

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI
2019
DE L'INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ**

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 la població per franges d'edat, en la mateixa data referenciada al paràgraf anterior, la població total dels veïns i veïnes de la ciutat de Mollet del Vallès es divideix de la següent manera:

Franja d'edat	Població
De 0 a 14 anys	8.088
De 15 a 64 anys	34.501
Majors de 65 anys	8.729
TOTAL	51.318

1.2 Norma de creació de l'entitat

L'Institut Municipal d'Educació va ser creat per acord de Ple de l'Ajuntament de Mollet del Vallès, celebrat en data de 25 de març de 2003, 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 de 25 de març de 2003, 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

L'Institut Municipal d'Educació 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 prestació dels serveis municipals educatius i socioeducatius.

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 prestació dels serveis municipals educatius i socioeducatius, vetlla, en particular, per la realització de les següents finalitats:

- Participar en la programació de l'ensenyament
- Cooperar amb l'Administració educativa en la creació, la construcció i el sosteniment dels centres docents públics
- Exercir la vigilància en aquells centres docents públics en els que legalment correspongui al Municipi
- Crear, mantenir i desenvolupar els centres docents públics de titularitat municipal
- Participar en els òrgans de gestió dels centres docents públics
- Participar en la vigilància del compliment de l'escolaritat obligatòria
- Organitzar activitats que ajudin a promoure l'educació i la seva difusió
- Promoure la investigació de nous mètodes d'educació

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 d'Educació l'exercici 2019 són els següents:

Denominació	Import	Importància relativa
Taxes i preus públics	701.678,76 €	32,64%
Transferències corrents	1.440.309,74 €	66,99%
Transferències de capital	8.020,08 €	0,37%
TOTAL	2.150.008,58 €	100,00%

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 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, l'Institut Municipal d'Educació, 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. Les altres quanties tributen i liquiden aquest impost, si s'escau, per l'import que correspongui 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) El 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 ho serà de l'institut i recaurà en la persona que ocupi l'Alcaldia de l'Ajuntament de Mollet del Vallès
- El/la vicepresident/a, que ho serà la persona que ocupi la Regidoria delegada en l'àmbit de l'Educació.
- La persona que ocupi la Regidoria delegada en l'àmbit de la cultura.
- La persona que ocupi la Regidoria delegada en l'àmbit de la joventut.
- Un/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.
- Una persona representant de les mares i pares dels alumnes dels centres educatius de l'Institut.
- Tres persones de la població professionalment qualificades i vinculades a alguna o algunes de les matèries objecte de l'Institut.

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 492 06 53 - Fax 93 492 06 55
C/e: ime@molletvalles.net

Segons els articles 10 i 11 dels Estatuts, els membres del Consell Rector cessen per acord de Ple quan es produeix un canvi de Corporació municipal i són sempre nomenats tots ells per acord de Ple.

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
Vicepresident - Regidor d'Educació	Raúl Broto Cervera
Membre - Regidora de Cultura	Mercè Pérez Piedrafita
Membre - Regidor de Joventut	Juan Ignacio Torrecilla Benítez
Membre - Representant de grup municipal	Ana Maria Diaz Aranda
Membre - Representant de grup municipal	Marina Planellas Alegre
Membre - Representant de grup municipal	Gabriel Espinosa Andrés
Membre - Representant de grup municipal	Elisabet Pérez Sánchez
Membre - Representant de grup municipal	Nuria Muñoz Herrera
Membre - Representant de grup municipal	Montserrat Pagès Blancafort
Membre - Representat pares/mares	Vacant
Membre - Professional extern qualificat	Francesc Moreno Frias
Membre - Professional extern qualificat	Vacant
Membre - Professional extern qualificat	Vacant

a) La Presidència

Durant l'any 2019, la Presidència ha estat assumida pel senyor Josep Monràs i Galindo.

b) La Vicepresidència

Durant l'any 2019, el càrrec ha estat ocupat pel senyor Raúl Broto Cervera.

c) La Gerència

A partir de les eleccions municipals celebrades el maig de 2019 i en aplicació de la normativa laboral aplicable la figura de la gerència es troba vacant a data 31 de desembre de 2019. Fins a aquell moment n'ostentava la Gerència la senyora Sandra Palma Simón.

1.6.2 Estructura organitzativa bàsica en el nivell tècnic

L'Institut Municipal d'Educació s'encarrega de la gestió de quatre centres educatius municipals que, en un nivell tècnic i amb una persona al càrrec de la direcció de cadascun d'ells, abasten part de les necessitats educatives de la ciutat:

- *L'Escola Municipal de Música.* Com a objectius prioritaris es troba la voluntat d'oferir una formació musical àmplia i diversa, dinamitzar la vida musical

molletana i crear projectes supramunicipals en els quals els alumnes puguin enriquir el seu bagatge musical.

- *L'Escola Bressol municipal La Xarranca*, situada al barri de Can Borrell.
- *L'Escola Bressol municipal La Filadora*, situada al barri de la Riera Seca.
- *L'Escola Bressol municipal Els Pinetons*, situada al barri de Santa Rosa.

Els tres centres educatius s'han creat per cobrir la demanda de places escolars per a infants que hi havia a Mollet a causa del creixement demogràfic tant important de la ciutat en aquest sector de la població. Entre els tres centres, l'Ajuntament ofereix 228 places públiques per a infants en l'etapa de 0 a 3 anys.

1.7 Número d'empleats a 31 de desembre de 2019

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

Classe de personal	Places
Personal Directiu	1
Personal Laboral	46
Personal Funcionari	0
Total	47

1.8 Entitats participatives

L'Institut Municipal d'Educació 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 d'Educació 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.

Durant l'exercici 2019 no s'ha formalitzat cap conveni de col·laboració amb cap entitat ni pública ni privada.

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 complementaria:
 - Actes d'arqueig
 - Certificacions bancaries
 - Estats conciliatoris

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

La liquidació del Pressupost de l'Institut Municipal d'Educació 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 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 dels 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, 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 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 d'Educació són les que figuren a continuació.

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 492 06 53 - Fax 93 492 06 55
C/e: ime@molletvalles.net

	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	0,00			0,00
2113	Altres construccions	0,00			0,00
2120	Infraestructures	4.086,35			4.086,35
2130	Béns del patrimoni històric	0,00			0,00
2140	Maquinària i utilatge	0,00			0,00
2150	Instal·lacions	0,00			0,00
2160	Mobiliari	106.963,87			106.963,87
2161	Equips d'oficina	6.625,43			6.625,43
2170	Equips per a processos d'informació	6.972,04			6.972,04
2180	Elements de transport	0,00			0,00
2190	Altres immobilitzat material	86.754,51	4.610,30		91.364,81
2370	Altres immobilitzat en curs	0,00	3.409,78		3.409,78
	TOTAL IMMOBILITZAT BRUT	211.402,20	4.610,30	0,00	216.012,50
	<i>Amortització acumulada</i>	<i>-181.161,11</i>	<i>-3.460,16</i>		<i>-184.621,27</i>
	TOTAL IMMOBILITZAT NET	30.241,09	1.150,14	0,00	31.391,23

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				
2110	Construccions				
2113	Altres construccions				
2120	Infraestructures				
2130	Béns del patrimoni històric				
2140	Maquinària i utilatge				
2150	Instal·lacions				
2160	Mobiliari				69.551,39
2161	Equips d'oficina				788,95
2170	Equips per a processos d'informació				2.761,77
2180	Elements de transport				0,00
2190	Altres immobilitzat material				15.829,91
	TOTAL IMMOBILITZAT BRUT				88.932,02

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 d'Educació no apareixen inversions destinades a l'ús general.

5.2. Patrimoni públic del sòl

L'Institut Municipal d'Educació 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 d'Educació 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 d'Educació 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	538,61			538,61
207	Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament financer				
208	Bestretes per immobilitzacions intangibles				
209	Altres immobilitzat intangible				
	TOTAL IMMOBILITZAT BRUT	538,61	0,00	0,00	538,61
	<i>Amortització acumulada</i>	-535,37			-535,37
	TOTAL IMMOBILITZAT NET	3,24	0,00	0,00	3,24

6. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA 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 d'Educació 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 tercers actius o passius financers en condicions potencialment favorables.

Els estats comptables de l'Institut Municipal d'Educació 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 d'Educació 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 d'Educació 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 d'Educació 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 d'Educació no atorga subvencions a tercers persones.

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 d'Educació 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	1.238.006,00
40002	Transferències corrents Ajuntament: Escola de Música	39.737,82
40003	Transferències corrents Ajuntament: Escoles bressol	148.154,42
40004	Transferències corrents Ajuntament: Pla educatiu entorn	10.940,00
46101	Transferències corrents Diputació de Barcelona	3.471,50
70001	Transferències capital Ajuntament: Inversions generals	8.020,08
	TOTAL	1.448.329,82

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 218.227,95 euros.

14. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

A l'exercici 2019, l'Institut Municipal d'Educació 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 d'Educació 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 d'Educació 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 debits no pressupostaris.

17.1. Estat dels deutors no pressupostaris

L'entitat no ha tingut moviments per aquest concepte.

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
4751	IRPF RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	41.056,40		190.615,30	231.671,70	184.362,16	47.309,54
4751	IRPF RETENCIÓ TREBALL PROFESSIONALS	0,90		414,15	415,05	415,05	0,00
4760	QUOTA TREBALLADOR SEURETAT SOC.	6.139,30		94.474,00	100.613,30	93.463,89	7.149,41
5600	FIANCES A CURT TERMINI	1.120,60			1.120,60		1.120,60
5610	RETENCIONS JURIDIQUES			80,00	80,00		80,00
	TOTAL	48.317,20		285.583,45	333.900,65	278.241,10	55.659,55

17.3. Estat de les partides pendents d'aplicació

17.3.1. Cobraments pendents d'aplicació

L'entitat no ha tingut moviments per aquest concepte.

17.3.2. Pagaments pendents d'aplicació

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 492 06 53 - Fax 93 492 06 55
C/e: ime@molletvalles.net

Compte	Descripció	Pagaments pendants aplicació 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en exercici	Total pagaments pendants aplicació	Pagaments aplicats en exercici	Pagaments pendants d'aplicació a 31 de desembre
5550	PAGAMENT PENDENTS D'APLICACIÓ			1.152.039,02	1.152.039,02	1.152.039,02	0,00
5581	PROVISIONS FONS PER A BESTRETES			986,45	986,45	986,45	0,00
5585	LLIURAMENTS PER A PROVISIONS FONS			986,45	986,45	986,45	0,00
	TOTAL	0,00		1.154.011,92	1.154.011,92	1.154.011,92	0,00

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 l'exercici per l'Institut Municipal d'Educació 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								7.827,03	7.827,03		4.710,67	12.537,70
Patrimonials												
Gestió de serveis públics												
Serveis	37.931,37		37.931,37				29.519,31	13.900,27	43.419,58		70.116,96	151.467,91
Concessió obra pública												
Col·laboració sector públic i privat												
Administratiu especial												
Altres											114.676,82	114.676,82
TOTAL	37.931,37		37.931,37				29.519,31	21.727,30	51.246,61		189.504,45	278.682,43

19. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Els dipòsits que consten en el sistema d'informació comptable corresponen a garanties definitives rebudes per contractes realitzats, i pel que fa a l'Institut Municipal d'Educació 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 pendants de devolució a 31 de desembre
70400	AVALS REBUTS	21.553,54		6.707,01	28.060,55	4.185,30	23.875,25
70800	OTROS VALORES EN DEPOSITO						
	TOTAL	21.553,54		6.707,01	28.060,55	4.185,30	23.875,25

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.

DESPESES	IMPORT	INGRESSOS	IMPORT
Crèdits pressupostaris inicials	2.227.453,50	Previsions inicials	2.227.453,50
Modificacions pressupostàries	0,00	Modificacions pressupostàries	0,00
Crèdits pressupostaris definitius	2.227.453,50	Previsions definitives	2.227.453,50

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

CRÈDITS	IMPORT
Compromesos	0,00
No compromesos	81.308,04
TOTAL	81.308,04

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

21.2. Pressupost d'ingressos

Es presenta la informació relativa:

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

22.2. Pressupost d'ingressos

Es presenta la informació relativa a:

- a) Drets pendents de cobrament de pressupostos tancats (Annex VII)
- b) Drets anul·lats (Annex VIII)

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 492 06 53 - Fax 93 492 06 55
C/e: ime@molletvalles.net

- c) Drets cancel·lats (Annex IX)
- d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis tancats (Annex X)

23. EXERCICIS POSTERIORIS

Es presenta la informació relativa als Compromisos de despeses adquirits enguany, però que seguiran tenint repercussió en exercicis futurs (Annex XI), 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 positiu per import de 296.309,45 euros.

Comptes	Components	2019		2018	
57/556	1. Fons líquids (+)		14.823,37		59.689,18
	2. Drets pendents de cobrament (+)		746.245,68		644.928,60
430	* del Pressupost corrent (+)	250.147,02		277.404,12	
431	* de Pressupostos tancats (+)	496.098,66		367.524,48	
257/258/270/275/440/442/44 9/456/470/471/472/537/538/5 50/565/566	* d'Operacions no pressupostàries (+)	0,00		0,00	
	3. Obligacions pendents de pagament (-)		246.531,65		181.387,38
400	* Del Pressupost corrent (+)	153.872,10		104.650,78	
401	* De Pressupostos tancats (+)	37.000,00		28.419,40	
165/166/180/185/410/414/41 9/453/456/475/476/477/502/5 15/516/521/550/560/561	* d'Operacions no pressupostàries (+)	55.659,55		48.317,20	
	4. Partides pendents d'aplicació (+)		0,00		0,00
	* Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva (-)	0,00		0,00	
554/559					
	* Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva (+)	0,00		0,00	
555/5581/5585					
	I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2+3+4)		514.537,40		523.230,40
2961/2962/2981/2982/4900/4 901/4902/4903/5961/5962/59 81/5982	II. Saldos de dubtós cobrament		218.227,95		174.710,64
	III. Excés de finançament afectat		0,00		0,00
	IV. ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (I-II-III)		296.309,45		348.519,76

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:

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

Institut Municipal d'Educació

Pl. Major, 1
08100 Mollet del Vallès
Tel. 93 492 06 53 - Fax 93 492 06 55
C/e: ime@molletvalles.net

- 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.

LIQUIDITAT IMMEDIATA				
FONS LÍQUIDS	PASSIU CORRENT	LIQUIDITAT IMMEDIATA		
14.823,37	254.332,52	5,83%		
LIQUIDITAT A CURT TERMINI				
DRETS PENDENTS DE COBRAR	FONS LÍQUIDS	PASSIU CORRENT	LIQUIDITAT A CURT TERMINI	
746.245,68	14.823,37	254.332,52	299,24%	
LIQUIDITAT GENERAL				
ACTIU CORRENT	PASSIU CORRENT	LIQUIDITAT GENERAL		
586.358,41	254.332,52	230,55%		
ENDEUTAMENT				
PASSIU CORRENT	PASSIU NO CORRENT	PATRIMONI NET	ENDEUTAMENT	
254.332,52	0,00	366.830,14	69,33%	
RELACIÓ D'ENDEUTAMENT				
PASSIU CORRENT	PASSIU NO CORRENT	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT		
254.332,52	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
2.149.876,40	0,00%	67,00%	33,00%	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
2.120.554,97	86,00%	2,00%	0,00%	12,00%
3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS				
DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS		
2.120.554,97	2.149.876,40	98,64%		

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.
- 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.
- 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:

- 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.
- 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.

INDICADORS DEL PRESSUPOST CORRENT		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES
2.146.145,46	2.227.453,50	96,35%
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES		
PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS
1.992.273,36	2.146.145,46	92,83%
ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES / (CAP. VI i VII) / OBLIGACIONS NETES RECONEGUDES		
OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAP. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	ESFORÇ INVERSOR

8.020,08	2.146.145,46	0,37%
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS = DRES RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS
2.150.008,58	2.227.453,50	96,52%
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS
2.150.008,58	1.899.861,56	88,37%
AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (CAP I, II, III, V, VI, VIII i TRANSFERÈNCIES REBUDES) / DRETS RECONEGUTS NETS		
DRETS RECONEGUTS NETS (CAP I, II, III, V, VI, VIII i TRANSFERÈNCIES REBUDES)	DRETS RECONEGUTS NETS	AUTONOMIA
701.678,76	2.150.008,58	32,64%
AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS	AUTONOMIA FISCAL
0,00	2.150.008,58	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
96.070,18	133.070,18	72,20%
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBRAMENTS / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- MODIFICACIONS i/o ANUL·LACIONS)		
COBRAMENTS	SALDO INICIAL DRETS	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS
136.273,82	641.900,06	21,23%

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.

Addicionalment, 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 XII el balanç de comprovació de sumes i saldos a 31 de desembre de 2019.

28. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Veure als annexos XIII i XIV 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 d'Educació, fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta memòria amb la base de dades de la comptabilitat municipal.

El president,

Data obtenció 22/11/2020

PRESSUPOST DE DESPESES

Pàg. 1

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 SOCIALS. SEGURETAT SOCIAL					9.351,64	9.351,64
2019	3200	130	LABORAL FIXE. SERV.GRALS.D'EDUCACIÓ					2.821,08	2.821,08
2019	3200	131	DESPESES DE PERSONAL LABORAL EVENTUAL					2.162,04	2.162,04
2019	3200	151	GRATIFICACIONS. SERV.GRALS.D'EDUCACIÓ					1,00	1,00
2019	3200	162	DESP.SOCIALS PERS.LABORAL. SERV.GEN.EDUCACIO					1.383,65	1.383,65
2019	3200	203	LLOGUER MAQUIN.INSTAL. I HABITATGES.SERV.GRALS EDU					5,00	5,00
2019	3200	220	MATERIAL D'OFICINA. SERV.GRALS.D'EDUCACIÓ					2.297,92	2.297,92
2019	3200	221	SUBMINISTRAMENTS. SERV.GEN.EDUCACIO					26,00	26,00
2019	3200	222	COMUNICACIONS. SERV.GEN.EDUCACIO					2.048,90	2.048,90
2019	3200	226	DESPESES DIVERSES. SERVEIS GENERALS D'EDUCACIÓ					-145,73	-145,73
2019	3200	227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.GRAL					-16.995,72	-16.995,72
2019	3200	230	DIETES. SERV.GEN.EDUCACIO					105,00	105,00
2019	3200	358	INTERESSES PER OP. D'ARRENDAMENT FINANCER.SERV.GRA					31,50	31,50
2019	3200	489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL					0,02	0,02
2019	3200	48902	TRANSFERÈNCIA CONVENI FP DUAL					2.910,84	2.910,84
2019	3230	130	LABORAL FIXE. EDUCACIÓ INFANTIL					81.980,70	81.980,70
2019	3230	131	LABORAL TEMPORAL. EDUCACIÓ INFANTIL					-95.142,12	-95.142,12
2019	3230	151	GRATIFICACIONS. EDUCACIÓ INFANTIL					1,00	1,00
2019	3230	162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL. EDUCACIÓ INFANTIL					14.452,95	14.452,95

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	203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE. ED.INFANTIL					853,50	853,50
2019	3230	206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS					1,00	1,00
			PROCESSOS DE						
			INFORMACIÓ.E.INFANTIL						
2019	3230	212	EDIFICIS I ALTRES					1,00	1,00
			CONSTRUCCIONS. EDUCACIÓ						
			INFANTIL						
2019	3230	213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS					300,00	300,00
			TÈCNIQUES I UTILLATGE.E.INFANTIL						
2019	3230	216	EQUIPS PER A PROCESSOS					1,00	1,00
			D'INFORMACIÓ. E.INFANTIL						
2019	3230	220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ					6.461,91	6.461,91
			INFANTIL						
2019	3230	221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ					1.228,65	1.228,65
			INFANTIL						
2019	3230	222	COMUNICACIONS. EDUCACIÓ					783,99	783,99
			INFANTIL						
2019	3230	224	PRIMES D'ASSEGURANCES.					1,00	1,00
			EDUCACIÓ INFANTIL						
2019	3230	226	DESPESES DIVERSES. EDUCACIÓ					244,03	244,03
			INFANTIL						
2019	3230	227	TREBALLS REALITZATS ALTRES					-9.936,19	-9.936,19
			EMPRESSES I						
			PROFESSIONALS.E.INFANT						
2019	3230	230	DIETES. EDUCACIÓ INFANTIL					150,00	150,00
2019	3230	358	INTERESSOS PER OPERACIONS					41,00	41,00
			D'ARRENDAMENT						
			FINANCER.E.INFANTIL						
2019	3230	629	ALTRE IMMOBILITZAT				1.514,71		1.514,71
			MATERIAL.E.INFANTIL						
2019	3231	130	LABORAL FIXE. ENSENYAMENTS					50.552,11	50.552,11
			MUSICALS						
2019	3231	131	LABORAL TEMPORAL.					-4.820,65	-4.820,65
			ENSENYAMENTS MUSICALS						
2019	3231	151	GRATIFICACIONS. ENSENYAMENTS						
			MUSICALS						

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	3231	162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL. ENSENYAMENTS MUSICALS					6.731,25	6.731,25
2019	3231	203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.I UTILLATGE. E.MUSICALS					499,81	499,81
2019	3231	206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS P.INFORMACIÓ. E.MUSICALS					1,00	1,00
2019	3231	216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ. E.MUSICALS					1,00	1,00
2019	3231	219	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL. E.MUSICALS					554,80	554,80
2019	3231	220	MATERIAL D'OFICINA. ENSENYAMENTS MUSICALS					2.319,95	2.319,95
2019	3231	221	SUMMINISTRAMENTS. ENSENYAMENTS MUSICALS					2.500,00	2.500,00
2019	3231	222	COMUNICACIONS. ENSENYAMENTS MUSICALS					631,25	631,25
2019	3231	223	TRANSPORTS. ENSENYAMENTS MUSICALS					300,00	300,00
2019	3231	224	PRIMES D'ASSEGURANCES. ENSENYAMENTS MUSICALS					1,00	1,00
2019	3231	226	DESPESES DIVERSES. ENSENYAMENTS MUSICALS					338,99	338,99
2019	3231	227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS. E.MUSIC					1.334,82	1.334,82
2019	3231	230	DIETES. ENSENYAMENTS MUSICALS					150,00	150,00
2019	3231	231	LOCOMOCIÓ					150,00	150,00
2019	3231	358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.MUSICAL					32,38	32,38
2019	3231	629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.MUSICALS				1.981,21		1.981,21
2019	3232	226	DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN					9.105,87	9.105,87

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	9340	359	ALTRES DESPESES FINANCERES.ENSENYAMENTS MUSICALS					1,98	1,98
TOTAL							3.495,92	77.812,12	81.308,04

Data obtenció	22/11/2020
Pàg.	1
EXERCICI:	2019

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			1.152.039,02	1.152.039,02	1.152.039,02	
TOTAL COMPT					1.152.039,02	1.152.039,02	1.152.039,02	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			986,45	986,45	986,45	
TOTAL COMPT					986,45	986,45	986,45	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			986,45	986,45	986,45	
TOTAL COMPT					986,45	986,45	986,45	
TOTAL					1.154.011,92	1.154.011,92	1.154.011,92	

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
34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	179,00		153,20	332,20
TOTAL		179,00		153,20	332,20

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

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2019

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	182.175,50		182.175,50
34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	363.411,54	153,20	363.258,34
34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	34.287,50		34.287,50
39901	RECURSOS EVENTUALS IMPREVISTOS	1.195,31		1.195,31
40001	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: FUNC. GENERAL	1.238.006,00		1.238.006,00
40002	T.CO.AJUNTAMENT: ESCOLA DE MÚSICA	39.737,82		39.737,82
40003	T.CO. AJUNTAMENT: ESCOLES BRESSOL	26.789,59		26.789,59
40004	T.CO.AJUNTAMENT: PLA EDICATIU ENTORN	10.940,00		10.940,00
40005	T.CO AJUNTAMENT: OFICINA MPAL ESCOLARITZACIÓ			
46101	TRANSF.CORRENT DIPUTACIÓ DE BARCELONA	3.471,50		3.471,50
70001	T.CAP.AJUNTAMENT: INVERSIONS GENERALS			
TOTAL		1.900.014,76	153,20	1.899.861,56

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
34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL			153,20	153,20		153,20	
34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA			100,00	100,00			100,00
39901	RECURSOS EVENTUALS IMPREVISTOS			32,18	32,18			32,18
TOTAL				285,38	285,38		153,20	132,18

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
2017.3200.489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL	28.400,00		28.400,00		28.400,00	37.000,00
2017.3230.222	COMUNICACIONS. EDUCACIÓ INFANTIL	19,40		19,40		19,40	
2018.3200.227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES.	29.622,06		29.622,06		29.622,06	
2018.3200.489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL	37.000,00		37.000,00			
2018.3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·L	93,45		93,45		93,45	
2018.3230.222	COMUNICACIONS. EDUCACIÓ INFANTIL	135,80		135,80		135,80	
2018.3230.226	DESPESES DIVERSES. EDUCACIÓ INFANTIL	3.072,30		3.072,30		3.072,30	
2018.3230.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I	23.326,94		23.326,94		23.326,94	
2018.3230.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.INFANTIL	4.894,91		4.894,91		4.894,91	
2018.3231.220	MATERIAL D'OFICINA. ENSENYAMENTS MUSICALS	210,42		210,42		210,42	
2018.3231.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I	191,29		191,29		191,29	
2018.3231.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.MUSICALS	3.305,95		3.305,95		3.305,95	
2018.3232.226	DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN	2.797,66		2.797,66		2.797,66	
		133.070,18		133.070,18		96.070,18	37.000,00

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
2009.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	1.641,08			387,66		1.253,42
2010.34311	P.P.PRESTACIO SERVEIS ENSENYAMENTS CULT.	2.025,23			361,25		1.663,98
2010.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	3.430,47		119,30	119,30	192,93	2.998,94
2010.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	474,90					474,90
2011.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.633,15			419,40		1.213,75
2011.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	3.602,24				328,20	3.274,04
2011.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	465,95					465,95
2012.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.865,94					1.865,94
2012.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	7.942,88			445,99		7.496,89
2012.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	524,90			80,00		444,90
2012.40002	TR. CO. AJUNTAMENT: ESCOLA DE MUSICA	54.640,00					54.640,00
2013.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.574,56			4,83		1.569,73
2013.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	14.979,01			2.186,75		12.792,26
2013.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	680,00			80,00		600,00
2014.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	16.953,78		425,80	2.754,84	534,02	13.239,12

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
2014.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	106,23					106,23
2014.40004	T.CO.AJUNTAMENT: PLA EDICATIU ENTORN	2.520,00					2.520,00
2015.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	93,17			93,17		
2015.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	22.733,50		210,95	469,55	90,40	21.962,60
2015.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	124,00			20,00		104,00
2016.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.026,27					1.026,27
2016.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	31.072,30		1.580,24	1.670,59	582,61	27.238,86
2016.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	420,00					420,00
2017.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.959,21				125,82	1.833,39
2017.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	194.646,43		313,40	313,40	1.678,23	192.341,40
2017.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	389,28				80,00	309,28
2018.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	9.597,86				6.540,58	3.057,28
2018.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	177.871,72	100,00	478,85	120,85	37.045,68	140.326,34
2018.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	2.575,31				1.716,12	859,19
2018.40003	T.CO. AJUNTAMENT: ESCOLES BRESSOL	79.158,37				79.158,37	
2018.70001	T.CAP.AJUNTAMENT: INVERSIONS GENERALS	8.200,86				8.200,86	

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 22/11/2020

Pàg. 3

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
TOTAL		644.928,60	100,00	3.128,54	9.527,58	136.273,82	496.098,66

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
2010.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	119,30		119,30
2014.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	425,80		425,80
2015.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	210,95		210,95
2016.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	1.580,24		1.580,24
2017.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	313,40		313,40
2018.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	478,85		478,85
TOTAL		3.128,54		3.128,54

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS CANCEL·LATS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	EXERCICI	
					ALTRES CAUSES	2019 TOTAL DRETS CANCEL·LATS
2009.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL		387,66			387,66
2010.34311	P.P.PRESTACIO SERVEIS ENSENYAMENTS CULT.		361,25			361,25
2010.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL			119,30		119,30
2011.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA		419,40			419,40
2012.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL		445,99			445,99
2012.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA		80,00			80,00
2013.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA		4,83			4,83
2013.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL		2.186,75			2.186,75
2013.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA		80,00			80,00
2014.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL		2.329,04	425,80		2.754,84
2015.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA		93,17			93,17
2015.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL		258,60	210,95		469,55
2015.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA		20,00			20,00
2016.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL		90,35	1.580,24		1.670,59
2017.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL			313,40		313,40
2018.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL			120,85		120,85
TOTAL			6.757,04	2.770,54		9.527,58

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	-12.556,12		-12.556,12
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-12.556,12		-12.556,12
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)			
TOTAL (1+2)	-12.556,12		-12.556,12

EXERCICIS POSTERiors

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERiors

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..3200.203	LLOGUER MAQUIN.INSTAL. I HABITATGES.SERV.GRALS EDU					
2019..3200.227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.GRAL	44.993,80				
2019..3200.489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL					
2019..3200.48902	TRANSFERÈNCIA CONVENI FP DUAL					
2019..3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.I UTILLATGE. ED.INFANTIL	1.523,29	995,14	273,04		
2019..3230.206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS PROCESSOS DE INFORMACIÓ.E.INFANTIL					
2019..3230.220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ INFANTIL	588,93	588,93	196,31		
2019..3230.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.E.INFANT					
2019..3230.358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.INFANTIL					
2019..3230.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.INFANTIL					
2019..3231.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.I UTILLATGE. E.MUSICALS					
2019..3231.206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS P.INFORMACIÓ. E.MUSICALS					
2019..3231.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS. E.MUSIC					
2019..3231.358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.MUSICAL					
2019..3231.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.MUSICALS					
2019..3232.226	DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN	6.932,86				

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
TOTAL		54.038,88	1.584,07	469,35		

INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 26/10/2020 15:24:12

Pag. 1

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			2.227.453,50	2.227.453,50		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			2.227.453,50	2.227.453,50		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			2.146.145,46	2.227.453,50		81.308,04
0031	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits retinguts per gastar.			20.775,33	20.775,33		
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			2.146.145,46	2.146.145,46		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				2.146.145,46		2.146.145,46
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			2.227.453,50	2.227.453,50		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			2.227.453,50		2.227.453,50	
1010	Patrimoni rebut. Aportació patrimonial dineraria.		84.502,99				84.502,99
1011	Patrimoni rebut. Aportació de béns i drets.		88.932,02				88.932,02
1200	Resultats d'exercicis anteriors.		157.324,66	3.128,54	100,00		154.296,12
1290	Resultat de l'exercici.		21.503,18				21.503,18
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	538,61				538,61	
2150	Immobilitzacions materials. Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	4.086,35				4.086,35	
2160	Immobilitzacions materials. Mobiliari.	106.963,87				106.963,87	
2161	EQUIPS D'OFICINA	6.625,43				6.625,43	
2170	Immobilitzacions materials. Equips per a processos d'informació.	6.972,04				6.972,04	
2190	Immobilitzacions materials. Un altre immobilitzat material.	86.754,51		4.610,30		91.364,81	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 26/10/2020 15:24:12

Pag. 2

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAVER	DEUTOR	CREDITOR
2380	Un altre immobilitzat material en curs.			3.409,78		3.409,78	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		535,37				535,37
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		2.263,42				2.263,42
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		100.566,53				100.566,53
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		6.930,20				6.930,20
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		71.401,18				71.401,18
4000	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.			1.988.996,02	2.135.927,36		146.931,34
4003	Creditors pressupostaris. Altres deutes.			3.277,34	10.218,10		6.940,76
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		124.869,32	87.869,32			37.000,00
4013	Creditors pressupostaris. Altres deutes.		8.200,86	8.200,86			
41310	Acreedores por operaciones Pendientes de Aplicar a Presupuesto. Operación de Gestión		29.148,07	29.148,07	7.668,69		7.668,69
4180	Creditors no pressupostaris. Operacions de gestió.			153,20	285,38		132,18
43000	Operaciones de gestión. Ingreso Directo			1.444.858,32	1.315.473,41	129.384,91	
43002	Operaciones de gestión. Ingreso sin contraido previo			4.666,81	4.666,81		
43003	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo			700.815,65	579.874,54	120.941,11	
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	149.382,64			87.571,59	61.811,05	
43103	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo	495.545,96		100,00	48.702,23	446.943,73	
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.				179,00		179,00

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 26/10/2020 15:24:12

Pag. 3

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4339	Drets anul·lats de pressupost corrent.Per devolució d'ingressos.				153,20		153,20
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats.Operacions de gestió.				3.128,54		3.128,54
4370	Deutors pressupostaris.Devolució d'ingressos.			153,20		153,20	
43910	Drets cancel·lats de pressupostos tancats.Operacions de gestió.				6.757,04		6.757,04
43920	Drets cancel·lats de pressupostos tancats.Operacions de gestió.				2.770,54		2.770,54
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practica des.		41.057,30	184.777,21	191.029,45		47.309,54
4760	Seguretat Social.		6.139,30	93.463,89	94.474,00		7.149,41
4900	Deterioració de valor de crèdits.Operacions de gestió.		174.710,64	174.710,64	218.227,95		218.227,95
5550	Pagaments pendents d'aplicació.			1.152.039,02	1.152.039,02		
5560	Moviments interns de tresoreria.			11.410,60	11.410,60		
5580	Provisions de fons per a pagaments a justificar pendents de justificació.			9.464,15	9.464,15		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			986,45	986,45		
5584	Deslliuraments per a pagaments a justificar.			6.817,10	6.817,10		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.			986,45	986,45		
5600	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Fiances rebudes a curt termini.		1.120,60				1.120,60
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini.Dipòsits rebuts a curt termini.				80,00		80,00
5700	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa operativa.	264,60				264,60	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 26/10/2020 15:24:12

Pag. 4

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	59.424,58		2.043.764,49	2.088.630,30	14.558,77	
5750	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar.	2.647,05		6.817,10	9.464,15		
5751	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.			6.000,00	6.000,00		
6200	Serveis exteriors.Despeses en recerca i desenvolupament.			19.254,19		19.254,19	
6210	Serveis exteriors.Arrendaments i canons.			1.927,45		1.927,45	
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.			145,20		145,20	
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.			218.676,48		218.676,48	
6260	Serveis exteriors.Serveis bancaris i similars.			1.020,27		1.020,27	
6280	Serveis exteriors.Subministraments.			771,35		771,35	
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.			9.260,08		9.260,08	
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			1.396.203,67		1.396.203,67	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			420.295,40		420.295,40	
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.			1.451,80		1.451,80	
6501	Transferències. A la resta d'entitats.			47.801,19		47.801,19	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.			287,95		287,95	
6671	Pèrdues de crèdits incobrables. Amb altres entitats.			9.527,58		9.527,58	
6690	Altres despeses financeres.			2.198,02		2.198,02	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 26/10/2020 15:24:12

Pag. 5

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
6815	Amortització d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.					270,78	
6816	Amortització de mobiliari.					686,26	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.					2.502,90	
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.			432,20	700.815,65		700.383,45
7501	Transferències.De la resta d'entitats.				1.246.026,08		1.246.026,08
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici.De la resta d'entitats.				202.303,74		202.303,74
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.			32,18	1.195,31		1.163,13

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2019

Període des de

1/1

a 31/12

Existència anterior al període	62.336,23
<u>INGRESSOS</u>	
De pressupost.	2.036.288,58
Per operacions no pressup.	1.445.426,02
Per reintegr. de pag.	0,05
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	11.410,60
D'Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	3.493.125,25
Sumen existències + ingressos	3.555.461,48
<u>PAG.</u>	
De pressupost.	2.088.343,59
Per operacions no pressup.	1.440.730,72
Per devolució d'ingressos.	153,20
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	11.410,60
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
TOTAL PAG.	3.540.638,11
Existències a fi del període	14.823,37

ACTA DE ARQUEIG	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'EFFECTIU <i>ES-82-000000000000000000</i>							
002	CAIXA VALORS <i>ES-94-00000000VA000000LORS</i>	264,60			264,60			264,60
250	BBVA - COMPTE CORREN <i>ES-08-01826035420201509872</i>	59.424,58			59.424,58	2.043.764,49	2.088.630,30	14.558,77
702	METÀL·LIC BESTRETA D							
801	P.A.J. IME (BBVA) <i>ES-39-01826035450201501601</i>	2.647,05			2.647,05	6.817,10	9.464,15	
802	BESTRETA CAIXA FIXA - <i>ES-71-01826035440201501656</i>					6.000,00	6.000,00	
803	CAIXA EFECTIU. BESTRE							
901	FORMALIZACIÓ <i>ES-82-000000000000000000</i>							
	Totals	62.336,23			62.336,23	2.056.581,59	2.104.094,45	14.823,37

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2019

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	62.336,23		62.336,23
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	2.033.214,28		2.033.214,28
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	2.945,30	-2.945,30	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	129,00	-129,00	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	11.956,66		11.956,66
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	1.201.791,08	-1.201.791,08	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	231.678,28	-231.678,28	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	0,00		0,00
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	0,05		0,05
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	11.410,60		11.410,60
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Reintegraments		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	3.493.125,25	-1.436.543,66	2.056.581,59
Sumen Existències més INGRESSOS	3.555.461,48		2.118.917,82

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2019

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	2.088.343,59		2.088.343,59
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	1.440.730,72		1.440.730,72
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	0,00		0,00
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	153,20		153,20
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	11.410,60		11.410,60
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Pagaments		-1.436.543,66	-1.436.543,66
TOTAL PAG.	3.540.638,11	-1.436.543,66	2.104.094,45
Existències a fi del període	14.823,37		14.823,37



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 D EDUCACIO DE MOLLET DEL VALLES** con N.I.F. **P5812302G**, 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:

ES0801826035420201509872: 14.528,86 EUR (CATORCE MIL QUINIENTOS VEINTIOCHO CON OCHENTA Y SEIS 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 D EDUCACIO DE MOLLET DEL VALLES** con N.I.F. **P5812302G**, 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:

ES3901826035450201501601: 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 D EDUCACIO DE MOLLET DEL VALLES** con N.I.F. **P5812302G**, 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:

ES7101826035440201501656: 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.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA
CODI COMPTABLE: 200-250
C/C. 0182 6035 42 0201509872

CONCEPTE	DATA	IMPORT	
SALDO SEGONS COMPTABILITAT	31/12/2019	14.558,77	
<u>DESPESES PENDENTS DE COMPTABILITZAR</u>			
TELEFONICA	30/07/2018	-29,91	PAGAMENT DUPLICAT
		14.528,86	