398,50
4490	PAGAMENTS DUPLICATS O EXCESSIUS			9.073,82	9.073,82	6.314,00	2.759,82
4490	ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	6.382,03			6.382,03		6.382,03
4700	HISENDA PÚBLICA DEUTORA PER IVA			3.143,44	3.143,44	3.143,44	0,00
4720	HISENDA PÚBLICA IVA SUPORTAT			25.003,37	25.003,37	25.408,13	-404,76
	<b>TOTAL</b>	<b>15.784,86</b>		<b>85.925,95</b>	<b>101.710,81</b>	<b>85.575,22</b>	<b>16.135,59</b>

### 17.2. Estat dels creditors no pressupostaris

Compte	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
4100	CREDITORS PER IVA	2.669,75		39.215,26	41.885,01	40.536,03	1.348,98
4190	SITUACIONS TRANSITÒRIES CREDITORES	20.090,00		86.345,66	106.435,66	106.043,06	392,60
4750	HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IVA	10.507,77		29.703,33	40.211,10	24.675,30	15.535,80
4751	IRPF RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	188.030,24		677.287,54	865.317,78	668.589,04	196.728,74
4751	IRPF RETENCIÓ TREBALL PROFESSIONALS	868,64		1.816,73	2.685,37	2.094,58	590,79
4760	QUOTA TREBALLADOR SEGURETAT SOC.	22.910,23		288.468,68	311.378,91	287.101,93	24.276,98
4770	HISENDA PÚBLICA, IVA TRANSFERIT			51.439,76	51.439,76	51.439,76	0,00
5210	INGRESSOS OP.TRESORERIA CURT TERM.	250.000,00		250.000,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00
5600	FIANCES A CURT TERMINI	3.922,08			3.922,08		3.922,08
5610	RETENCIONS JURIDIQUES	1.180,71		6.748,98	7.929,69	6.370,58	1.559,11
	<b>TOTAL</b>	<b>500.179,42</b>		<b>1.431.025,94</b>	<b>1.931.205,36</b>	<b>1.436.850,28</b>	<b>494.355,08</b>

### 17.3. Estat de les partides pendents d'aplicació

#### 17.3.1. Cobraments pendents d'aplicació



Compte	Descripció	Cobraments pendents aplicació 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en exercici	Total cobraments pendents aplicació	Cobraments aplicats en exercici	Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre
5540	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ			18.558,98	18.558,98	18.558,98	0,00
5540	INGRESSOS EN COMPTE OPERATIVES PENDENTS D'APLICACIÓ	74,25		183.229,70	183.303,95	183.266,47	37,48
	<b>TOTAL</b>	<b>74,25</b>		<b>201.788,68</b>	<b>201.862,93</b>	<b>201.825,45</b>	<b>37,48</b>

### 17.3.1. Pagaments pendents d'aplicació

Compte	Descripció	Pagaments pendents aplicació 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en exercici	Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre
5550	PAGAMENT PENDENTS D'APLICACIÓ			4.371.698,33	4.371.698,33	4.370.778,82	919,51
5581	PROVISIONS FONDS PER A BESTRETES			7.388,56	7.388,56	7.388,56	0,00
5585	LLIURAMENTS PER A PROVISIONS FONDS			7.388,56	7.388,56	7.388,56	0,00
	<b>TOTAL</b>			<b>4.386.475,45</b>	<b>4.386.475,45</b>	<b>4.385.555,94</b>	<b>919,51</b>

## 18. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS

De conformitat amb la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, els procediments de contractació pública celebrats per l'Institut Municipal de Serveis als Discapacitats són els següents:

Tipus de contracte	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			Diàleg competitiu	Adjudicació directa	TOTAL
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	TOTAL	Multiplicitat criteris	Únic criteri	TOTAL	Amb publicitat	Sense publicitat	TOTAL			
Obres												
Subministrament							143.591,18		143.591,18			143.591,18
Patrimonials												
Gestió de serveis públics												
Serveis							812,14	79.074,46	79.886,60			79.886,60
Concessió obra pública												
Col·laboració sector públic i privat												
Administratiu especial												
Altres											434.552,84	434.552,84
<b>TOTAL</b>							<b>144.403,32</b>	<b>79.074,46</b>	<b>223.477,78</b>		<b>434.552,84</b>	<b>658.030,62</b>

## 19. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Els dipòsits que consten en el sistema d'informació comptable corresponen a garanties definitives rebudes per contractes realitzats o bé dipòsits rebuts (assabentats) per a realitzar petites obres menors, i pel que fa a la Institut Municipal de Serveis als Discapacitats són les que es detallen a continuació.



Concepte	Descripció	Saldo a 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	250.000,00			250.000,00		250.000,00
70800	OTROS VALORES EN DEPOSITO	57.954,17			57.954,17		57.954,17
	<b>TOTAL</b>	<b>307.954,17</b>			<b>307.954,17</b>		<b>307.954,17</b>

## 20. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

La informació següent és un detall resumit dels aspectes de més relleu de la gestió del pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici.

## 21. EXERCICI CORRENT

### 21.1. Pressupost de despeses

Es presenta la informació relativa a:

- a) Modificacions de crèdit. El pressupost de l'exercici corrent de l'Institut durant l'exercici 2019 no s'ha incrementat respecte el pressupost aprovat inicialment, produint-se únicament transferències de crèdit entre partides pressupostàries (Annex I).

DESPESES	IMPORT	INGRESSOS	IMPORT
Crèdits pressupostaris inicials	6.608.710,79	Previsions inicials	6.608.710,79
Modificacions pressupostàries	0,00	Modificacions pressupostàries	0,00
Crèdits pressupostaris definitius	6.608.710,79	Previsions definitives	6.608.710,79

- b) Romanents de crèdit de les partides pressupostàries (Annex II). A 31 de desembre de 2019, els romanents de crèdit de l'Institut són els següents:

CRÈDITS	IMPORT
Compromesos	0,00
No compromesos	170.584,04
<b>TOTAL</b>	<b>170.584,04</b>

- c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost (Annex III).

### 21.2. Pressupost d'ingressos

Es presenta la informació relativa:

- a) Procés de gestió:
- Drets anul·lats (Annex IV)
  - Drets cancel·lats (No n'hi ha)
  - Recaptació neta (Annex V)
- b) Devolucions d'ingressos indeguts (Annex VI)

c) Compromisos d'ingrés concertats (No n'hi ha)

## 22. EXERCICIS TANCATS

### 22.1. Pressupost de despeses

Es presenta la informació relativa a Obligacions de pressupostos tancats (Annex VII).

### 22.2. Pressupost d'ingressos

Es presenta la informació relativa a:

- a) Drets pendents de cobrament de pressupostos tancats (Annex VIII)
- b) Drets anul·lats (Annex IX)
- c) Drets cancel·lats (Annex X)
- d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis tancats (Annex XI)

## 23. EXERCICIS POSTERIORS

Es presenta la informació relativa Compromisos de despeses adquirits enguany, però que seguiran tenint repercussió en exercicis futurs (Annex XII). No existint Execució de projectes de despesa i Anualitats pendent projectes de despesa, ni Despeses amb finançament afectat.

## 24. ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria per a despeses generals de l'Institut a 31 de desembre de 2019 és negatiu per import de 65.966,24 euros.

Compte	Component	2019	2018
57/556	1. Fons líquids (+)		204.653,72
	2. Drets pendents de cobrament (+)		366.355,63
430	* del Pressupost corrent (+)	335.517,88	234.065,17
431	* de Pressupostos tancats (+)	14.702,16	13.019,28
257/258/270/275/4 40/442/449/456/47 0/471/472/537/538/ 550/565/566	* d'Operacions no pressupostàries (+)	16.135,59	15.784,86
	3. Obligacions pendents de pagament (-)		626.870,93
400	* Del Pressupost corrent (+)	132.515,85	189.060,87
401	* De Pressupostos tancats (+)	0,00	0,00
165/166/180/185/4 10/414/419/453/45 6/475/476/477/502/ 515/516/521/550/5 60/561	* d'Operacions no pressupostàries (+)	494.355,08	500.179,42
	4. Partides pendents d'aplicació (+)		882,03
554/559	* Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva (-)	37,48	74,25
555/5581/5585	* Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva (+)	919,51	0,00
	<b>I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2+3+4)</b>		<b>-54.979,55</b>
			<b>-150.140,78</b>

2961/2962/2981/29 82/4900/4901/4902 /4903/5961/5962/5 981/5982	II. Saldos de dubtós cobrament	10.986,69		10.166,69
	III. Excés de finançament afectat	0,00		0,00
	<b>IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)</b>	<b>-65.966,24</b>		<b>-160.307,47</b>

## 25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

### 25.1. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

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

- Liquiditat immediata. Determina el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es puguin atendre amb la liquiditat immediata disponible.
- Liquiditat a curt termini. Reflecteix la capacitat que té l'entitat per atendre a curt termini les seves obligacions pendents de pagament.
- Liquiditat general. Determina en quina mesura tots els elements patrimonials que componen l'actiu cobreixen el passiu corrent.
- 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.
- Relació d'endeutament. Representa la relació existent entre el passiu corrent i el no corrent.
- 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.
- Cobertura de les despeses corrents. Posa de manifest la relació existent entre les despeses de gestió ordinària i els ingressos de la mateixa naturalesa.

LIQUIDITAT IMMEDIATA			
FONS LÍQUIDS	PASSIU CORRENT	LIQUIDITAT IMMEDIATA	
204.653,72	677.746,23	30,20%	
LIQUIDITAT A CURT TERMINI			
DRETS PENDENTS DE COBRAR	FONS LÍQUIDS	PASSIU CORRENT	LIQUIDITAT A CURT TERMINI
447.715,63	204.653,72	644.746,23	101,18%
LIQUIDITAT GENERAL			
ACTIU CORRENT	PASSIU CORRENT	LIQUIDITAT GENERAL	
642.302,17	644.746,23	99,62%	
ENDEUTAMENT			
PASSIU CORRENT	PASSIU NO CORRENT	PATRIMONI NET	ENDEUTAMENT
644.746,23	0,00	1.247.668,65	51,68%
RELACIÓ D'ENDEUTAMENT			
PASSIU CORRENT	PASSIU NO CORRENT	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	

644.746,23	0,00	0,00%		
RATIOS DEL COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL				
1) ESTRUCTURA D'INGRESSOS				
INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS / INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	RESTA D'INGRESSOS ORDINARIS / INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA
6.615.355,60	0,00%	93,00%	7,00%	0,00%
2) ESTRUCTURA DE DESPESES				
DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	DESPESES DE PERSONAL / DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEBUDES / DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	APROVISIONAMENTS / DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	RESTA DE DESPESES / DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA
6.477.515,97	88,00%	2,00%	0,00%	10,00%
3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS				
DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS		
6.477.515,97	6.615.355,60	97,92%		

## 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:

- Execució del pressupost de despeses. Mostra la proporció dels crèdits aprovats durant l'exercici que han donat lloc al reconeixement d'obligacions pressupostàries.
- 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.
- Esforz 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.
- Execució del pressupost d'ingressos. Representa la proporció que sobre els ingressos pressupostaris previstos suposen els drets reconeguts nets.
- Realització de cobraments. Mostra la proporció que suposen els cobraments obtinguts durant l'exercici sobre els drets reconeguts nets.
- 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.
- 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 relatiu a drets pendents de cobrament de pressupostos ja tancats.

<b>INDICADORS DEL PRESSUPOST CORRENT</b>		
<b>EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES / CRÈDITS DEFINITIVUS</b>		
<b>OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES</b>	<b>CRÈDITS DEFINITIVUS</b>	<b>EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES</b>
6.438.126,75	6.608.710,79	97,42%
<b>REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES</b>		
<b>PAGAMENTS LÍQUIDS</b>	<b>OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES</b>	<b>REALITZACIÓ DE PAGAMENTS</b>
6.305.610,90	6.438.126,75	97,94%
<b>ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES / (CAP. VI i VII) / OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES</b>		
<b>OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAP. VI i VII)</b>	<b>OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES</b>	<b>ESFORÇ INVERSOR</b>
9.331,20	6.438.126,75	0,14%
<b>EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES</b>		
<b>DRETS RECONEGUTS NETS</b>	<b>PREVISIONS DEFINITIVES</b>	<b>EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>
6.615.355,60	6.608.710,79	100,10%
<b>REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS</b>		
<b>DRETS RECONEGUTS NETS</b>	<b>RECAPTACIÓ NETA</b>	<b>REALITZACIÓ DE COBRAMENTS</b>
6.615.355,60	6.198.477,72	93,70%
<b>AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (CAP I, II, III, V, VI, VIII i TRANSFERÈNCIES REBUDES) / DRETS RECONEGUTS NETS</b>		
<b>DRETS RECONEGUTS NETS (CAP I, II, III, V, VI, VIII i TRANSFERÈNCIES REBUDES)</b>	<b>DRETS RECONEGUTS NETS</b>	<b>AUTONOMIA</b>
797.549,27	6.615.355,60	12,06%
<b>AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS</b>		
<b>DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS</b>	<b>DRETS RECONEGUTS NETS</b>	<b>AUTONOMIA FISCAL</b>
0,00	6.615.355,60	0,00%



INDICADORS DE PRESSUPOST TANCAT		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS / SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- MODIFICACIONS i/o ANUL·LACIONS)		
PAGAMENTS	SALDO INICIAL OBLIGACIONS	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS
189.060,87	189.060,87	100,00%
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBRAMENTS / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- MODIFICACIONS i/o ANUL·LACIONS)		
COBRAMENTS	SALDO INICIAL DRETS	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS
231.674,67	246.689,76	93,91%

## 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.*

Adicionalment, segons la Disposició transitòria 3a de la ICAL, la informació sobre els indicadors de gestió, en el cas que fos obligatòria, no serà fins als Comptes Anuals que corresponguin a l'exercici 2017 on caldrà que sigui inclosa.

## 27. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

Veure a l'Annex XIII el balanç de comprovació de sumes i saldos a 31 de desembre de 2019.

## 28. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Veure als annexos XIV i XV l'acta d'arqueig i els certificats bancaris a data 31 de desembre de 2019, respectivament.



## 29. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït des del tancament fets que hagin de ser destacats ni que provoquin un impacte en la situació econòmic financera i patrimonial de l'Institut respecte a l'exercici 2019.

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

El president,



PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2019

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				24.426,51	24.426,51					
.2311.130	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. SERV. CENTRALS					24.426,51					-24.426,51
.3230.130	LABORAL FIXE. EDUCACIÓ ESPECIAL				24.426,51	24.426,51					
.3230.489	AMPA ESCOLA CAN VILA				24.426,51						24.426,51
TOTAL					73.279,53	73.279,53					

**PRESSUPOST DE DESPESES**
**ROMANENTS DE CRÈDIT**
**EXERCICI 2019**

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2019	2310	160	QUOTES SOCIAL A CARREC EMPRESA. SEG.SOCIAL					21.757,31	21.757,31
2019	2311	110	RETRIBUCIONS PERSONAL EVENTUAL. SERVEIS CENTRALS					48.663,53	48.663,53
2019	2311	130	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. SERV. CENTRALS					-633,46	-633,46
2019	2311	131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. SERV.CENTRALS					-117,71	-117,71
2019	2311	151	GRATIFICACIONS. SERVEIS CENTRALS					-2.800,00	-2.800,00
2019	2311	163	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL LABORAL.SERV.CENTRALS					17.325,00	17.325,00
2019	2311	203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					2.000,00	2.000,00
2019	2311	213	REPAR. MAQUINARIA, INSTAL. I UTILL. SERV.CENTRALS					500,00	500,00
2019	2311	214	ELEMENTS DE TRANSPORT					214,16	214,16
2019	2311	216	REPAR. EQUIPS PROCESSOS INFORMACIO. SERV.CENTRALS					1.066,11	1.066,11
2019	2311	220	MATERIAL D'OFICINA. SERVEIS CENTRALS					917,38	917,38
2019	2311	221	SUBMINISTRAMENTS. SERVEIS CENTRALS					1.636,73	1.636,73
2019	2311	222	COMUNICACIONS. SERVEIS CENTRALS					-7.478,87	-7.478,87
2019	2311	224	PRIMES D'ASSEGURANCES. SERVEIS CENTRALS					-33.452,61	-33.452,61
2019	2311	226	DESPESES DIVERSES. SERVEIS CENTRALS					1.132,96	1.132,96
2019	2311	227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES. SERV.CENTRALS					2.724,74	2.724,74
2019	2311	230	DIETES.SERVEIS CENTRALS					822,20	822,20
2019	2311	231	LOCOMOCIO. SERVEIS CENTRALS					308,93	308,93
2019	2311	233	ALTRES INDEMNITZACIONS. SERVEIS CENTRALS					300,00	300,00

**PRESSUPOST DE DESPESES**

**ROMANENTS DE CRÈDIT**

**EXERCICI 2019**

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2019 2311 622	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS. SERVEIS CENTRALS IMSD				8.440,82		8.440,82
2019 2311 626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ				-6.256,02		-6.256,02
2019 2312 130	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX. ASSIST.INFANTS					3.481,22	3.481,22
2019 2312 131	DESPESES DE PERSONAL LABORAL EVENTUAL: CDIAP					-8.618,57	-8.618,57
2019 2312 151	GRATIFICACIONS. ASSISTENCIA INFANTS					1.200,00	1.200,00
2019 2312 163	DESPESES SOCIALS DEL PERS. LABORAL. ASSIST.INFANTS					2.759,38	2.759,38
2019 2312 203	ARREND. DE MÀQUINARI. INSTAL·LACIONS UTILLATGE					1.283,80	1.283,80
2019 2312 212	REPAR. EDIFICIS I ALTRES CONST.ASSISTENCIA INFANTS					31,93	31,93
2019 2312 213	REPAR. MAQUINARIA, INSTAL. I UTILL. ASSIST.INFANTS					285,20	285,20
2019 2312 215	REPAR. MOBILIARI I EQUIP D'OFICINA. ASSIST.INFANTS					500,00	500,00
2019 2312 216	REPAR. EQUIPS PROCESSOS INFORMACIO. ASSIST.INFANTS					120,00	120,00
2019 2312 220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA INFANTS					650,10	650,10
2019 2312 221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA INFANTS					-3.328,81	-3.328,81
2019 2312 223	TRANSPORTS. ASSITÈNCIA INFANTS					-7.820,00	-7.820,00
2019 2312 224	PRIMES D'ASSEGURANCES. ASSISTENCIA INFANTS					2.000,00	2.000,00
2019 2312 226	DESPESES DIVERSES. ASSISTENCIA INFANTS					479,69	479,69
2019 2312 227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. ASSIST.INFANT					-7.226,17	-7.226,17
2019 2312 231	LOCOMOCIO. ASSISTENCIA INFANTS					448,96	448,96



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2019

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2019 2312 358	INTERESSOS OP.ARRENDAMENT FINANCER.ASSISTENCIA INF					1,00	1,00
2019 2312 489	ALTRES ENTITATS. ASSISTÈNCIA INFANTS					849,00	849,00
2019 2313 130	RETRIB. PERSONAL LABORAL FIX. ASSIT.DISCAPACITATS					42.549,63	42.549,63
2019 2313 131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. ASSIST.DISCAPAC.					-4.831,91	-4.831,91
2019 2313 141	RETRIBUCIONS ALTRE PERSONAL. ASSIST.DISCAPACITATS					18.228,66	18.228,66
2019 2313 151	GRATIFICACIONS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS					-1.200,00	-1.200,00
2019 2313 163	DESPESES SOCIALS PERS.LABORAL.ASSIST.DISCAP.PSI QUI					3.325,00	3.325,00
2019 2313 203	LLOGUER, MAQ. I UTILLATGE.ASSIST. DISCAP.PSIQUICS					1.396,03	1.396,03
2019 2313 212	REPAR. EDIFICIS I ALTRES CONST. ASSIST.DISCAPACITA					1.256,25	1.256,25
2019 2313 213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. ASSIST DISCAPACITATS					1.589,67	1.589,67
2019 2313 215	REPAR. MOBILIARI I EQUIP D'OFIC. ASSIST.DISCAPACIT					1.000,00	1.000,00
2019 2313 216	REPAR. EQUIPS PROCESSOS INFORM. ASSIST.DISCAPACITA					1.000,00	1.000,00
2019 2313 220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA DISCAPACITATS					1.694,45	1.694,45
2019 2313 221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS					16.967,44	16.967,44
2019 2313 223	TRANSPORTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS					-13.882,00	-13.882,00
2019 2313 224	PRIMES D'ASSEGURANCES. ASSISTENCIA DISCAPACITATS					4.500,00	4.500,00
2019 2313 226	DESPESES DIVERSES. ASSIST.DISCAPACITATS					500,00	500,00
2019 2313 227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES. ASSIST.DISCAP					4.000,00	4.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2019

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2019 2313 231	LOCOMOCIO. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS					217,40	217,40
2019 2313 358	INTERESSOS. OP. ARRENDAMENT FINANCER.ASSIST. DISC.					1,00	1,00
2019 2410 130	RETRIB. PERSONAL LABORAL FIX. SUPORT INTEG.LABORAL					-88.695,19	-88.695,19
2019 2410 131	RETRIB.PERSONAL LABORAL EVENTUAL. SUPORT INTEG.LAB					5.269,97	5.269,97
2019 2410 150	PRODUCTIVITAT.SUPORT INTEGRACIÓ LABORAL					5.500,00	5.500,00
2019 2410 151	GRATIFICACIONS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL					1.200,00	1.200,00
2019 2410 163	DESPES. SOCIALS DEL PERS.LAB. SUPORT INTEG.LABORAL					13.062,50	13.062,50
2019 2410 203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					1.866,05	1.866,05
2019 2410 212	REPAR. EDIFICIS I ALTRES CONST. SUPORT INTEG.LABOR					2,06	2,06
2019 2410 213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. SUPORT INTEG.LABORAL					2.390,39	2.390,39
2019 2410 214	REPAR. MATERIAL DE TRANSPORT. SUPORT INTEG.LABORAL					339,55	339,55
2019 2410 216	REPAR.EQUIPS PROCESSOS INFORM.SUPORT INTEGRAC.LAB					800,00	800,00
2019 2410 220	MATERIAL D'OFICINA NO INVETARIABLE					418,62	418,62
2019 2410 221	SUBMINISTRAMENTS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL					-11.342,61	-11.342,61
2019 2410 222	COMUNICACIONS					1.528,89	1.528,89
2019 2410 224	PRIMES D'ASSEGURANCES					2.800,00	2.800,00
2019 2410 225	TRIBUTS					-153,68	-153,68
2019 2410 226	DESPESES DIVERSES					24.047,88	24.047,88
2019 2410 227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESSES I PROFESSIONALS					8.000,00	8.000,00



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2019

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2019 2410 230	DIETES. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL					100,00	100,00
2019 2410 231	LOCOMOCIÓ					100,00	100,00
2019 3230 130	LABORAL FIXE. EDUCACIÓ ESPECIAL					145.132,66	145.132,66
2019 3230 131	LABORAL TEMPORAL. EDUCACIÓ ESPECIAL					-136.829,57	-136.829,57
2019 3230 151	GRATIFICACIONS. EDUCACIÓ ESPECIAL					1.200,00	1.200,00
2019 3230 163	DESPESES SOCIALS PERSONAL LABORAL. EDUCACIÓ ESPECIAL					16.492,00	16.492,00
2019 3230 203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.UTILLATGE. E.ESPECIAL					139,36	139,36
2019 3230 212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS. EDUCACIÓ ESPECIAL					2.336,29	2.336,29
2019 3230 213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE.E.ESPECIAL					1.703,12	1.703,12
2019 3230 215	MOBILIARI. EDUCACIÓ ESPECIAL					2.500,00	2.500,00
2019 3230 216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ. EDUCACIÓ ESPECIAL					664,90	664,90
2019 3230 220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ ESPECIAL					2.179,81	2.179,81
2019 3230 221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ ESPECIAL					24.664,32	24.664,32
2019 3230 223	TRANSPORTS. EDUCACIÓ ESPECIAL					1.500,00	1.500,00
2019 3230 224	PRIMES D'ASSEGURANCES. EDUCACIÓ ESPECIAL					2.000,00	2.000,00
2019 3230 226	DESPESES DIVERSES. EDUCACIÓ ESPECIAL					-262,79	-262,79
2019 3230 227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES. EDUCACIÓ ESPECIAL					14.900,00	14.900,00
2019 3230 230	DIETES. EDUCACIÓ ESPECIAL					1.808,50	1.808,50





PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2019

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2019 3230 231	LOCOMOCIÓ. EDUCACIÓ ESPECIAL					736,68	736,68
2019 3230 358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.ESPECIAL					1,00	1,00
2019 3230 489	AMPA ESCOLA CAN VILA						
2019 9340 352	INTERESSOS DE DEMORA					500,00	500,00
2019 9340 359	ALTRES DESPESES FINANCERES					-496,22	-496,22
<b>TOTAL</b>					2.184,80	168.399,24	170.584,04



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 1

EXERCICI: 2019

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			4.371.698,33	4.371.698,33	4.370.778,82	919,51
TOTAL COMPT					4.371.698,33	4.371.698,33	4.370.778,82	919,51
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS ACF			7.388,56	7.388,56	7.388,56	
TOTAL COMPT					7.388,56	7.388,56	7.388,56	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			7.388,56	7.388,56	7.388,56	
TOTAL COMPT					7.388,56	7.388,56	7.388,56	
TOTAL					4.386.475,45	4.386.475,45	4.385.555,94	919,51



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 1

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

**DRETS ANUL·LATS**

**EXERCICI 2019**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	115,29		10,98	126,27
36001	VENDES CET ALBORADA	2.385,00			2.385,00
45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	870,00			870,00
TOTAL		3.370,29		10,98	3.381,27



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 1

PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2019

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	133.675,47	10,98	133.664,49
34202	PREU PÚBLIC SERVEI ACTIVITAT PISCINA	5.509,96		5.509,96
34203	PREU PÚBLIC SERVEI TRANSPORT ADAPTAT	4.480,86		4.480,86
36001	VENDES CET ALBORADA	261.022,84		261.022,84
39901	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	1.358,52		1.358,52
40001	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: FUNC. GENERAL	1.107.620,51		1.107.620,51
40002	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: ESCOLA CAN VILA	3.216.316,42		3.216.316,42
40005	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: MENJADOR ESCOLAR			
40006	T.CO.AJUNTAMENT: TRANSPORT ADAPTAT	41.451,43		41.451,43
45001	ICASS. MANTENIMENT LLOCS TREBALL	260.100,40		260.100,40
45002	ICASS. SUBVENCIÓ U.S.A.P.	57.400,00		57.400,00
45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	435.006,25		435.006,25
45004	GENERALITAT. ICASS - CDIAP	490.636,73		490.636,73
45005	TR. GENERALITAT: MENJADOR ESCOLAR	145.594,20		145.594,20
46101	T.CO.DIPUTACIÓ. SUPORT ALS CENTRES D'EDUCACIÓ ESPECIAL			
46201	T.CO.AJUNTAMENTS	16.391,65		16.391,65
46501	TR. CORRENTS CONSELL COMARC. VALLES OR.			



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 2

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

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2019

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
48001	TR. CORRENTS ISFL: FUNDACIO ONCE	9.423,46		9.423,46
48002	APORTACIÓ DE FUNDACIONS I ALTRES DONACIONS	12.500,00		12.500,00
52001	INTERESSOS DE DIPOSITS			
70001	T.CAP.AJUNTAMENT: INVERSIONS GENERALS			
	TOTAL	6.198.488,70	10,98	6.198.477,72



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 22/11/2020  
Pàg. 1

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

**DEVOLUCIONS D'INGRESSOS**

**EXERCICI 2019**

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL I	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR			10,98	10,98		10,98	
	TOTAL			10,98	10,98		10,98	



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 1

EXERCICIS TANCATS  
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2019

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
2018.2311.222	COMUNICACIONS. SERVEIS CENTRALS	577,34		577,34		577,34	
2018.2311.224	PRIMES D'ASSEGURANCES. SERVEIS CENTRALS	6.986,20		6.986,20		6.986,20	
2018.2311.226	DESPESES DIVERSES. SERVEIS CENTRALS	42,83		42,83		42,83	
2018.2311.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES.	5.416,37		5.416,37		5.416,37	
2018.2311.231	LOCOMOCIO. SERVEIS CENTRALS	132,75		132,75		132,75	
2018.2311.626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ	13.872,01		13.872,01		13.872,01	
2018.2312.203	ARREND. DE MÀQUINARI. INSTAL·LACIONS UTILLATGE	97,79		97,79		97,79	
2018.2312.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA INFANTS	473,12		473,12		473,12	
2018.2312.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES.	1.454,00		1.454,00		1.454,00	
2018.2312.489	ALTRES ENTITATS. ASSISTÈNCIA INFANTS	1.942,92		1.942,92		1.942,92	
2018.2313.203	LLOGUER, MAQ. I UTILLATGE.ASSIST.	74,01		74,01		74,01	
2018.2313.213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. ASSIST DISCAPACITATS	138,73		138,73		138,73	
2018.2313.220	MATERIAL D'OFICINA. ASSISTENCIA DISCAPACITATS	577,57		577,57		577,57	
2018.2313.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA ALS	61.373,10		61.373,10		61.373,10	
2018.2313.223	TRANSPORTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS	11.709,50		11.709,50		11.709,50	



Institut Municipal de Serveis als Discapacitats

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 2

EXERCICIS TANCATS  
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2019

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
2018.2410.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS	234,47		234,47		234,47	
2018.2410.213	REPAR. MAQ, INSTAL. I UTILL. SUPPORT INTEG.LABORAL	367,48		367,48		367,48	
2018.2410.220	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	66,70		66,70		66,70	
2018.2410.221	SUBMINISTRAMENTS. SUPORT A LA INTEGRACIO LABORAL	2.101,76		2.101,76		2.101,76	
2018.2410.222	COMUNICACIONS	96,81		96,81		96,81	
2018.2410.226	DESPESES DIVERSES	9.931,52		9.931,52		9.931,52	
2018.3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA,	837,91		837,91		837,91	
2018.3230.212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS. EDUCACIÓ	1.449,58		1.449,58		1.449,58	
2018.3230.213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNiques I	178,92		178,92		178,92	
2018.3230.220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ ESPECIAL	192,92		192,92		192,92	
2018.3230.221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ ESPECIAL	67.049,36		67.049,36		67.049,36	
2018.3230.227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES.	1.400,00		1.400,00		1.400,00	
2018.3230.489	AMPA ESCOLA CAN VILA	271,25		271,25		271,25	
2018.9340.359	ALTRES DESPESES FINANCERES	13,95		13,95		13,95	
		189.060,87		189.060,87		189.060,87	



**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2019

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	324,84		314,08			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	345,87			109,80		236,07
2017.36001	VENDES CET ALBORADA	1.910,32					1.910,32
2018.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	33.113,69			203,13	32.089,05	821,51
2018.34202	PREU PÚBLIC SERVEI ACTIVITAT PISCINA	3.024,18		80,61		2.862,87	80,70
2018.34203	PREU PÚBLIC SERVEI TRANSPORT ADAPTAT	2.078,08				2.078,08	
2018.36001	VENDES CET ALBORADA	44.845,51				43.640,96	1.204,55
2018.40002	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: ESCOLA CAN VILA	43.847,08				43.847,08	



**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 2

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

**EXERCICI 2019**

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
2018.45001	ICASS. MANTENIMENT LLOCS TREBALL	15.652,68				15.652,68	
2018.45003	GENERALITAT. ICASS - C.O. DEL BOSC	43.759,78				43.759,78	
2018.45004	GENERALITAT. ICASS - CDIAP	30.189,94				30.189,94	
2018.46201	T.CO.AJUNTAMENTS	2.430,03				2.430,03	
2018.70001	T.CAP.AJUNTAMENT: INVERSIONS GENERALS	15.124,20				15.124,20	
TOTAL		247.084,45		394,69	312,93	231.674,67	14.702,16



**PRESSUPOST D'INGRESSOS**

Data obtenció 22/11/2020

**DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

Pàg. 1

**DRETS ANUL-LATS**

**EXERCICI 2019**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL-LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL-LATS
2013.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR	314,08		314,08
2018.34202	PREU PÚBLIC SERVEI ACTIVITAT PISCINA	80,61		80,61
	<b>TOTAL</b>	<b>394,69</b>		<b>394,69</b>



**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
**DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

DRETS CANCEL·LATS

**EXERCICI 2019**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
2016.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR			109,80		109,80
2018.34201	PREU PUBLIC SERVEIS DE MENJADOR			203,13		203,13
TOTAL				312,93		312,93

EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

	EXERCICI		2019
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents	-707,62		-707,62
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-707,62		-707,62
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)			
TOTAL (1+2)	-707,62		-707,62



EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2019

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.020	2.021	2.022	2.023	ANYS SUCCESSIUS
2019..2311.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.CENTRALS					
2019..2312.203	ARREND. DE MÀQUINARI. INSTAL·LACIONS UTILLATGE					
2019..2313.203	LLOGUER, MAQ. I UTILLATGE.ASSIST. DISCAP.PSIQUICS					
2019..2313.221	SUBMINISTRAMENTS. ASSISTENCIA ALS DISCAPACITATS	82.546,20				
2019..2313.227	TREB.REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. ASSIST.DISCAP					
2019..2410.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE					
2019..3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.UTILLATGE. E.ESPECIAL					
2019..3230.221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ ESPECIAL	75.141,00				
2019..3230.227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES. EDUCACIÓ ESPECIAL					
TOTAL		157.687,20				

## I. M. DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS

BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)

Data obtenció 26/10/2020 13:23:12

Pag. 1

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			6.608.710,79	6.608.710,79		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			6.608.710,79	6.608.710,79		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			6.438.126,75	6.608.710,79		170.584,04
0031	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits retinguts per gastar.			60.754,55	60.754,55		
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			6.438.126,75	6.438.126,75		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				6.438.126,75		6.438.126,75
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			6.608.710,79	6.608.710,79		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			6.608.710,79		6.608.710,79	
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.	1.060.681,74		394,69		1.061.076,43	
1290	Resultat de l'exercici.	570.601,13				570.601,13	
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	27.744,89				27.744,89	
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	1.889.919,69		3.075,18		1.892.994,87	
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utilatge.	244.481,44				244.481,44	
2150	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	202.973,55				202.973,55	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	190.289,30				190.289,30	
2161	EQUIPS D'OFICINA	31.477,42				31.477,42	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	228.278,95		4.819,69		233.098,64	
2180	Immobilitzacions materials.Elements de transport.	11.224,03				11.224,03	
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	62.446,41				62.446,41	
2370	Equips per a processos d'informació en muntatge.			1.436,33		1.436,33	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		24.702,43				25.395,44
2811	Amortització acumulada de construccions.		704.959,41				742.342,85
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilatge.		242.964,83				243.120,44
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		152.183,86				158.796,05
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		215.024,08				215.520,28
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		189.422,98				195.569,90
2818	Amortització acumulada d'elements de transport.		11.034,36				11.057,81
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		57.071,40				57.071,40
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.			6.303.253,80	6.427.799,33		124.545,53
4003	Creditors pressupostaris.Altres deutes.			2.357,10	10.327,42		7.970,32
4010	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.		175.174,91	175.174,91			
4013	Creditors pressupostaris.Altres deutes.		13.885,96	13.885,96			
4100	Creditors no pressupostaris.Creditors per IVA suportat.		2.669,75	40.536,03	39.215,26		1.348,98



BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
41310	Acreedores por operaciones Pendientes de Aplicar a Presupuesto. Operación de Gestión		19.632,00	19.632,00	17.837,82		17.837,82
4180	Creditors no pressupostaris. Operacions de gestió.			10,98	10,98		
4190	Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris.		20.090,00	106.043,06	86.345,66		392,60
43000	Operaciones de gestión. Ingreso Directo			5.215.128,62	4.878.839,56	336.289,06	
43001	Operaciones de gestión. Autoliquidaciones			1.082,07	1.082,07		
43002	Operaciones de gestión. Ingreso sin contraído previo			527.177,60	527.177,60		
43003	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo			875.348,58	791.389,47	83.959,11	
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	151.555,55			151.003,71	551,84	
43103	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo	95.528,90			80.670,96	14.857,94	
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.				3.370,29		3.370,29
4339	Drets anul·lats de pressupost corrent. Per devolució d'ingressos.				10,98		10,98
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				394,69		394,69
4370	Deutors pressupostaris. Devolució d'ingressos.			10,98		10,98	
43920	Drets cancel·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				312,93		312,93
4400	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.	9.402,83		48.705,32	50.709,65	7.398,50	
4490	Altres deutors no pressupostaris.	6.382,03		9.073,82	6.314,00	9.141,85	
4700	Hisenda Pública, deutor per IVA.			3.143,44	3.143,44		
4720	IVA suportat.			25.003,37	25.408,13		404,76

BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4750	Hisenda Pública,creditor per IVA.		10.507,77	24.675,30	29.703,33		15.535,80
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.		188.898,88	670.683,62	679.104,27		197.319,53
4760	Seguretat Social.		22.910,23	287.101,93	288.468,68		24.276,98
4770	IVA repercutit.			51.439,76	51.439,76		
4900	Deterioració de valor de crèdits.Operacions de gestió.		10.166,69	10.166,69	10.986,69		10.986,69
5210	Per préstecs rebuts i altres conceptes.Deutes per Operacions de Tresoreria.		250.000,00	250.000,00	250.000,00		250.000,00
5540	Cobraments pendents d'aplicació.		74,25	201.825,45	201.788,68		37,48
5550	Pagaments pendents d'aplicació.			4.371.698,33	4.370.778,82	919,51	
5560	Moviments interns de tresoreria.			52.996,09	52.996,09		
5570	Formalització.			2.211,37	2.211,37		
5580	Provisions de fons per a pagaments a justificar pendents de justificació.			74.542,01	74.542,01		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			7.388,56	7.388,56		
5584	Deslliuraments per a pagaments a justificar.			79.811,20	79.811,20		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.			7.388,56	7.388,56		
5600	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Fiances rebudes a curt termini.		3.922,08				3.922,08
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Dipòsits rebuts a curt termini.		1.180,71	6.370,58	6.748,98		1.559,11
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	276.304,45		6.731.570,70	6.803.221,43	204.653,72	
5750	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar.			93.890,80	93.890,80		

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.			28.400,00	28.400,00		
6210	Serveis exteriors.Arrendaments i cànons.			6.314,76		6.314,76	
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.			12.300,37		12.300,37	
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.			44.501,43		44.501,43	
6240	Serveis exteriors.Transports.			31.702,00		31.702,00	
6250	Serveis exteriors.Cosines d'assegurances.			71.374,95		71.374,95	
6270	Serveis exteriors.Publicitat, propaganda i relacions públiques.			107.602,26		107.602,26	
6280	Serveis exteriors.Subministraments.			340.750,88		340.750,88	
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.			31.458,81		31.458,81	
6300	Tributs de caràcter local.			263,72		263,72	
6320	Tributs de caràcter estatal.			189,96		189,96	
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			4.583.154,57		4.583.154,57	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			1.098.055,19		1.098.055,19	
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.			698,62		698,62	
6501	Transferències. A la resta d'entitats.			651,00		651,00	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.			96.986,63		96.986,63	
6671	Pèrdues de crèdits incobrables. Amb altres entitats.			312,93		312,93	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
6690	Altres despeses financeres.			996,22		996,22	
6806	Amortització d'aplicacions informàtiques.					693,01	
6811	Amortització de construccions.					37.383,44	
6814	Amortització de maquinària i utillatge.					155,61	
6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.					6.612,19	
6816	Amortització de mobiliari.					496,20	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.					6.146,92	
6818	Amortització d'elements de transport.					23,45	
7000	Vendes i ingr. per actius constr. o adquirits per altres entid.Vendes de mercaderies.			2.385,00	298.589,56		296.204,56
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.			126,27	158.652,06		158.525,79
7501	Transferències.De la resta d'entitats.				1.455.588,29		1.455.588,29
7510	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici.de l'entitat o entitats propietàries.				62.439,00		62.439,00
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici.De la resta d'entitats.			870,00	4.642.109,44		4.641.239,44
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.				1.358,52		1.358,52

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2019	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

Existència anterior al període	276.304,45
<b><u>INGRESSOS</u></b>	
De pressupost.	6.430.163,37
Per operacions no pressup.	6.102.659,73
Per reintegr. de pag.	5.269,20
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	52.996,09
D'Operacions Comercials	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.591.088,39</b>
Sumen existències + ingressos	12.867.392,84
<b><u>PAG.</u></b>	
De pressupost.	6.499.940,97
Per operacions no pressup.	6.109.791,08
Per devolució d'ingressos.	10,98
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	52.996,09
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>12.662.739,12</b>
Existències a fi del període	204.653,72

**Institut Municipal de Serveis als Discapacitats**

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2019	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.	
001	CAIXA D'EFECTIU <i>ES-64-00000000CA0000000IXA</i>							
002	CAIXA VALORS <i>ES-94-00000000VA000000LORS</i>							
202	CAIXA D'ESTALVIS I PEN <i>ES-59-21000102950200751436</i>							
203	BANCO POPULAR ESP <i>ES-09-00750255100410000387</i>							
208	BBVA- COMPTE CORREN <i>ES-96-01826035410201509889</i>	270.051,56			270.051,56	6.477.805,29	6.549.025,91	198.830,94
209	BBVA-PÒLISSA 2016-2 <i>ES-86-01826035420101526300</i>					3.341,94	3.341,94	
210	BBVA-PÒLISSA 2017-2 <i>ES-58-01826035440101526706</i>	-2,97			-2,97	423,47	420,50	
211	BBVA-PÒLISSA 2018-2 <i>ES-77-01826035440101527334</i>	6.255,86			6.255,86	250.000,00	250.433,08	5.822,78
212	BANCO BILBAO VIZCA <i>ES-04-01826035460201565814</i>							
703	BESTRETA CAIXA FIXA -							
801	P.A.J. IMSD (BBVA) <i>ES-64-01826035400201501687</i>					93.890,80	93.890,80	
802	CAIXA FIXA IMSD (BBVA) <i>ES-24-01826035420201500660</i>					28.400,00	28.400,00	
901	FORMALIZACIÓ <i>ES-43-99999990000000000000</i>					2.211,37	2.211,37	
	Totals . . . . .	276.304,45			276.304,45	6.856.072,87	6.927.723,60	204.653,72

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2019	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

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

<b>INGRESSOS</b>	<b>INGRESSOS BRUTS</b>	<b>AJUSTOS</b>	<b>INGRESSOS LÍQUIDS</b>
Existència anterior al període	276.304,45		276.304,45
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	6.199.582,66		6.199.582,66
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	694,64	-694,64	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	116.014,63	-116.014,63	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	113.871,44	-113.871,44	0,00
D'operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	384.795,26		384.795,26
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	4.428.021,43	-4.428.021,43	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	1.057.157,30	-1.057.157,30	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	10,98	-10,98	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	34.727,25		34.727,25
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	178.702,41		178.702,41
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	19.245,10	-19.245,10	0,00
Per Reintegracions de Pagaments, directes en Tresoreria	5.269,20		5.269,20
Descomptats en Pagaments a Reintegracions de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegracions 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	52.996,09		52.996,09
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Reintegracions	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>12.591.088,39</b>	<b>-5.735.015,52</b>	<b>6.856.072,87</b>
Sumen Existències més INGRESSOS	12.867.392,84		7.132.377,32

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2019	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	6.499.940,97		6.499.940,97
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	5.950.350,40		5.950.350,40
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	26.324,14		26.324,14
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	133.116,54	-133.116,54	0,00
Per Devolució d' Ingressos, directes de Tresoreria	10,98		10,98
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	52.996,09		52.996,09
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Pagaments	-5.601.898,98	-5.601.898,98
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>12.662.739,12</b>	<b>-5.735.015,52</b>	<b>6.927.723,60</b>
Existències a fi del període	204.653,72		204.653,72



La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

### CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** con N.I.F. **P5812301I**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2019** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

**ES7701826035440101527334: --244.177,22 EUR** (MENOS DOSCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL CIENTO SETENTA Y SIETE CON VEINTIDOS EUR) .

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MADRID, 30 de enero de 2020.

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente, lo que conforme a la Ley 59/2003 de Firma Electrónica permite:

- Identificar al firmante de manera inequívoca, teniendo la firma electrónica respecto de los datos consignados el mismo valor que la firma manuscrita cuando se consigna en papel.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastandolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.

ACTA DE CONCILIACIÓ  
IMSD

<b>BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA</b>
<b>CODI COMPTABLE: 200-211</b>
<b>C/C. 0182 6035 44 0101527334</b>

CONCEPTE	DATA	IMPORT	
SALDO SEGONS COMPTABILITAT	31/12/19	5.822,78	
LÍMIT PÒLISSA DE CRÈDIT		-250.000,00	
SALDO CERTIFICAT BANCARI		-244.177,22	

La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

## CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** con N.I.F. **P5812301I**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2019** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

**ES2401826035420201500660: 0,00 EUR (CERO EUR) .**

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MADRID, 20 de mayo de 2020.

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente, lo que conforme a la Ley 59/2003 de Firma Electrónica permite:

- Identificar al firmante de manera inequívoca, teniendo la firma electrónica respecto de los datos consignados el mismo valor que la firma manuscrita cuando se consigna en papel.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastándolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.

La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

## CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** con N.I.F. **P5812301I**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2019** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

**ES6401826035400201501687: 0,00 EUR (CERO EUR) .**

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MADRID, 20 de mayo de 2020.

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente, lo que conforme a la Ley 59/2003 de Firma Electrónica permite:

- Identificar al firmante de manera inequívoca, teniendo la firma electrónica respecto de los datos consignados el mismo valor que la firma manuscrita cuando se consigna en papel.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastándolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.

La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

## CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** con N.I.F. **P5812301I**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2019** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

**ES9601826035410201509889: 198.830,94 EUR** (CIENTO NOVENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS TREINTA CON NOVENTA Y CUATRO EUR) .

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MADRID, 30 de enero de 2020.

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente, lo que conforme a la Ley 59/2003 de Firma Electrónica permite:

- Identificar al firmante de manera inequívoca, teniendo la firma electrónica respecto de los datos consignados el mismo valor que la firma manuscrita cuando se consigna en papel.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastándolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.

La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

## CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS ALS DISCAPACITATS DE MOLLET** con N.I.F. **P5812301I**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2019** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

**ES5801826035440101526706: 0,00 EUR (CERO EUR) .**

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MADRID, 30 de enero de 2020.

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente, lo que conforme a la Ley 59/2003 de Firma Electrónica permite:

- Identificar al firmante de manera inequívoca, teniendo la firma electrónica respecto de los datos consignados el mismo valor que la firma manuscrita cuando se consigna en papel.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastándolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.