

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE
L'EXERCICI 2023
DE LA FUNDACIÓ MUNICIPAL JOAN
ABELLÓ**

ÍNDEX

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	4
1.1 Dades socioeconòmiques	4
1.2 Norma de creació de l'entitat	4
1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic i de contractació	4
1.4 Principals fonts d'ingressos. Taxes i preus públics liquidats	5
1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorata	6
1.6 Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu	6
1.6.1 Estructura organitzativa bàsica en el nivell polític	6
1.6.2 Estructura organitzativa bàsica en el nivell tècnic	7
1.7 Número d'efectius any 2023	8
1.8 Entitats participatives	8
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ	8
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	8
3.1. Imatge fidel	10
3.3. Comparació de la informació	11
3.4. Canvis de criteri de comptabilització i correcció d'errors	11
3.5. Canvis en estimacions comptables	12
4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ	12
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	12
6. PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL	14
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	15
8. IMMOBILITZAT IMMATERIAL O INTANGIBLE	15
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR	15
10. ACTIUS FINANCERS	15
11. PASSIUS FINANCERS	15
12. COBERTURES COMPTABLES	16
13. ACTIUS CONSTITUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	16
14. MONEDA ESTRANGERA	16

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

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 Dades socioeconòmiques

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

La xifra oficial de població de Mollet del Vallès referida a l'1 de gener de 2023 és de 51.692 habitants, segons les dades proporcionades per l'IDESCAT.

1.2 Norma de creació de l'entitat

La Fundació Municipal Joan Abelló va ser creada per acord de Ple de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, celebrat en data de 29 de juny de 1996, 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 29 de juny de 1996, modificats amb posterioritat pel mateix òrgan, en data 21 de juliol de 2003 i 31 de maig de 2004.

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

La Fundació Municipal Joan Abelló és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, sense ànim de lucre, que té personalitat jurídica pròpia, patrimoni i pressupostos propis i que gaudeix de la capacitat d'actuació necessària per al compliment del seu objecte: la gestió directa dels serveis culturals municipals que creï l'Ajuntament a partir, i a l'entorn, de la donació efectuada per l'artista local el senyor Joan Abelló i Prat.

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, se li encomana concretament la gestió dels serveis municipals Museu municipal Joan Abelló i Casa del Pintor Abelló.

Per aconseguir la finalitat que li ha estat assignada, la Fundació té per objectius:

- Administrar i gestionar el Museu Municipal Joan Abelló i Casa del Pintor Abelló.
- Administrar i gestionar el conjunt de béns mobles i immobles donats a la ciutat per l'artista molletà Joan Abelló i Prat.

- Conservar, catalogar, estudiar, exposar i difondre l'obra de Joan Abelló i Prat cedida a la ciutat de Mollet del Vallès.
- Conservar, catalogar, estudiar, exposar i difondre la col·lecció d'art formada per Joan Abelló i Prat i cedida a la ciutat de Mollet del Vallès.
- Estudiar i difondre les arts plàstiques en general i, especialment, les obres d'artistes vinculats amb Mollet, el Baix Vallès, el Vallès Oriental i, en general, Catalunya.
- Promoure i fomentar les arts i, especialment, les arts plàstiques, el millor coneixement de l'art, i la sensibilitat estètica, artística i cultural mitjançant exposicions temporals, conferències, cursos, edicions, representacions i tots aquells altres mitjans que en cada moment es considerin més convenients.
- Publicar i vendre llibres, documents, discs, films, material informàtic, etc., i reproduir obres de caràcter artístic en tota mena de formes, amb subjecció al que disposi la legislació vigent, així com crear una biblioteca especialitzada en art en general.
- Respectar, protegir i complir els drets de la propietat intel·lectual.

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 la Fundació Municipal Joan Abelló l'exercici 2023 són els següents:

Denominació	Import
Taxes i preus públics	14.317,66 €
Transferències corrents	489.397,00 €
Ingressos patrimonials	21,62 €
Transferències de capital	25.001,00 €
TOTAL	528.737,28 €

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

a) Impost de Societats

En aplicació de la l'article 9 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats, la Fundació Municipal Joan Abelló, 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 la Fundació 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 7 i següents dels Estatuts de la Fundació Municipal Joan Abelló, 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 Títol III dels citats Estatuts.

a) El Consell Rector

El Consell Rector, al qual correspon el govern i administració de la Fundació, està format pels membres següents:

- El/la president/a, que ho serà de la fundació i recaurà en la persona que ocupi l'Alcaldia de l'Ajuntament de Mollet del Vallès.
- El/la vicepresident/a, que ho serà de la fundació i recaurà en la persona que ocupi una de les regidories delegades, a proposta de l'Alcaldia.
- Una/a regidor/a o una persona professionalment qualificada en representació de cada grup municipal de l'Ajuntament, a proposta dels respectius grups i designada pel Ple de l'Ajuntament.
- Amb caràcter vitalici, el senyor Joan Abelló i Prat, i les seves filles Maria del Mar i Marta Abelló i Roma.
- Dues persones professionalment qualificades nomenades pel Ple de l'Ajuntament, consensuades amb les anteriors.

Segons l'article 9 dels Estatuts, els membres que ostentin la condició de membres de la corporació municipal i/o representants dels grups municipals es renovaran al finalitzar el seu mandat o quan es produeixi canvi de Corporació en el seu cas, i la resta de membres als quatre anys del seu nomenament, llevat d'aquells membres que ho són amb caràcter vitalici.

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 2023, són les següents persones designades pel Ple municipal en sessió extraordinària de 26 de juny de 2023.

Càrrec	Persona
Presidenta - Alcaldessa	Mireia Dionisio Calé
Vicepresidenta – Regidora delegada	Mercè Pérez Piedrafita
Membre - Vitalici	M ^a del Mar Llobet Abelló
Membre - Vitalici	Marta Abelló Roma
Membre - Vitalici	M ^a del Mar Abelló Roma
Membre - Professional extern	Joan Bautista Capella Arrufi
Membre - Professional extern	Maria Victoria Perez Miralles
Membre - Grup municipal	Miriam Sempere Llinàs
Membre - Grup municipal	Marina Escribano Maspons
Membre - Grup municipal	Susana Calvo Casadesús
Membre - Grup municipal	Joan Ferrando Guasch
Membre - Grup municipal	Encarna Ortiz Jurado
Membre - Grup municipal	Guadalupe Santiago Coto

b) La Presidència

Durant l'any 2023, la Presidència ha estat assumida per la senyora Mireia Dionisio Calé.

c) La Vicepresidència

Durant l'any 2023, el càrrec ha estat ocupat per la senyora Mercè Pérez Piedrafita.

d) La Gerència

Durant l'any 2023 la gerència ha estat assumida per la senyora Josepa Ventura Altayo.

1.6.2 Estructura organitzativa bàsica en el nivell tècnic

L'organització de l'organisme autònom en el nivell tècnic ve determinada per l'existència d'una Gerència que té el comandament immediat del personal al servei de l'organisme.

No existeix una estructura orgànica complexa, atès el reduït nombre de persones empleades i el fet que només es gestionen els dos serveis creats al voltant de la donació del senyor Joan Abelló Prat.

1.7 Número d'efectius any 2023

El nombre d'efectius total de La Fundació Municipal Joan Abelló a data 31 de desembre de 2023 és el següent:

Classe de personal	Places	Efectius
Personal Directiu	1	1
Personal Laboral	3	3
Total	4	4

1.8 Entitats participatives

La Fundació Municipal Joan Abelló no té entitats dependents i tampoc participa en entitats públiques.

Com a organisme autònom local, la Fundació 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

La Fundació Municipal Joan Abelló 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.

La Fundació 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.

L'exercici 2023, la Fundació Municipal Joan Abelló no ha formalitzat nous convenis de col·laboració.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

Els estats i comptes anuals corresponents a l'exercici 2023 s'han obtingut dels registres comptables efectuats fins a 31 de desembre de 2023. 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 complementaria:
 - Actes d'arqueig
 - Certificacions bancàries
 - Estats conciliatoris

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

La liquidació del Pressupost de la Fundació Municipal Joan Abelló corresponent a 2023 va ser aprovada juntament amb la liquidació del Pressupost de l'Ajuntament de Mollet del Vallès per mitjà de la Resolució de l'Alcaldia de data 28 de febrer de 2024. D'aquesta

liquidació del Pressupost corresponent a l'exercici 2023 se'n va donar compte al Ple de la Corporació municipal en la seva sessió de 18 de març de 2024.

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 la Fundació i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, de conformitat amb principis i normes comptables aplicats en l'àmbit de la comptabilitat de les administracions públiques.

3.1. Imatge fidel

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

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

3.2. Principis comptables

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

Són principis amb caràcter econòmic patrimonial els següents:

- Principi de gestió continuada. Atesa la naturalesa de l'ens, se li suposa una gestió indefinida en el temps i una aplicació dels principis comptables dirigida a aquesta gestió, i no a la d'obtenir un valor de liquidació del patrimoni.
- Principi d'uniformitat. Els principis comptables d'aplicació s'han de mantenir uniformement en el temps i l'espai, i per tant no són variables. Qualsevol alteració en la seva aplicació ha de ser justificada en la memòria.
- Principi d'importància relativa. En virtut d'aquest principi es pot admetre la no aplicació o l'aplicació de criteris alternatius als establerts a la resta de principis sempre en funció al compliment del objectiu prioritari d'obtenir la imatge fidel, i sempre i quan en termes quantitatius de la variació constatada sigui escassament significativa.
- Principi de prudència. Els ingressos han estat comptabilitzats en base a la realització dels mateixos a 31 de desembre de l'exercici liquidat.

- Principi de meritació. Les despeses i ingressos es comptabilitzen en funció de la corrent real de béns i serveis, i no en el moment que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'aquells. Els imputables a pressupost es registraran quan es dictin els corresponents actes administratius
- Principi de no compensació. No s'han compensat en cap cas partides d'actiu i passiu del balanç, ni tampoc despeses i ingressos que integren el compte de resultats. S'han valorat de forma separada les diferents aplicacions pressupostàries.
- Comparació de la informació. S'estableix a la Instrucció de Comptabilitat, dins del marc conceptual de la comptabilitat pública, com a requisit de la informació a incloure en els comptes anuals, fer que aquesta sigui comparable entre diferents entitats, així com la de la pròpia entitat corresponent a diferents períodes.
- Canvis de criteris de comptabilització. Els canvis en els criteris de comptabilització deriven de l'aplicació del nou PGN.

I són principis amb caràcter pressupostari els següents:

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

3.3. Comparació de la informació

L'exercici al qual fan referència els comptes anuals correspon al període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2023.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici de 2023 s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

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

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

3.5. Canvis en estimacions comptables

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

En aquest exercici 2023 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 2023.

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Aquest apartat d'immobilitzat material inclou els elements patrimonials tangibles, mobles i immobles, que posseeix la Fundació 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 meritats 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 béns incorporats a títol gratuït).
- *Construccions, instal·lacions tècniques, maquinària, utillatge, mobiliari, equips per a processos d'informació, elements de transport i altres immobilitzat material.* Els elements patrimonials estan valorats al seu preu d'adquisició o cost de construcció. Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que impliquen un augment de la vida útil del bé són capitalitzats com major valor de l'element patrimonial.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents elements patrimonials i comença a partir del moment de l'alta en l'inventari de l'ens de la Corporació. 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 béns són:

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

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

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

La Fundació Municipal Joan Abelló disposa de l'inventari detallat i conciliat amb els imports que figuren en els comptes de l'immobilitzat comptable.

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

Al balanç de la Fundació Municipal Joan Abelló no apareixen inversions destinades a l'ús general.

6. PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL

La Fundació Municipal Joan Abelló atès el seu objecte social no gestiona patrimoni municipal del sòl.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

A l'exercici 2023, la Fundació Municipal Joan Abelló no té cap patrimoni en aquest estat comptable ni ha realitzat cap inversió immobiliària.

8. IMMOBILITZAT IMMATERIAL O INTANGIBLE

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

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

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

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

Els estats comptables de la Fundació Municipal Joan Abelló no presenten cap element d'aquestes característiques.

10. ACTIUS FINANCERS

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

Als estats comptables de la Fundació Municipal Joan Abelló hi figuren les dades detallades a l'annex III d'aquesta memòria.

11. PASSIUS FINANCERS

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

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

Els estats comptables de la Fundació Municipal Joan Abelló no presenten cap element d'aquestes característiques.

12. COBERTURES COMPTABLES

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

Els estats comptables de la Fundació Municipal Joan Abelló no presenten cap element d'aquestes característiques.

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

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

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

14. MONEDA ESTRANGERA

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

La Fundació Municipal Joan Abelló no realitza transaccions ni es mantenen operacions amb aquests tipus de moneda.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Transferències i subvencions rebudes

El reconeixement de l'ingrés pressupostari derivat de transferències o subvencions rebudes per la institució es produeix si es coneix de manera certa que l'ens concedent ha

dictat l'acte de reconeixement de la seva correlativa obligació o bé quan es produeix l'increment de l'actiu en què es materialitzin a través de la tresoreria.

Les transferències i subvencions rebudes per la Fundació Municipal Joan Abelló i les imputades a resultats corresponents a l'exercici 2023 són les que es detallen a l'annex IV d'aquesta memòria.

15.2. Transferències i subvencions concedides

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

Pel que fa a les transferències atorgades, al capítol IV del pressupost de despeses de la Fundació Municipal Joan Abelló per a l'exercici 2023 s'ha aplicat la renda vitalícia que l'organisme ha d'abonar a les filles del pintor Joan Abelló de conformitat amb el document públic que formalitzava la donació efectuada l'any 2006 pel senyor Abelló a la Fundació. Els imports imputats l'exercici 2023 són els que figuren a l'annex V d'aquesta memòria.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant l'exercici 2023 no s'ha realitzat cap provisió per contingències ni a curt ni a llarg termini tal com es pot comprovar a l'annex VI d'aquesta memòria.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

A l'exercici 2023, la Fundació Municipal Joan Abelló no ha realitzat reconeixement d'obligacions, ni tampoc ha obtingut cap benefici fiscal per raons mediambientals que afectin a tributs propis.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A l'exercici 2023, la Fundació Municipal Joan Abelló no ha comptabilitzat actius en estat de venda durant l'exercici actual.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

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

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

La Fundació Municipal Joan Abelló no gestiona recursos per compte d'altres ens públics.

21. INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

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

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

22. 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 la Fundació Municipal Joan Abelló són els que figuren a l'annex XII d'aquesta memòria.

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Els dipòsits que consten en el sistema d'informació comptable corresponen a garanties definitives rebudes per contractes realitzats, i pel que fa a la Fundació Municipal Joan Abelló són les que es detallen a l'annex XIII d'aquesta memòria.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

La informació pressupostària es presenta detallada per ingressos i per despeses diferenciant exercici corrent als annexos XIV a XVII d'aquesta memòria, a exercicis tancats als annexos XVIII a XXI, i a exercicis posteriors a l'annex XXII.

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

Pel que fa al romanent de tresoreria per a despeses generals de la Fundació a 31 de desembre de 2023 aquest és negatiu per import de -76.702,52 euros i el seu detall es troba recollit a l'annex XXVI d'aquesta memòria.

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

25.1. Indicadors financers i patrimonials

Els principals indicadors calculats a partir de la informació del sistema comptable de la Fundació són:

- a) Liquiditat immediata. Determina el percentatge de deutes pressupostaris i no pressupostaris que es puguin atendre amb la liquiditat immediata disponible.

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

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

25.2. Indicadors pressupostaris

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

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

En relació a pressupostos tancats, destacar els següents indicadors:

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

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

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

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

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

Per confeccionar la informació requerida es tindrà en compte el prevista a la tercera part de la ICAL, part primera, apartat 11è.f), relativa a les normes d'elaboració dels comptes anuals, aquest organisme autònom no disposa de la comptabilitat analítica implementada per dur-ho a terme segons la normativa d'aplicació, la qual, però, es procurarà implementar durant l'exercici 2024.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

A la Fundació Municipal Joan Abelló no es troba implementada cap eina que permeti presentar dades en forma d'indicadors de gestió. No obstant això, durant l'any 2024 es procurarà la implementació del sistema que permetrà obtenir dades i presentar en la memòria del compte general amb el detall recomanat per les normes de la IGAE.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït des del tancament fets que hagin de ser destacats ni que generin un impacte destacable en la situació econòmic financera i patrimonial de la Fundació respecte a l'exercici 2023.

29. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES

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

30. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Veure l'annex XXIX d'aquesta memòria l'acta d'arqueig i els certificats bancaris a data 31 de desembre de 2023, respectivament.

31. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

El balanç de comprovació per a l'exercici 2023 és el que figura a l'annex XXX d'aquesta memòria.

La interventora acc. de la Fundació Municipal Joan Abelló, Maria Begoña Ballvé Jerez, fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta memòria amb la base de dades de la comptabilitat municipal

La presidenta,

IMMOBILITZAT MATERIAL

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2023

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMEN T DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L' EXERCICI	SALDO FINAL
2110	874.321,99	18.125,80	0,00	91.109,33	0,00	0,00	24.867,44	776.471,02
2130	14.058.001,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.058.001,70
2140	1.353,25	498,04	0,00	0,00	0,00	0,00	67,82	1.783,47
2150	45.331,63	91.109,33	0,00	0,00	0,00	0,00	7.043,02	129.397,94
2160	-3.399,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.399,32
2161	5.459,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.459,55
2170	7.876,57	2.625,61	0,00	498,04	0,00	0,00	1.990,79	8.013,35
2190	1.575,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213,91	1.361,13
TOTAL	14.990.520,41	112.358,78	0,00	91.607,37	0,00	0,00	34.182,98	14.977.088,84

Data obtenció 08/05/2024

Pàg. 1

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2023

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMEN T DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L' EXERCICI	SALDO FINAL
2060	1.784,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.784,05
TOTAL	1.784,05							1.784,05

Data obtenció 08/05/2024
Exercici: 2023

ACTIUS FINANCERS
INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

ESTAT RESUM DE LA CONCILIACIÓ

CATEGORIES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI						TOTAL	
	INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS		INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR														
INVERSIONS MANTINGUDE S FINS AL VENCIMENT											60,00	60,00	60,00	60,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS														
INVERSIONS EN ENTITATS DE GRUP , MULTIGRUP I ASSOCIADES														
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA														
TOTAL											60,00	60,00	60,00	60,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2023

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS
120230000004 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
120230000030 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
120230000055 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00
120230000073 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
120230000095 - APORTACIÓ DE L'AJUNTAMENT DE	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
120230000097 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00
120230000118 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00	0,00
120230000139 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
120230000141 - GENERALITAT DE CATALUNYA. OFICINA	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2023

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS
120230000142 - GENERALITAT DE CATALUNYA. OFICINA	3.397,00	0,00	0,00	3.397,00	3.397,00	0,00
120230000161 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
120230000173 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00
120230000187 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00
120230000219 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
120230000220 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	5.001,00	0,00	0,00	5.001,00	5.001,00	0,00
120230000226 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
TOTAL	514.398,00	0,00	0,00	514.398,00	514.398,00	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO GENER 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO FEBRER 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO MARÇ 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO ABRIL 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO MAIG 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO JUNY 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO JULIOL 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO AGOST 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO SETEMBRE 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO OCTUBRE 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO NOVEMBRE 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,62	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
M. DEL MAR ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO DESEMBRE 2023	***2231**	ABELLO ROMA, MARIA DEL MAR	2.702,66	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO GENER 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO FEBRER 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO MARÇ 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO ABRIL 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO MAIG 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO JUNY 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO JULIOL 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO AGOST 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO SETEMBRE 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO OCTUBRE 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO NOVEMBRE 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,62	Varios	0,00
MARTA ABELLO ROMA. PENSIO DERIVADA DE LA RENDA VITALICIA SR. JOAN ABELLO DESEMBRE 2023	***2424**	ABELLO ROMA, MARTA	2.702,65	Varios	0,00
TOTAL			64.862,95		

Data obtenció 08/05/2024
Pàg. 1

Provisions i contingències

EXERCICI 2023

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

Data obtenció 08/05/2024

Exercici: 2023

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2022			INGRESSO -	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	34.182,98	34.182,98	0,00	34.545,54	34.545,54	Ingressos de gestió ordinària	528.568,77	452.161,82
002	PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00	3.146,50	3.146,50	0,00	382,50	382,50	Ingressos financers	21,62	
211	PENSIONS.	64.862,95	0,00	64.862,95	61.365,14	0,00	61.365,14	ALTRES INGRESSOS	529,39	637,70
333	EQUIPAMENTS CULTURALS I MUSEUS	491.755,87	0,00	491.755,87	415.569,27	0,00	415.569,27			
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.	167,57	0,00	167,57	81,67	0,00	81,67			
TOTAL		556.786,39	37.329,48	594.115,87	477.016,08	34.928,04	511.944,12	TOTAL	529.119,78	452.799,52

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2023

DEUTORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4400	10042	DEUTORS PER I.V.A			29,06	29,06	29,06	
TOTAL COMPT					29,06	29,06	29,06	
4490	10900	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS			14,76	14,76	14,76	
TOTAL COMPT					14,76	14,76	14,76	
4700	10040	HISENDA PUBLICA DEUTORA PER IVA	24,32			24,32	24,32	
TOTAL COMPT			24,32			24,32	24,32	
4720	90001	HISENDA PÚBLICA I.V.A. SUPORTAT			65,57	65,57	65,57	
TOTAL COMPT					65,57	65,57	65,57	
5660	10001	DIPOSITS CONSTITUÏTS	60,00			60,00		60,00
TOTAL COMPT			60,00			60,00		60,00
TOTAL			84,32		109,39	193,71	133,71	60,00

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2023

CREDITORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4100	20049	CREDITORS PER IVA			65,57	65,57	65,57	
TOTAL COMPT					65,57	65,57	65,57	
4190	20998	SITUACIONS TRANSITÒRIES CREDITORES			79,75	79,75	79,75	
TOTAL COMPT					79,75	79,75	79,75	
4750	20040	HISENDA PÚBLICA CREDITORA PER IVA			1.414,05	1.414,05	253,37	1.160,68
TOTAL COMPT					1.414,05	1.414,05	253,37	1.160,68
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	8.030,47		29.220,57	37.251,04	28.881,78	8.369,26
4751	20002	I.R.P.F. RETENCIÓ CAPITAL MOBILIARI	1.088,24		3.450,72	4.538,96	3.676,28	862,68
4751	20004	IRPF RETENCIONS PROFESSIONALS	1.004,45		7.188,69	8.193,14	7.086,83	1.106,31
4751	20005	I.R.P.F. RETENCION RENDIMENT TREBALL			2,66	2,66		2,66
TOTAL COMPT			10.123,16		39.862,64	49.985,80	39.644,89	10.340,91
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	818,81		9.677,99	10.496,80	9.695,04	801,76
TOTAL COMPT			818,81		9.677,99	10.496,80	9.695,04	801,76
4770	91001	HISENDA PÚBLICA I.V.A. TRANSFERIT			1.479,62	1.479,62	1.479,62	

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2023

CREDITORS

COMPTE	CONCEPTE			MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER					
TOTAL COMPT					1.479,62	1.479,62	1.479,62	
5600	20080	FIANCES A CURT TERMINI	11.381,41			11.381,41		11.381,41
TOTAL COMPT			11.381,41			11.381,41		11.381,41
TOTAL			22.323,38		52.579,62	74.903,00	51.218,24	23.684,76

Data obtenció 08/05/2024

Pàg. 1

EXERCICI: 2023

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PDTS. D' APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. D' APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL								

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Data obtenció 08/05/2024

Pàg. 1

EXERCICI: 2023

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	9,36		6,04	15,40	9,36	6,04
TOTAL COMPT			9,36		6,04	15,40	9,36	6,04
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			5.281,34	5.281,34	5.281,34	
TOTAL COMPT					5.281,34	5.281,34	5.281,34	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			5.266,58	5.266,58	5.266,58	
TOTAL COMPT					5.266,58	5.266,58	5.266,58	
TOTAL			9,36		10.553,96	10.563,32	10.557,28	6,04

Data obtenció 08/05/2024

Exercici: 2023

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras												
- De suministro												
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios	78.080,99		78.080,99									78.080,99
- De concesion de obra publica												
- De colaboración entre el sector publico y el sector privado												
- De caracter administrativo especial												
- Otros											231.096,42	231.096,42
TOTAL	78.080,99		78.080,99								231.096,42	309.177,41

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

EXERCICI: 2023

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70800	OTROS VALORES EN DEPOSITO	9.967,45			9.967,45		9.967,45
TOTAL		9.967,45			9.967,45		9.967,45

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2023

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					
.333.226	DESPESES DIVERSES							25.000,00			25.000,00
.333.632	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS							20.000,00			20.000,00
.934.227	DESPESES BANCARIES NO FINANCERES	200,00									200,00
.934.359	ALTRES DESPESES FINANCERES								200,00		-200,00
TOTAL		200,00						45.000,00	200,00		45.000,00

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2023

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2023	211	48901	PENSIO FILLES ABELLÓ					3.037,05	3.037,05
2023	333	130	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX					-777,02	-777,02
2023	333	131	LABORAL TEMPORAL					7.000,00	7.000,00
2023	333	151	GRATIFICACIONS					5.000,00	5.000,00
2023	333	160	QUOTES SOCIALS					11.559,90	11.559,90
2023	333	204	ARRENDAMENTS DE MATERIAL DE TRANSPORT					2.000,00	2.000,00
2023	333	212	REPARAC.EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS					1.096,37	1.096,37
2023	333	213	REPARAC.MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE					-363,31	-363,31
2023	333	215	REPARAC.MOBILIARI I EQUIPS D'OFICINA					50,00	50,00
2023	333	216	REPARAC.EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ					7,20	7,20
2023	333	219	REPARAC.ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL					1.981,99	1.981,99
2023	333	220	MATERIAL D'OFICINA					-1.273,22	-1.273,22
2023	333	221	SUMMINISTRAMENTS					22.580,00	22.580,00
2023	333	222	COMUNICACIONS					441,50	441,50
2023	333	223	TRANSPORTS					-501,23	-501,23
2023	333	224	PRIMES D'ASSEGURANCES					231,81	231,81
2023	333	225	TRIBUTS					-186,84	-186,84
2023	333	226	DESPESES DIVERSES					-6.863,15	-6.863,15
2023	333	227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS				4.125,00	-13.592,97	-9.467,97
2023	333	230	DIETES					5,00	5,00
2023	333	231	LOCOMOCIÓ					-91,58	-91,58
2023	333	233	ALTRES INDEMNITZACIONS					10,00	10,00

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI2023

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2023	333	48902	JOAN ABELLÓ: CERTIFICAT AUTENTICITAT OBRA					1,00	1,00
2023	333	626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ				374,39		374,39
2023	333	632	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS				4.374,20		4.374,20
2023	934	227	DESPESES BANCARIES NO FINANCERES					32,43	32,43
2023	934	359	ALTRES DESPESES FINANCERES						
TOTAL							8.873,59	31.384,93	40.258,52

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

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
31900	TAXA SERVEIS MUSEU MUNICIPAL JOAN ABELLO	1.184,40		1.184,40
32500	TAXA EXPEDICIÓ DOCUMENTS ADMINISTRATIUS	187,76		187,76
34400	PREUS PUBLICS FUNDACIO MUSEU JOAN ABELLO	12.388,98		12.388,98
38902	REINTEGRAMENTS EXERCICIS TANCATS	146,89		146,89
39900	INGRESSOS IMPREVISTOS	0,27		0,27
40001	TR. CORRENT AJ. MOLLET: FUNC. GENERAL	435.000,00		435.000,00
40002	TR.CO.AJUNTAMENT: DIPUTACIO DE BARCELONA	25.000,00		25.000,00
45001	TRANSFERENCIES CORRENTS: GENERALITAT	23.517,60		23.517,60
46100	TRANSFERENCIES CORRENTS: DIPUTACIO			
48000	APORTACIONS ALTRES EMPRESES			
52000	INTERESSOS DE DIPOSITS	21,62		21,62
70001	TR. CAPITAL AJ. MOLLET: PROG. INVERSIONS	20.000,00		20.000,00
TOTAL		517.447,52		517.447,52

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

COMPROMISOS CONCERTATS**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
46100	TRANSFERENCIES CORRENTS: DIPUTACIO	4.535,00		4.535,00		4.535,00
	TOTAL	4.535,00		4.535,00		4.535,00

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2023

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
2022.333.151	GRATIFICACIONS	940,00		940,00		940,00	
2022.333.212	REPARAC.EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.075,50		1.075,50		1.075,50	
2022.333.213	REPARAC.MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I	504,71		504,71		504,71	
2022.333.219	REPARAC.ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	11.886,08		11.886,08		11.886,08	
2022.333.220	MATERIAL D'OFICINA	519,33		519,33		519,33	
2022.333.221	SUMMINISTRAMENTS	13.667,18		13.667,18		13.667,18	
2022.333.224	PRIMES D'ASSEGURANCES	474,03		474,03		474,03	
2022.333.226	DESPESES DIVERSES	13.560,59		13.560,59		13.560,59	
2022.333.227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES I	41.229,49		41.229,49		41.229,49	
2022.333.626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ	1.930,86		1.930,86		1.930,86	
		85.787,77		85.787,77		85.787,77	

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 08/05/2024

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2023

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
2020.45001	TRANSFERENCIES CORRENTS: GENERALITAT	1.530,00		1.530,00			
2022.34400	PREUS PUBLICS FUNDACIO MUSEU JOAN ABELLO	358,70				358,70	
2022.45001	TRANSFERENCIES CORRENTS: GENERALITAT	70.809,00				58.223,00	12.586,00
TOTAL		72.697,70		1.530,00		58.581,70	12.586,00

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Data obtenció 08/05/2024

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Pàg. 1

DRETS ANUL·LATS

EXERCICI 2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
2020.45001	TRANSFERENCIES CORRENTS: GENERALITAT	1.530,00		1.530,00
TOTAL		1.530,00		1.530,00

EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 08/05/2024

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

	EXERCICI 2023		
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents	-1.530,00		-1.530,00
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-1.530,00		-1.530,00
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)			
TOTAL (1+2)	-1.530,00		-1.530,00

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2023

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.024	2.025	2.026	2.027	ANYS SUCCESSIUS
2023..333.221	SUMMINISTRAMENTS					
2023..333.227	TREBALLS REALITZATS PER A ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS	68.125,63	13.484,36			
TOTAL		68.125,63	13.484,36			



Data obtenció 08/05/2024
Pàg. 1
EXERCICI 2023

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES

Resum d'execució

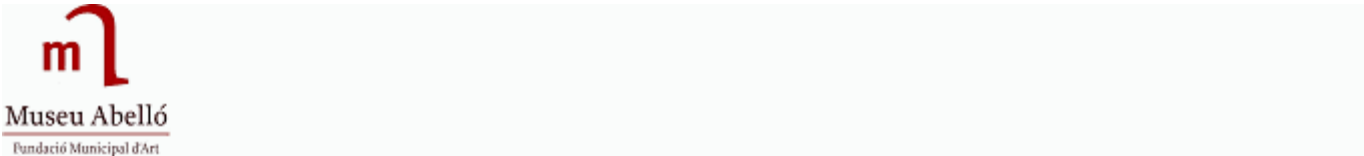
Codi Projecte / Denominació	ANY D' INICI	DURADA (anys)	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPESA PENDENT DE REALITZAR	FINANÇAMENT AFECTAT
					1 DE GENER	A L'EXERCICI	TOTAL		
2019.2.INVER.1.REFORMA COBERTA CAS ABELLO	2.019,00	2	126.769,33	126.769,33	126.769,33		126.769,33		SÍ
2023.2.PROJE.1.OBRES TALLER DE L'ARTISTA	2.023,00	1	25.390,00	19.390,80		19.390,80	19.390,80	5.999,20	SÍ
TOTAL			152.159,33	146.160,13	126.769,33	19.390,80	146.160,13	5.999,20	

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2023

ANUALITATS PENDENTS

CODI DE PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
		2023	2024	2025	ANYS SUCCESSIUS
2023.2.PROJE.1	OBRES TALLER DE L'ARTISTA	5.999,20	0,00	0,00	0,00
TOTAL		5.999,20	0,00	0,00	0,00



DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT					EXERCICI 2023			
CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
2019.2.INVER.1	REFORMA COBERTA CAS ABELLO	P0812300B AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES	-70001-TR. CAPITAL AJ. MOLLET: PROG. INVERSIONS	1,1134				
2023.2.PROJE.1	OBRES TALLER DE L'ARTISTA	P0812300B AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES	-70001-TR. CAPITAL AJ. MOLLET: PROG. INVERSIONS	0,7877	4.725,64		4.725,64	
TOTAL					4.725,64		4.725,64	

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		50.303,73		16.819,91
	2. Drets pendents de cobrament		23.935,76		72.782,02
430	+ del Pressupost corrent	11.289,76		71.167,70	
431	+ de Pressupostos tancats	12.586,00		1.530,00	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d' Operacions no pressupostàries	60,00		84,32	
	3. Obligacions pendents de pagament		143.075,91		108.111,15
400	+ del Pressupost corrent	119.391,15		85.787,77	
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ d' Operacions no pressupostàries	23.684,76		22.323,38	
	4. Partides pendents d'aplicació		6,04		9,36
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	6,04		9,36	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		-68.830,38		-18.499,86
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		3.146,50		382,50
	III. Excés de finançament afectat		4.725,64		
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		-76.702,52		-18.882,36



INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.
1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA EXERCICI 2023

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
50.303,73	143.075,91	0,35

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
23.935,76	50.303,73	143.075,91	0,52

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
71.099,03	143.075,91	0,50

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
143.075,91	0,00	51692	2,77

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
143.075,91	0,00	14.906.896,01	0,01

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
143.075,91	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	35.909,40	143.075,91	3,98

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
10.688.496,30	254.178,20	42,05

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
80.099,75	3.774,13	21,22

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
528.568,77	0,00	0,97	0,02	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
590.969,37	0,34	0,11	0,00	0,55

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
590.969,37	528.568,77	1,12



INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT EXERCICI 2023

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,93	577.537,80	617.796,32

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,79	458.146,65	577.537,80

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
11,17	577.537,80	51.692

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D'HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D'HABITANTS
0,40	20.751,41	51.692

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,04	20.751,41	577.537,80

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,86	528.737,28	617.796,32

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,98	517.447,52	528.737,28

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,08	43.736,28	528.737,28

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	1.372,16	528.737,28

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
-1,04	-53.526,16	51.692

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	85.787,77	85.787,77

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,82	58.581,70	71.167,70

Data obtenció 08/05/2024

Pàg. 1

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

EXERCICI: 2023

ENTITAT BANCÀRIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGONS ENTITAT BANCÀRIA (1)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (2)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (3)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (4)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (5)	SALDO CONCILIAT (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN L'ENTITAT (7)	DIFERENCIA SALDOS (8)=(6-7)
ES-22-21003092682200191122	48.186,21	91.145,75	59.382,21	91.264,75	59.500,51	48.185,51	48.186,21	-0,70
ES-83-21003092622200216605		11.450,00	9.332,48			2.117,52	2.117,52	
TOTAL	48.186,21	102.595,75	68.714,69	91.264,75	59.500,51	50.303,03	50.303,73	-0,70

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2023

Període des de

1/1

a 31/12

Existència anterior al període	16.819,91
<u>INGRESSOS</u>	
De pressupost.	576.029,22
Per operacions no pressup.	57.894,64
Per reintegr. de pag.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	15.515,90
D'Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	649.439,76
Sumen existències + ingressos	666.259,67
<u>PAG.</u>	
De pressupost.	543.934,42
Per operacions no pressup.	56.505,62
Per devolució d'ingressos.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	15.515,90
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
TOTAL PAG.	615.955,94
Existències a fi del període	50.303,73

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2023

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 VALORS <i>ES-82-000000000000000000</i>							
002	CAIXA EFECTIU							
210	LA CAIXA - COMPTE COR <i>ES-22-21003092682200191122</i>	16.819,91			16.819,91	580.628,81	549.262,51	48.186,21
704	BESTRETA DE CAIXA F							
802	BESTRETA CAIXA FIXA (<i>ES-83-21003092622200216605</i>					11.450,00	9.332,48	2.117,52
803	PAGAMENTS A JUSTI <i>ES-36-21005000500200139488</i>							
901	FORMALIZACIÓN <i>ES-43-99999999000000000000</i>							
	Totals	16.819,91			16.819,91	592.078,81	558.594,99	50.303,73

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2023

Període des de

1/1

a 31/12

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

INGRESSOS

	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	16.819,91		16.819,91
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	576.029,22		576.029,22
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D'operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	104,07		104,07
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	55.866,57	-55.866,57	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	1.494,38	-1.494,38	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	429,62		429,62
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	0,00		0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d'Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	15.515,90		15.515,90
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Reintegraments		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	649.439,76	-57.360,95	592.078,81
Sumen Existències més INGRESSOS	666.259,67		608.898,72

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2023

Període des de

1/1

a 31/12

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

PAG.

PAGAMENTS BR

AJUSTOS

PAGAMENTS LÍQUIDS

De Pressupost, directes de Tresoreria	543.934,42		543.934,42
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	56.440,05		56.440,05
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	65,57		65,57
Pagaments d'IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Dev. D'Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E.	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d'Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d'Ingressos, directes de Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	15.515,90		15.515,90
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Pagaments		-57.360,95	-57.360,95
TOTAL PAG.	615.955,94	-57.360,95	558.594,99
Existències a fi del període	50.303,73		50.303,73

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2024

FUNDACIO MUNICIPAL JOAN ABELLO

05000/00

PZ MAJOR, 1
08100 MOLLET DEL VALLES (BARCELONA)

L'apoderada de CaixaBank, S.A., CAROLINA CASTELLÓ MATEO

CERTIFICA

que l'entitat FUNDACIO MUNICIPAL JOAN ABELLO amb CIF número P5812304C, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES22 2100 3092 6822 0019 1122 obert a l'oficina 3092, i acredita el dia 31.12.2023 un saldo de +48.186,21 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2024, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

Directora

OFICINA 05000
CENTRE INSTITUCIONS BARCELONA
C. ARIBAU, 185-187
08006 BARCELONA
Tel. 933669800

1 de gener de 2024

BESTRETA CAIXA FIXA

05000/00

BERENGUER III, 122
08100 MOLLET DEL VALLES (BARCELONA)

L'apoderada de CaixaBank, S.A., CAROLINA CASTELLÓ MATEO

CERTIFICA

que l'entitat FUNDACIO MUNICIPAL JOAN ABELLO amb CIF número P5812304C, és titular del compte corrent a la vista amb identificador IBAN ES83 2100 3092 6222 0021 6605 obert a l'oficina 3092, i acredita el dia 31.12.2023 un saldo de +2.117,52 euros.

CaixaBank, S.A. emet aquesta certificació el dia 01.01.2024, perquè així consti i tingui efectes que pertoqui, a petició de l'interessat.

Per CaixaBank, S. A.

 **CaixaBank**
CaixaBank, S. A.
Carrer Pintor Sorolla, 2-4
46002 VALÈNCIA

Directora

FUNDACIÓ MUNICIPAL JOAN ABELLÓ

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			617.796,32	617.796,32		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			572.796,32	572.796,32		
0020	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Crèdits extraordinaris.			200,00	200,00		
0025	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Crèdits generats per ingressos.			45.000,00	45.000,00		
0028	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Baixes per anul·lació.			-200,00	-200,00		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			581.662,80	617.796,32		36.133,52
0031	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits retinguts per gastar.			158.615,73	162.740,73		4.125,00
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			577.537,80	577.537,80		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				577.537,80		577.537,80
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			572.796,32	572.796,32		
0070	Pressupost d'ingressos: modificació de previsions.			45.000,00	45.000,00		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			617.796,32		617.796,32	
1010	Patrimoni rebut. Aportació patrimonial dineraria.		25.229,76				25.229,76
1011	Patrimoni rebut. Aportació de béns i drets.		12.029,95				12.029,95
1200	Resultats d'exercicis anteriors.		14.995.306,99	60.674,60			14.934.632,39
1290	Resultat de l'exercici.	59.144,60			59.144,60		
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	9.048,00				9.048,00	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	1.250.679,14		18.125,80	91.109,33	1.177.695,61	
2130	Immobilitzacions materials.Béns del patrimoni històric.	14.058.001,70				14.058.001,70	
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utillatge.	11.544,37		498,04		12.042,41	
2150	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	208.253,86		91.109,33		299.363,19	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	47.604,65				47.604,65	
2161	EQUIPS D'OFICINA	5.459,55				5.459,55	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	50.306,81		2.625,61	498,04	52.434,38	
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	83.836,70				83.836,70	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		7.263,95				7.263,95
2811	Amortització acumulada de construccions.		376.357,15				401.224,59
2814	Amortització acumulada de maquinària i utillatge.		10.191,12				10.258,94
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		162.922,23				169.965,25
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		51.003,97				51.003,97
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		42.430,24				44.421,03
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		82.261,66				82.475,57
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.			457.648,61	556.786,39		99.137,78
4003	Creditors pressupostaris.Altres deutes.			498,04	20.751,41		20.253,37

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		83.856,91	83.856,91			
4013	Creditors pressupostaris. Altres deutes.		1.930,86	1.930,86			
4100	Creditors no pressupostaris. Creditors per IVA suportat.			65,57	65,57		
4190	Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris.			79,75	79,75		
43000	Operaciones de gestión. Ingreso Directo			518.222,79	506.933,03	11.289,76	
43001	Operaciones de gestión. Autoliquidaciones			664,65	664,65		
43002	Operaciones de gestión. Ingreso sin contraído previo			9.828,22	9.828,22		
43032	Otras inversiones financieras. Ingreso sin contraído previo			21,62	21,62		
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	72.697,70			58.581,70	14.116,00	
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				1.530,00		1.530,00
4400	Deutors no pressupostaris. Deutors per IVA repercutit.			29,06	29,06		
4490	Altres deutors no pressupostaris.			14,76	14,76		
4700	Hisenda Pública, deutor per IVA.	24,32			24,32		
4720	IVA suportat.			65,57	65,57		
4750	Hisenda Pública, creditor per IVA.			253,37	1.414,05		1.160,68
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.		10.123,16	39.644,89	39.862,64		10.340,91
4760	Seguretat Social.		818,81	9.695,04	9.677,99		801,76
4770	IVA repercutit.			1.479,62	1.479,62		

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4900	Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió.		382,50	382,50	3.146,50		3.146,50
5550	Pagaments pendents d'aplicació.	9,36		6,04	9,36	6,04	
5560	Moviments interns de tresoreria.			15.515,90	15.515,90		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			5.281,34	5.281,34		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.			5.266,58	5.266,58		
5600	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Fiances rebudes a curt termini.		11.381,41				11.381,41
5660	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits constituïts a curt termini.	60,00				60,00	
5710	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	16.819,91		580.628,81	549.262,51	48.186,21	
5751	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.			11.450,00	9.332,48	2.117,52	
6200	Serveis exteriors. Despeses en recerca i desenvolupament.			103.802,67		103.802,67	
6220	Serveis exteriors. Reparacions i conservació.			7.327,75		7.327,75	
6230	Serveis exteriors. Serveis de professionals independents.			116.495,98		116.495,98	
6240	Serveis exteriors. Transports.			901,23		901,23	
6250	Serveis exteriors. Cosines d'assegurances.			1.568,19		1.568,19	
6260	Serveis exteriors. Serveis bancaris i similars.			0,04		0,04	
6280	Serveis exteriors. Subministraments.			46.420,00		46.420,00	
6290	Serveis exteriors. Comunicacions i altres serveis.			4.623,30		4.623,30	
6300	Tributs de caràcter local.			7.286,84		7.286,84	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			154.057,34		154.057,34	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			49.440,10		49.440,10	
6500	Transferències. A l'entitat o entitats propietàries.			64.862,95		64.862,95	
6811	Amortització de construccions.					24.867,44	
6814	Amortització de maquinària i utillatge.					67,82	
6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.					7.043,02	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.					1.990,79	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.					213,91	
6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a altres entitats.			3.146,50		3.146,50	
7400	Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats.				1.372,16		1.372,16
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.				12.798,34		12.798,34
7501	Transferències.De la resta d'entitats.				460.001,00		460.001,00
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici.De la resta d'entitats.				54.397,00		54.397,00
7620	Ingressos de crèdits.				21,62		21,62
7750	Reintegraments.				146,89		146,89
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.				0,27		0,27
7983	Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.				382,50		382,50

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
	TOTAL	15.873.490,67	15.873.490,67	6.264.498,38	6.264.498,38	17.033.173,91	17.033.173,91