

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE
L'EXERCICI 2021
DE L'INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ**

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 prorrata.....	5
1.6 Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu	5
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 2021	7
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 RECONeixEMENT 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 NATURA LESA SIMILAR.....	15
10. ACTIUS FINANCERS	15
11. PASSIUS FINANCERS	16
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 ..	17
15.1.	Transferències i subvencions rebudes.....	17
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.....	18
19.	PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	18
20.	INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	18
21.	INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	18
22.	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA	18
23.	VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	18
24.	INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.....	19
25.	INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.....	19
26.	INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS I INDICADORS DE GESTIÓ.....	20
27.	INDICADORS DE GESTIÓ	21
28.	FETS POSTERiors AL TANCAMENT	21
29.	ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NORVES NORMES ...	21
30.	ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA	21
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, 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 2021 és de 51.151 habitants, segons les dades proporcionades per l'IDESCAT.

Pel que fa respecte a la població per franges d'edat, en la mateixa data referenciada al paràgraf anterior, la població de fins a 14 anys és de 7.464 persones.

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 2021 són els següents:

Denominació	Import
Taxes i preus públics	607.292,62 €
Transferències corrents	1.660.920,60 €
Transferències de capital	0,00 €
TOTAL	2.268.213,22 €

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.

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.

Les persones designades pel Ple municipal en sessió extraordinària de 8 de juliol de 2019, són:

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

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

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 2021, la Presidència ha estat assumida pel senyor Josep Monràs i Galindo.

b) La Vicepresidència

Durant l'any 2021, 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 2021.

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'efectius any 2021

El nombre d'efectius total de l'Institut Municipal d'Educació a data 31 de desembre de 2021 és el següent:

Classe de personal	Places	Efectius
Personal Directiu	1	1
Personal Laboral	46	40
Total	47	41

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.

L'exercici 2021, l'Institut no ha formalitzat nous convenis de col·laboració.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

Els estats i comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 s'han obtingut dels registres comptables efectuats fins a 31 de desembre de 2021. 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 2021 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 2022. D'aquesta liquidació del Pressupost corresponent a l'exercici 2021 se'n va donar compte al Ple de la Corporació municipal en la seva sessió de 30 de març de 2022.

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 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 2021.

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 2021 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 2021 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 2021.

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

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

- *Preu d'adquisició.* Aquest preu estarà format pel preu de compra, inclosos els impostos indirectes no recuperables, i qualsevol altre cost directament relacionat amb la compra o posada en condicions de servei de l'actiu per a l'ús a que estigui destinat. Al preu d'adquisició s'hi podran afegir les despeses financeres de préstecs directament relacionats amb la construcció o condicionament de l'actiu, sempre que s'haguessin meritat abans de la posada en funcionament de l'actiu i sempre que aquest necessiti un període superior a un any per estar en condicions d'ús. I pel que fa a les construccions en curs, aquestes estan valorades al cost de les obligacions reconegudes fins a 31 de desembre.
- *Cost de producció.* El cost de producció de l'actiu es determina utilitzant els mateixos principis aplicables al preu d'adquisició.
- *Desemborsaments posteriors.* Només es considerarà increment del valor de l'actiu les despeses que signifiquin una ampliació de la seva vida útil, que incrementin la seva capacitat productiva o que signifiquin una posada al dia dels components de l'element de l'actiu. Les reparacions que no impliquin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats.
- *Revalorització.* El model de revalorització només serà aplicable en aquells supòsits en què circumstàncies del mercat posin de manifest diferències substancials entre el valor comptable del bé i el seu valor de mercat, situació en la qual es permet que els béns siguin quantificats en base al seu valor raonable, sempre que existeixi un mercat suficientment significatiu i transparent que minimitzi el biaix que pogués produir-se en el càlcul de les plusvàlues.
- *Deteriorament.* El deteriorament es determinarà, amb caràcter general, per la quantitat que excedeixi el valor comptable d'un actiu al seu import recuperable i sempre que la diferència sigui significativa.

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

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

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

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

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

Al balanç de l'Institut Municipal d'Educació no apareixen inversions destinades a l'ús general.

6. PATRIMONI MUNICIPAL DEL SÒL

L'Institut Municipal d'Educació 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 2021, l'Institut Municipal d'Educació no té cap patrimoni en aquest estat comptable ni ha realitzat cap inversió immobiliària.

8. IMMOBILITZAT IMMATERIAL O 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.

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 NATURESA 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.

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.

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

11. PASSIUS FINANCERS

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

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

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

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

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

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

14. MONEDA ESTRANGERA

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

L'Institut Municipal d'Educació no realitza transaccions ni es mantenen operacions amb aquests tipus de moneda.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Transferències i subvencions rebudes

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

Les transferències i subvencions rebudes per l'Institut Municipal d'Educació i les imputades a resultats corresponents a l'exercici 2021 són les que es detallen a l'annex III d'aquesta memòria.

15.2. Transferències i subvencions concedides

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

Així, les transferències efectuades per l'Institut Municipal d'Educació durant l'exercici 2021 es refereixen principalment a subvencions atorgades a les associacions de mares i pares de les escoles de l'àmbit de Mollet del Vallès el detall de les quals es troba a l'annex IV d'aquesta memòria.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant l'exercici 2021 no s'ha realitzat cap provisió per contingències ni a curt ni a llarg termini tal com es pot comprovar a l'annex V d'aquesta memòria.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

A l'exercici 2021, 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.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

A l'exercici 2021, l'Institut Municipal d'Educació 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 VI.

20. INFORMACIÓ DE LES 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.

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 debits no pressupostaris.

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

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

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

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

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

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

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

Pel que fa al romanent de tresoreria per a despeses generals de l'Institut a 31 de desembre de 2021 aquest és positiu per import de 122.306,37 euros i el seu detall es troba recollit a l'annex XXIII d'aquesta memòria.

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

25.1. Indicadors financers i patrimonials

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

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

El detall de les dades es troba recollit a l'annex XXIV 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 XXV 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, s'implementarà durant l'exercici 2022.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

A l'Institut Municipal d'Educació no es troba implementada cap eina que permeti presentar dades en forma d'indicadors de gestió. No obstant això, durant l'any 2022 s'està implementant el sistema que permetrà obtenir dades i presentar en la memòria del compte general corresponent a 2022 del detall recomanat per les normes de la IGAE.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït des del tancament fets que hagin de ser destacats ni que generin un impacte destacable en la situació econòmic financera i patrimonial de l'Institut respecte a l'exercici 2021.

29. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NORVES NORMES

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

30. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Veure l'annex XXVI d'aquesta memòria l'acta d'arqueig i els certificats bancaris a data 31 de desembre de 2021, respectivament.

31. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

El balanç de comprovació per a l'exercici 2021 és el que figura a l'annex XXVII d'aquesta memòria.

La interventora acc. de l'Institut Municipal d'Educació, 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 INTANGIBLE

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2021

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L' EXERCICI	SALDO FINAL
2060	3,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,24
TOTAL	3,24							3,24

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2021

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2021	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2021	EXERCICIS ANTERIORS
120210000001 - AJUNTAMENT DE MOLLET. APORTACIO	719.680,12	0,00	0,00	719.680,12	719.680,12	0,00
120210000205 - AJUNTAMENT DE MOLLET. APORTACIO	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00
120210000206 - AJUNTAMENT DE MOLLET. SUBVENCIO	81.240,48	0,00	0,00	81.240,48	81.240,48	0,00
120210000207 - AJUNTAMENT DE MOLLET. APORTACIO	184.079,40	0,00	0,00	184.079,40	184.079,40	0,00
120210000305 - AJUNTAMENT DE MOLLET.	115.920,60	0,00	0,00	115.920,60	115.920,60	0,00
120210000347 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	215.000,00	0,00	0,00	215.000,00	215.000,00	0,00
120210000374 - AJUNTAMENT DE MOLLET DEL VALLES. APORTACIO	54.450,12	0,00	0,00	54.450,12	54.450,12	0,00
120210000375 - AJUNTAMENT DE MOLLET. APORTACIO	65.549,88	0,00	0,00	65.549,88	65.549,88	0,00
120210000403 - AJUNTAMENT DE MOLLET.	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2021

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2021	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2021	EXERCICIS ANTERIORS
TOTAL	1.660.920,60	0,00	0,00	1.660.920,60	1.660.920,60	0,00

Data obtenció 06/09/2022
Pàg. 1
EXERCICI 2021

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA MARÇ 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	281,27	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA MARÇ 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	301,82	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA FEBRER 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	301,82	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA FEBRER 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	359,80	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA GENER 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	301,82	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA GENER 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	288,58	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA OCTUBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT APLICACIO. NOMINA OCTUBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT D'APLICACIO. NOMINA JUNY 2021 I PAGA EXTRAORDINARIA	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	87,24	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT D'APLICACIO. NOMINA JUNY 2021 I PAGA EXTRAORDINARIA	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	214,58	Varios	0,00
FORMALITZACIO PAGAMENT PENDENT D'APLICACIO. NOMINA JUNY 2021 I PAGA EXTRAORDINARIA	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	288,58	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA ABRIL 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	510,06	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA ABRIL 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	301,82	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA DESEMBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA DESEMBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA MAIG 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	301,82	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA MAIG 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	123,97	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA MAIG 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	208,37	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA NOVEMBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO PARCIAL PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA NOVEMBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO RESTA PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA SETEMBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00
FORMALITZACIO RESTA PAGAMENT PENDENT APLICACIO NOMINA SETEMBRE 2021	***1230**	HABILITAT PAGADOR DE NOMINA	319,30	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58225632/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***2256**	AMPA CEIP COL·LEGIS NOUS	1.229,70	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58616558/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***6165**	AMPA IES VICENÇ PLANTADA	1.106,73	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58616574/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***6165**	AMPA CEIP FEDERICO GARCIA LORCA	1.278,88	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58649997/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***6499**	AMPA CEIP JOAN SALVAT PAPASSEIT	1.475,64	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58701053/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***7010**	AMPA CEIP MONTSENY	1.229,70	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58787342/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***7873**	AMPA CEIP SANT JORDI	1.106,73	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G58938069/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***9380**	AMPA INSTITUT FORMACIÓ PROFESSIONAL 1, 2 GRADO (AMPA IES MOLLET)	1.967,50	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G59468314/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***4683**	AMPA CAN VILA	2.336,42	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G59560722/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***5607**	AMPA CEIP JOAN ABELLO	1.229,70	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G60185501/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***1855**	AMPA IES GALLECS	1.229,70	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G60576519/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***5765**	AMPA ESCOLA DEL BOSC DE MOLLET DEL VALLES (ANTIC CEIP PRINCESA SOFIA)	1.106,73	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G62245071/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***2450**	AMPA ESCOLA MUSICA DE MOLLET DEL VALLES	614,85	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G63339519/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***3395**	AMPA LA XARRANCA	491,88	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G63566574/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***5665**	AMPA CEIP CAN BESORA	1.229,70	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G63590046/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***5900**	AMPA CEIP CAL MUSIC	1.229,70	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G64026974/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***0269**	AMPA ESCOLA BRESSOL LA FILADORA	491,88	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G64549561/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***5495**	AMPA ESCOLA INFANTIL PINETONS	491,88	Varios	0,00
Subvencions: 2021/2021/3/300101/000/ G65736407/ Convocatoria de otorgamiento de las subvenciones para	***7364**	AMPA INSTITUT MOLLET IV (INSTITUT AIGUAVIVA)	1.352,67	Varios	0,00
TOTAL			27.625,94		

Data obtenció 06/09/2022
Pàg. 1

Provisions i contingències

EXERCICI 2021

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 06/09/2022

Exercici: 2021

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2021			EJERCICIO 2020			INGRESSO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	6.523,30	6.523,30	0,00	4.887,73	4.887,73	Ingressos de gestió ordinària	2.268.757,15	1.957.513,07
002	PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00	211.674,05	211.674,05	0,00	161.527,83	161.527,83	Ingressos financers		
003	Altres Despeses	0,00	1.397,33	1.397,33	0,00	78.133,91	78.133,91	ALTRES INGRESSOS	161.850,00	175.017,98
231	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	420.488,46	0,00	420.488,46	0,00	0,00	0,00			
320	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN.	277.976,59	0,00	277.976,59	249.499,28	0,00	249.499,28			
323	FUNCIONAMIENTO DE CENTROS DE ENSEÑANZA PREESCOLAR Y PRIMARIA	1.538.553,35	0,00	1.538.553,35	1.340.578,59	0,00	1.340.578,59			
920	ADMINISTRACIÓN GENERAL .	0,00	0,00	0,00	431.430,48	0,00	431.430,48			

Data obtenció 06/09/2022
Exercici: 2021

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2021			EJERCICIO 2020			INGRESSO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
934	GESTIÓN DE LA DEUDA Y DE LA TESORERÍA.	1.914,99	0,00	1.914,99	1.234,91	0,00	1.234,91			
TOTAL		2.238.933,39	219.594,68	2.458.528,07	2.022.743,26	244.549,47	2.267.292,73	TOTAL	2.430.607,15	2.132.531,05

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2021

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						
4490	10051	BESTRETES I PRESTEM CONCEDITS			800,00	800,00	800,00	
TOTAL COMPT					800,00	800,00	800,00	
TOTAL					800,00	800,00	800,00	

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2021

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					
4190	20997	SITUACIONS TRANSITORIES CREDITORES	5.079,56		8.340,92	13.420,48	9.917,45	3.503,03
TOTAL COMPT			5.079,56		8.340,92	13.420,48	9.917,45	3.503,03
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	51.176,62		218.929,91	270.106,53	213.538,99	56.567,54
4751	20004	I.R.P.F. RETENCIONS PROFESSIONALS	0,90			0,90	0,90	
TOTAL COMPT			51.177,52		218.929,91	270.107,43	213.539,89	56.567,54
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	7.725,44		95.908,88	103.634,32	95.321,19	8.313,13
TOTAL COMPT			7.725,44		95.908,88	103.634,32	95.321,19	8.313,13
5600	20080	FIANCES A CURT TERMINI	1.120,60			1.120,60		1.120,60
TOTAL COMPT			1.120,60			1.120,60		1.120,60
5610	20061	OTRAS RETENCIONES			3.740,82	3.740,82	3.740,82	
TOTAL COMPT					3.740,82	3.740,82	3.740,82	
TOTAL			65.103,12		326.920,53	392.023,65	322.519,35	69.504,30

Pàg. 1

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30012	INGRES.EN COMPTES OPERATIVES PENDENTS APLICACIÓ			1.090,81	1.090,81	1.090,81	
TOTAL COMPTE					1.090,81	1.090,81	1.090,81	
TOTAL					1.090,81	1.090,81	1.090,81	

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

EXERCICI: 2021

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			1.456.179,03	1.456.179,03	1.456.179,03	
TOTAL COMPT					1.456.179,03	1.456.179,03	1.456.179,03	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			1.705,03	1.705,03	1.705,03	
TOTAL COMPT					1.705,03	1.705,03	1.705,03	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			1.705,03	1.705,03	1.705,03	
TOTAL COMPT					1.705,03	1.705,03	1.705,03	
TOTAL					1.459.589,09	1.459.589,09	1.459.589,09	

Data obtenció 06/09/2022

Exercici: 2021

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								1.375,02	1.375,02		157,31	1.532,33
- Patrimoniales											218,40	218,40
- De gestión de servicios públicos											12.789,75	247.891,74
- De servicios	54.166,72		54.166,72				52.892,63	128.042,64	180.935,27			
- De concesion de obra publica												
- De colaboración entre el sector publico y el sector privado												
- De caracter administrativo especial											39.212,63	39.212,63
- Otros												
TOTAL	54.166,72		54.166,72				52.892,63	129.417,66	182.310,29		52.378,09	288.855,10

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

EXERCICI: 2021

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70400	AVALS REBUTS	23.875,25		3.943,70	27.818,95		27.818,95
70800	ALTRES VALORS						
TOTAL		23.875,25		3.943,70	27.818,95		27.818,95

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2021

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.2310.160	QUOTES SOCIALS							7.938,42			7.938,42
.3200.131	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL							26.461,42			26.461,42
.3200.227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES. SERV.GRAL					4.279,14					-4.279,14
.3230.222	COMUNICACIONS. EDUCACIÓ INFANTIL				8.558,27						8.558,27
.3230.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESSES I					4.279,13					-4.279,13
.3232.226	PROFESSIONALS.E.INFANT DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN							46.840,64			46.840,64
TOTAL					8.558,27	8.558,27		81.240,48			81.240,48

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2021

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2021	2310	160	QUOTES SOCIALS					39.666,85	39.666,85
2021	3200	130	LABORAL FIXE. SERV.GRALS.D'EDUCACIÓ					115,12	115,12
2021	3200	131	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL EVENTUAL					5.825,97	5.825,97
2021	3200	151	GRATIFICACIONS. SERV.GRALS.D'EDUCACIÓ					1,00	1,00
2021	3200	162	DESP.SOCIALS PERS.LABORAL. SERV.GEN.EDUCACIO					22.811,20	22.811,20
2021	3200	203	LLOGUER MAQUIN.INSTAL. I HABITATGES.SERV.GRALS EDU					5,00	5,00
2021	3200	220	MATERIAL D'OFICINA. SERV.GRALS.D'EDUCACIÓ					1.233,70	1.233,70
2021	3200	221	SUBMINISTRAMENTS. SERV.GEN.EDUCACIO					26,00	26,00
2021	3200	222	COMUNICACIONS. SERV.GEN.EDUCACIO					1.093,56	1.093,56
2021	3200	226	DESPESES DIVERSES. SERVEIS GENERALS D'EDUCACIÓ					-1.274,35	-1.274,35
2021	3200	227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.GRAL					22.069,37	22.069,37
2021	3200	230	DIETES. SERV.GEN.EDUCACIO					150,00	150,00
2021	3200	358	INTERESSES PER OP. D'ARRENDAMENT FINANCER.SERV.GRA					31,50	31,50
2021	3200	489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL	21.200,01		21.200,01			
2021	3200	48902	TRANSFERÈNCIA CONVENI FP DUAL					2.174,05	2.174,05
2021	3200	629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL				16.000,00		16.000,00
2021	3230	130	LABORAL FIXE. EDUCACIÓ INFANTIL					87.944,20	87.944,20
2021	3230	131	LABORAL TEMPORAL. EDUCACIÓ INFANTIL					-97.184,68	-97.184,68
2021	3230	151	GRATIFICACIONS. EDUCACIÓ INFANTIL					1,00	1,00
2021	3230	162	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL. EDUCACIÓ INFANTIL					390,00	390,00

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2021

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2021	3230	203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·I UTILLATGE. ED.INFANTIL					1.759,94	1.759,94
2021	3230	206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS PROCESSOS DE INFORMACIÓ.E.INFANTIL					1,00	1,00
2021	3230	212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS. EDUCACIÓ INFANTIL					1,00	1,00
2021	3230	213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I UTILLATGE.E.INFANTIL					300,00	300,00
2021	3230	216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ. E.INFANTIL					1,00	1,00
2021	3230	220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ INFANTIL					2.190,55	2.190,55
2021	3230	221	SUMMINISTRAMENTS. EDUCACIÓ INFANTIL					725,56	725,56
2021	3230	222	COMUNICACIONS. EDUCACIÓ INFANTIL				2.510,80		2.510,80
2021	3230	224	PRIMES D'ASSEGURANCES. EDUCACIÓ INFANTIL					1,00	1,00
2021	3230	226	DESPESES DIVERSES. EDUCACIÓ INFANTIL					3.160,01	3.160,01
2021	3230	227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.E.INFANT					31.761,51	31.761,51
2021	3230	230	DIETES. EDUCACIÓ INFANTIL					-19,09	-19,09
2021	3230	358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.INFANTIL					41,00	41,00
2021	3230	629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.INFANTIL				5.516,00		5.516,00
2021	3231	130	LABORAL FIXE. ENSENYAMENTS MUSICALS					32.214,46	32.214,46
2021	3231	131	LABORAL TEMPORAL. ENSENYAMENTS MUSICALS					18.550,82	18.550,82
2021	3231	151	GRATIFICACIONS. ENSENYAMENTS MUSICALS					1,00	1,00

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2021

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2021	3231	203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.I UTILLATGE. E.MUSICALS					544,27	544,27
2021	3231	206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS P.INFORMACIÓ. E.MUSICALS					1,00	1,00
2021	3231	216	EQUIPS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ. E.MUSICALS					1,00	1,00
2021	3231	219	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL. E.MUSICALS					-33,11	-33,11
2021	3231	220	MATERIAL D'OFICINA. ENSENYAMENTS MUSICALS					1.776,67	1.776,67
2021	3231	221	SUMMINISTRAMENTS. ENSENYAMENTS MUSICALS					500,00	500,00
2021	3231	222	COMUNICACIONS. ENSENYAMENTS MUSICALS					506,58	506,58
2021	3231	223	TRANSPORTS. ENSENYAMENTS MUSICALS					300,00	300,00
2021	3231	224	PRIMES D'ASSEGURANCES. ENSENYAMENTS MUSICALS					1,00	1,00
2021	3231	226	DESPESES DIVERSES. ENSENYAMENTS MUSICALS					1.148,39	1.148,39
2021	3231	227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESSES I PROFESSIONALS. E.MUSIC					1.823,97	1.823,97
2021	3231	230	DIETES. ENSENYAMENTS MUSICALS					150,00	150,00
2021	3231	231	LOCOMOCIÓ					150,00	150,00
2021	3231	358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.MUSICAL					32,38	32,38
2021	3231	629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.MUSICALS				16.000,00		16.000,00
2021	3232	226	DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN					10.424,62	10.424,62
2021	9340	359	ALTRES DESPESES FINANCERES.ENSENYAMENTS MUSICALS					285,01	285,01
TOTAL				21.200,01		21.200,01	40.026,80	193.381,03	233.407,83

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****DRETS ANUL·LATS****EXERCICI 2021**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D' INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	74,00		344,49	418,49
34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	51,50		854,26	905,76
34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA			25,00	25,00
TOTAL		125,50		1.223,75	1.349,25

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

RECAPTACIÓ NETA

EXERCICI 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	151.813,01	344,49	151.468,52
34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	306.094,41	854,26	305.240,15
34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	18.313,21	25,00	18.288,21
38900	REINTEGRAMENTS EXERCICIS TANCATS	322,17		322,17
39901	RECURSOS EVENTUALS IMPREVISTOS	1.405,87		1.405,87
40001	TR. CORRENTS AJ. MOLLET: FUNC. GENERAL	1.439.130,24		1.439.130,24
40002	T.CO.AJUNTAMENT: ESCOLA DE MÚSICA			
40003	T.CO. AJUNTAMENT: ESCOLES BRESSOL	132.149,88		132.149,88
40004	T.CO.AJUNTAMENT: PLA EDICATIU ENTORN	89.640,48		89.640,48
40005	T.CO AJUNTAMENT: OFICINA MPAL ESCOLARITZACIÓ			
46101	TRANSF.CORRENT DIPUTACIÓ DE BARCELONA			
70001	T.CAP.AJUNTAMENT: INVERSIONS GENERALS			
TOTAL		2.138.869,27	1.223,75	2.137.645,52

PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ

DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI 2021

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
34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	344,49			344,49		344,49	
34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	1.580,18		357,65	1.937,83		854,26	1.083,57
34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	35,00			35,00		25,00	10,00
TOTAL		1.959,67		357,65	2.317,32		1.223,75	1.093,57

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2021

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
2020.3200.227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES.	30.604,38		30.604,38		30.604,38	
2020.3200.489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL	37.108,23	-6.367,37	30.740,86		30.740,86	
2020.3200.626	EQUIPS PER A PROCESSOS D'IMFORMACIÓ	8.968,52		8.968,52		8.968,52	
2020.3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL·L	671,54		671,54		671,54	
2020.3230.220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ INFANTIL	180,68		180,68		180,68	
2020.3230.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I	24.433,94		24.433,94		24.433,94	
2020.3231.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I	191,29		191,29		191,29	
2020.3231.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.MUSICALS	1.058,75		1.058,75		1.058,75	
2020.3232.226	DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN	2.773,14		2.773,14		2.773,14	
		105.990,47	-6.367,37	99.623,10		99.623,10	

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2021

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	1.253,42				58,21	1.195,21
2010.34311	P.P.PRESTACIO SERVEIS ENSENYAMENTS CULT.	1.663,98					1.663,98
2010.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	2.998,94					2.998,94
2010.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	474,90					474,90
2011.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.213,75					1.213,75
2011.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	3.274,04					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	7.496,89					7.496,89
2012.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	444,90					444,90
2013.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.569,73					1.569,73
2013.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	12.792,26					12.792,26
2013.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	600,00					600,00
2014.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	13.225,22					13.225,22
2014.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	106,23					106,23

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 2

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2021

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
2015.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	21.420,22				304,23	21.115,99
2015.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	104,00					104,00
2016.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	951,56				322,32	629,24
2016.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	24.963,31				433,99	24.529,32
2016.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	420,00					420,00
2017.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	1.833,39				103,08	1.730,31
2017.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	59.944,54				355,16	59.589,38
2017.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	309,28				50,72	258,56
2018.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	2.804,63				33,59	2.771,04
2018.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	109.340,55				891,21	108.449,34
2018.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	705,99		20,00			685,99
2019.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	3.867,50				388,00	3.479,50
2019.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	62.000,31		114,95		28.253,02	33.632,34
2019.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	1.856,01				362,41	1.493,60
2020.34311	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA DE MUSICA	34.826,46				32.707,29	2.119,17
2020.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	85.445,84				70.917,56	14.528,28

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 3

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2021

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
2020.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	2.585,22				1.779,82	805,40
TOTAL		462.824,96		134,95		136.960,61	325.729,40

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Data obtenció 06/09/2022

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Pàg. 1

DRETS ANUL·LATS

EXERCICI 2021

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
2018.34313	PREU PÚBLIC CURSOS DE DANSA	20,00		20,00
2019.34312	PREU PUBLIC SERVEIS ESCOLA BRESSOL	114,95		114,95
TOTAL		134,95		134,95

EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

	EXERCICI		2021
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents	-134,95	-6.367,37	6.232,42
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-134,95	-6.367,37	6.232,42
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)			
TOTAL (1+2)	-134,95	-6.367,37	6.232,42

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2021

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.022	2.023	2.024	2.025	ANYS SUCCESSIUS
2021..3200.203	LLOGUER MAQUIN.INSTAL. I HABITATGES.SERV.GRALS EDU					
2021..3200.227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES. SERV.GRAL	37.290,84				
2021..3200.489	ALTRES TRANSFERÈNCIES A ISFL					
2021..3200.48902	TRANSFERÈNCIA CONVENI FP DUAL					
2021..3200.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL					
2021..3230.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.I UTILLATGE. ED.INFANTIL	273,04				
2021..3230.206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS PROCESSOS DE INFORMACIÓN.E.INFANTIL					
2021..3230.220	MATERIAL D'OFICINA. EDUCACIÓ INFANTIL	196,31				
2021..3230.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS.E.INFANT	75.916,13				
2021..3230.358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.INFANTIL					
2021..3230.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.INFANTIL					
2021..3231.203	ARRENDAMENTS DE MAQUINÀRIA, INSTAL.I UTILLATGE. E.MUSICALS					
2021..3231.206	ARRENDAMENTS D'EQUIPS P.INFORMACIÓ. E.MUSICALS					
2021..3231.227	TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES I PROFESSIONALS. E.MUSIC					
2021..3231.358	INTERESSOS PER OPERACIONS D'ARRENDAMENT FINANCER.E.MUSICAL					
2021..3231.629	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.E.MUSICALS					

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2021

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.022	2.023	2.024	2.025	ANYS SUCCESSIUS
2021..3232.226	DESPESES DIVERSES. PLA EDUCATIU ENTORN	46.559,67				
TOTAL		160.235,99				

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2021

COMPTE	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		25.519,60		8.134,13
	2. Drets pendents de cobrament		456.297,10		462.824,96
430	+ del Pressupost corrent	130.567,70		122.857,52	
431	+ de Pressupostos tancats	325.729,40		339.967,44	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries				
	3. Obligacions pendents de pagament		147.836,28		171.093,59
400	+ del Pressupost corrent	78.331,98		105.990,47	
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	69.504,30		65.103,12	
	4. Partides pendents d'aplicació				
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		333.980,42		299.865,50
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		211.674,05		161.527,83
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		122.306,37		138.337,67

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2021

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
25.519,60	148.929,85	0,17

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
456.297,10	25.519,60	148.929,85	3,24

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
320.288,87	148.929,85	2,15

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
148.929,85	0,00	51151	2,91

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
148.929,85	0,00	204.779,51	0,42

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
148.929,85	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	27.412,74	148.929,85	5,43

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)
15.756.261,94	259.147,57	60,80

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)
47.298.337,66	613.348,35	77,11

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)
2.268.757,15	0,00	0,73	0,27	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)
2.244.939,03	0,86	0,01	0,00	0,13

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
2.244.939,03	2.268.757,15	0,99

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2021

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,90	2.240.330,72	2.494.938,56

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,97	2.161.998,74	2.240.330,72

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
43,80	2.240.330,72	51.151

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
0,00	0,00	51.151

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	0,00	2.240.330,72

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,91	2.268.213,22	2.494.938,56

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,94	2.137.645,52	2.268.213,22

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
0,27	607.292,62	2.268.213,22

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	0,00	2.268.213,22

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
0,55	27.882,50	51.151

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	99.623,10	99.623,10

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,30	136.960,61	462.690,01

Data obtenció 06/09/2022

Pàg. 1

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

EXERCICI: 2021

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-08-01826035420201509872	24.164,90			29,91	1.090,10	25.225,09	25.255,00	-29,91
ES-39-01826035450201501601		1.400,00	1.400,00					
ES-71-01826035440201501656		2.500,00	2.500,00					
TOTAL	24.164,90	3.900,00	3.900,00	29,91	1.090,10	25.225,09	25.255,00	-29,91

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2021

Període des de

1/1

a 31/12

Existència anterior al període	7.869,53
<u>INGRESSOS</u>	
De pressupost.	2.271.673,31
Per operacions no pressup.	325.070,52
Per reintegr. de pag.	1.426,58
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	794,97
D'Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	2.598.965,38
Sumen existències + ingressos	2.606.834,91
<u>PAG.</u>	
De pressupost.	806.909,32
Per operacions no pressup.	1.771.588,57
Per devolució d'ingressos.	582,02
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	2.500,00
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
TOTAL PAG.	2.581.579,91
Existències a fi del període	25.255,00

ACTA DE ARQUEIG	PRESSUPOST	2021	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.	
250	BBVA - COMPTE CORREN	7.869,53			7.869,53	2.283.326,59	2.265.941,12	25.255,00
	ES-08-01826035420201509872							
	Totals	7.869,53			7.869,53	2.283.326,59	2.265.941,12	25.255,00

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2021

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	7.869,53		7.869,53
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	2.271.673,31		2.271.673,31
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	8.340,92		8.340,92
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	22.194,42	-22.194,42	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	293.444,37	-293.444,37	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	1.090,81		1.090,81
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	1.426,58		1.426,58
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	794,97		794,97
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Reintegraments		0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	2.598.965,38	-315.638,79	2.283.326,59
Sumen Existències més INGRESSOS	2.606.834,91		2.291.196,12

ACTA DE ARQUEIG

PRESSUPOST

2021

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	806.909,32		806.909,32
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	1.771.588,57		1.771.588,57
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	582,02		582,02
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	2.500,00		2.500,00
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
Descomptes en Pagaments		-315.638,79	-315.638,79
TOTAL PAG.	2.581.579,91	-315.638,79	2.265.941,12
Existències a fi del període	25.255,00		25.255,00

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

CERTIFICA

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **INSTITUT MUNICIPAL D EDUCACIO DE MOLLET DEL VALLES** amb NIF **P5812302G**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2021** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES0801826035420201509872: 24.164,90 EUR (VINT-I-QUATRE MIL CENT SEIXANTA-QUATRE AMB NORANTA EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 13 de gener de 2022.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document ha estat generat en format digital i s'ha signat electrònicament, la qual cosa, d'acord amb la Llei 59/2003 de signatura electrònica, permet:

- Identificar el signant de manera inequívoca, tenint la signatura electrònica respecte de les dades consignades el mateix valor que la signatura manuscrita quan es consigna en paper.
- Assegurar la integritat del document signat.

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

IME

CODI COMPTABLE: 250
ES0801826035420201509872
DATA CONCILIACIÓ;

SALDO SEGONS COMPTABILITAT	DATA	IMPORT	
	31/12/2021	25.255,00	
INGRESSOS PENDENTS DE COMPTABILITZAR			
PAGAMENTS PENDENTS DE COMPTABILITZAR			RETORNAT
Telefònica	19/11/2021	-316,8	
Telefònica	19/11/2021	-94,3	
Telefònica	19/11/2021	-19,4	
Telefònica	19/11/2021	-19,4	
Telefònica	19/11/2021	-75,56	
Telefònica	19/11/2021	-19,4	
Telefònica	20/12/2021	-316,8	25/01/2022
Telefònica	20/12/2021	-94,3	25/01/2022
Telefònica	20/12/2021	-19,4	25/01/2022
Telefònica	20/12/2021	-19,4	25/01/2022
Telefònica	20/12/2021	-75,94	25/01/2022
Telefònica	20/12/2021	-19,4	25/01/2022
		24.164,90	
SALDO SEGONS SALDO BANCARI		-24.164,90	
		0,00	

INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 06/09/2022 13:46:40

Pag. 1

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			2.494.938,56	2.494.938,56		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			2.413.698,08	2.413.698,08		
0025	Pressupost de despeses: modificacions de crèdit. Crèdits generats per ingressos.			81.240,48	81.240,48		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			2.261.530,73	2.494.938,56		233.407,83
0031	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits retinguts per gastar.			63.042,95	63.042,95		
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			2.261.530,73	2.261.530,73		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				2.261.530,73		2.261.530,73
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			2.413.698,08	2.413.698,08		
0070	Pressupost d'ingressos: modificació de previsions.			81.240,48	81.240,48		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			2.494.938,56		2.494.938,56	
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.		137.648,46	128.529,26			9.119,20
1290	Resultat de l'exercici.	134.761,68			134.761,68		
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.	108.022,62				108.022,62	
2161	EQUIPS D'OFICINA	6.625,43				6.625,43	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 06/09/2022 13:46:40

Pag. 2

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	15.940,56				15.940,56	
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	94.774,59				94.774,59	
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		535,37				535,37
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		2.804,98				3.075,76
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		101.959,75				102.568,05
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		6.978,91				8.761,85
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		77.765,36				81.626,64
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.			2.160.083,99	2.238.415,73		78.331,74
4003	Creditors pressupostaris.Altres deutes.			1.914,75	1.914,99		0,24
4010	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.		95.963,20	89.595,83	-6.367,37		
4013	Creditors pressupostaris.Altres deutes.		10.027,27	10.027,27			
4180	Creditors no pressupostaris.Operacions de gestió.		1.959,67	1.223,75	357,65		1.093,57
4190	Creditors no pressupostaris.Altres creditors no pressupostaris.		5.079,56	9.917,45	8.340,92		3.503,03
43000	Operaciones de gestión.Ingreso Directo			1.660.920,60	1.660.920,60		
43002	Operaciones de gestión.Ingreso sin contraido previo			1.728,14	1.728,14		
43003	Operaciones de gestión.Ingreso por Recibo			606.913,73	476.220,53	130.693,20	
43100	Operaciones de gestión. Ingreso Directo	5.035,89			36,93	4.998,96	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 06/09/2022 13:46:40

Pag. 3

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
43103	Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo	457.789,07			136.923,68	320.865,39	
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.				125,50		125,50
4339	Drets anul·lats de pressupost corrent. Per devolució d'ingressos.				1.223,75		1.223,75
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				134,95		134,95
4370	Deutors pressupostaris. Devolució d'ingressos.			1.223,75		1.223,75	
4490	Altres deutors no pressupostaris.			800,00	800,00		
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.		51.177,52	213.539,89	218.929,91		56.567,54
4760	Seguretat Social.		7.725,44	95.321,19	95.908,88		8.313,13
4900	Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió.		161.527,83	161.527,83	211.674,05		211.674,05
5540	Cobraments pendents d'aplicació.			1.090,81	1.090,81		
5550	Pagaments pendents d'aplicació.			1.456.179,03	1.456.179,03		
5560	Moviments interns de tresoreria.			3.294,97	3.294,97		
5580	Provisions de fons per a pagaments a justificar pendents de justificació.			1.397,33	1.397,33		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			1.705,03	1.705,03		
5584	Deslliuraments per a pagaments a justificar.			1.400,00	1.400,00		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.			1.705,03	1.705,03		
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.			3.740,82	3.740,82		

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

Data obtenció 06/09/2022 13:46:40

Pag. 4

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
5700	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa operativa.	264,60				264,60	
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	7.869,53		2.283.326,59	2.265.941,12	25.255,00	
5750	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Pagaments a justificar.			1.400,00	1.400,00		
5751	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.			2.500,00	2.500,00		
6200	Serveis exteriors.Despeses en recerca i desenvolupament.			30.296,30		30.296,30	
6210	Serveis exteriors.Arrendaments i cànon.			976,55		976,55	
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.			733,11		733,11	
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.			203.443,59		203.443,59	
6270	Serveis exteriors.Publicitat, propaganda i relacions públiques.			786,50		786,50	
6280	Serveis exteriors.Subministraments.			3.973,04		3.973,04	
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.			48.522,58		48.522,58	
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			1.500.023,86		1.500.023,86	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			420.488,46		420.488,46	
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.			1.545,80		1.545,80	
6501	Transferències. A la resta d'entitats.			25.813,85		25.813,85	
6511	Subvencions. A la resta d'entitats.			1.812,09		1.812,09	
6690	Altres despeses financeres.			1.914,99		1.914,99	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

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.					608,30	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.					1.782,94	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.					3.861,28	
6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a altres entitats.			211.674,05		211.674,05	
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.			483,15	606.913,83		606.430,68
7501	Transferències.De la resta d'entitats.				1.465.920,60		1.465.920,60
7511	Subvencions per a despeses no financeres de l'exercici.De la resta d'entitats.				195.000,00		195.000,00
7750	Reinteguments.				322,17		322,17
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.				1.405,87		1.405,87
7983	Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.				161.527,83		161.527,83
TOTAL		835.708,93	835.708,93	25.919.353,61	25.919.353,61	5.666.755,69	5.666.755,69