

DILIGÈNCIA
Aprobat pel Ple Municipal, el dia

21 JUL 2014

El Secretari General,



A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the General Secretary, written over the official stamp.

COMPTES ANUALS 2013

INSTITUT MUNICIPAL D'ESPORTS



Ajuntament
de Santa Coloma
de Gramenet

BALANÇ 2013

Indicador Municipal D'Esports

13/05/2014

1

EXERCICI 2013

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	EX. 2013	EX. 2012	COMPTES	PASSIU	EX. 2013	EX. 2012
205	A) INMOBILITAT	18.470.816,84	18.467.438,33	100	A) FONS PROPIS	18.468.794,33	18.507.816,84
201	1. Aplicacions immobiliàries	3.204,02	3.204,02	101	B) Fidejament	-1.570.947,00	-1.248.680,00
201	4. Amortitzacions	-3.204,02	-3.204,02	101	2. Fidejament nòciv en subjecció	20.000.000,00	20.000.000,00
201	B) Invençions i materials	18.398.013,50	18.464.013,50	101	M) Resultats de l'exercici	-861.094,76	-124.484,82
201	2. Construccions	21.298.727,00	21.297.462,48	101	1. Resultats de l'exercici	-185.004,76	-124.484,82
201	3. Infraestructures tècniques	6.816,28	6.816,28	101	2. Resultats de l'exercici	986.129,66	286.702,32
201	4. Els altres immobles	245.441,85	245.441,85	101	B) CREDITORS A CURT TERME	986.129,66	286.702,32
201	5. Amortitzacions	-2.773.995,00	-2.773.995,00	101	B) Altres deutors a curt termini	8.544,41	18.004,88
201	M) Invençions i materials	2.712,00	296,63	101	4. Fidejament nòciv en subjecció	8.544,41	18.004,88
201	2. Altres invencions i materials a curt termini	2.712,00	296,63	101	B) Creditors	307.154,44	282.881,44
201	C) ACTIU CIRCLO ANT	4.688.330,93	346.000,47	101	1. Creditors passius circulants	255.053,42	254.890,07
40	B) Deutors	1.040.190,00	879.279,83	101	2. Creditors no passius circulants	52.101,02	28.991,42
40	1. Creditors passius circulants	1.119.000,00	851.257,39	101	4. Administracions Públiques	35.000,00	35.000,00
40	2. Creditors no passius circulants	102,00	141.022,45	101	5. Altres creditors	17.101,02	23.991,42
40	3. Provisional	-79.001,74	-82.001,05	101			
40	M) Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	1. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	2. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	3. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	4. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	5. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	6. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	7. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	8. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	9. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	10. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	11. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	12. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	13. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	14. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	15. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	16. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	17. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	18. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	19. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	20. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	21. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	22. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	23. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	24. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	25. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	26. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	27. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	28. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	29. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	30. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	31. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	32. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	33. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	34. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	35. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	36. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	37. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	38. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	39. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	40. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	41. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	42. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	43. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	44. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	45. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	46. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	47. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	48. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	49. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	50. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	51. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	52. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	53. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	54. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	55. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	56. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	57. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	58. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	59. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	60. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	61. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	62. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	63. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	64. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	65. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	66. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	67. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	68. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	69. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	70. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	71. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	72. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	73. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	74. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	75. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	76. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	77. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	78. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	79. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	80. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	81. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	82. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	83. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	84. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	85. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	86. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	87. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	88. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	89. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	90. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	91. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	92. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	93. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	94. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	95. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	96. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	97. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	98. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	99. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	100. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	101. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	102. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	103. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	104. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	105. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	106. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	107. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	108. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	109. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	110. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	111. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	112. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	113. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	114. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	115. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	116. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	117. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	118. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	119. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	120. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	121. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	122. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	123. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	124. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	125. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	126. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	127. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	128. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	129. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	130. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	131. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	132. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	133. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	134. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	135. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	136. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	137. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	138. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	139. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	140. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	141. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	142. Terceritat	18.000,00	8.000,00	101			
40	143. Terceritat	18.000,00	8.000,00				

RESULTAT ECONÒMICO PATRIMONIAL 2013

Abstract

[illegible]

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2013

Classificació CAPÍTOL	DESIGNACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsió Inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Deute net	Ingressos reintegrats	Devolucions d'ingressos	Reintegració liquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PRESTACIONS I ALTRES INGRESSOS.	182.429,02		182.429,02	179.214,26	44.425,00	0,00	44.200,41	321.914,66	-7.200,38
4	TRANSPORTE CORRIENT.	1.544.100,00		1.544.100,00	1.578.098,00	0,00	0,00	0,00	702.079,00	-25.000,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS.	147.883,11		147.883,11	134.200,00	0,00	0,00	0,00	134.200,00	-13.683,11
8	ALTRES INGRESSOS.				1.350,00	1.350,00	0,00	1.350,00	0,00	1.350,00
	Suma total Ingressos	1.874.412,13		1,874,412,13	3.881.512,26	45.775,00	0,00	45.550,41	858.184,66	-41.732,51

PRESUPOST DE DESPESES 2013

Classificació CAPÍTOL	DESIGNACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit total	Compensació sistemàtica	Pag. realitzats	Restregis de despeses	Pag. liquida	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL.	265.250,00		265.250,00	0,00	265.250,00	0,00	265.250,00	0,00	265.250,00
2	DESPESES CORRIENTEN BENS I SERVEIS.	754.700,00		754.700,00	0,00	754.700,00	0,00	754.700,00	0,00	754.700,00
3	DESPESES FINANCERES.									
4	TRANSPORTE CORRIENT.	200.400,00		200.400,00	0,00	200.400,00	0,00	200.400,00	0,00	200.400,00
8	ALTRES DESPESES.									
	Suma total despeses	1.220.350,00		1,220,350,00	0,00	1,220,350,00	0,00	1,220,350,00	0,00	1,220,350,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

MEMÒRIA 2013
INSTITUT MUNICIPAL D'ESPORTS
Santa Coloma de Gramenet

1. ORGANITZACIÓ DE L'ENTITAT

1.1 POBLACIÓ OFICIAL I ALTRES DADES DE CARACTER SOCIOECONÒMIC

Santa Coloma de Gramenet és un municipi de la comarca del Barcelonès, situat entre Badalona, Sant Adrià de Besòs i Montcada i Reixac i, separat de Barcelona pel riu Besòs.

El municipi té 122.373 habitants, segons l'última població aprovada pel Ple de l'Ajuntament amb data 24 de febrer de 2014, corresponent a l'exercici 2012 i, una superfície de 6,57 km. quadrats, la qual cosa suposa una densitat de població de 18.626 habitants per km. quadrat.

1.2 ACTIVITAT PRINCIPAL DE L'ENTITAT

L'Institut Municipal d'Esports té per objecte promoure les activitats esportives entre la població de la ciutat de Santa Coloma de Gramenet, i per tal motiu, porta a terme els següents objectius i funcions:

1. Promoure les activitats esportives mitjançant la gestió i explotació dels equipaments i serveis esportius que li siguin encomanats per l'Ajuntament.
2. Promocionar la cultura física de la població de Santa Coloma de Gramenet, fomentant la més àmplia participació, així com les pràctiques esportives escolars i d'aficionats, promocionant els valors esportius de la superació i treball en equip.
3. Portar a terme, dins de les seves possibilitats, qualsevol tipus d'actes i activitats esportives.
4. Establir convenis de col·laboració amb clubs i entitats esportives, amb la finalitat de promoure l'esport.
5. Fomentar, promocionar i gestionar escoles esportives, especialment d'aquells esports que, per les seves característiques més avantatjoses i millors possibilitats de desenvolupament tinguin per la ciutat de Santa Coloma de Gramenet.
6. Ajudar, dins de les seves possibilitats, a que siguin compensats els dèficits existents a nivell escolar per a l'ensenyament i promoció de l'educació física i l'esport.
7. Qualsevol altra que li sigui encomanada per l'Ajuntament, relacionada amb l'educació física i l'esport.

1.3 ENTITAT DE LA QUAL DEPÈN

L'Institut Municipal d'Esports és un Organisme Autònom de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet.

1.4 ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT A NIVELL POLÍTIC

L'estructura organitzativa de l'IME és la següent:

- President
- Cap de servei d'Esports
- Departament Administratiu
- Departament d'Equipaments
- Departament d'Activitats

Al finalitzar l'exercici 2013, la distribució del personal al servei de l'IME és de 19 treballadors laborals fixos i 2 de laboral eventual, d'aquest personal 1 treballador es troba en situació d'excedència.

1.5 NOMBRE D'EMPLEATS EN L'EXERCICI

A la fi de l'exercici 2013, l'IME disposa de 21 treballadors en règim laboral.

1.6 ENTITAT DEPENDENTS I ACTIVITAT

L'Institut Municipal d'Esports no té cap entitat dependent.

1.7 ENTITATS PÚBLIQUES PARTICIPADES

L'Institut Municipal d'Esports no té participacions de cap entitat pública.

1.8 FUNDACIONS EL SUBJECTE DE LES QUALS FORMA PART DEL SEU PATRONAT

No hi ha cap Fundació el subjecte de la qual formi part l'Institut Municipal d'Esports.

1.9 PRINCIPALS FONTS DE FINANÇAMENT I LA SEVA IMPORTÀNCIA RELATIVA

L'Institut Municipal d'Esports s'ha finançat de la següent forma:

Taxes i altres ingressos	9,33%	176.214,26
Aportació de l'Ajuntament	78,09%	1.474.109,82
Altres transferències corrents	5,56%	104.907,00
Ingressos patrimonials	6,95%	131.230,03
Actius financers	0,07%	1.350,83
TOTAL	100,00%	1.887.811,94

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

Els serveis que presta l'IME de forma indirecta són els següents:

- Mitjançant contracte de concessió mixta d'obra i servei de data 1 de febrer de 2003 es gestiona de forma indirecta l'equipament esportiu situat al barri de Singuerlín, anomenat Complex esportiu Can Zam, durant un termini de 30 anys comptats a partir de l'1 de desembre de 2002, a favor de l'empresa Duet Can Zam, SA.
- Mitjançant contracte de concessió mixta d'obra i servei de data 23 de març de 1999 es gestiona de forma indirecta l'equipament esportiu situat al barri del Raval, durant un termini de 25 anys comptats a partir de la data de signatura del contracte, a favor de l'empresa Placogest Sports, SL.
- Mitjançant contracte de gestió de servei públic de data 8 de juliol de 2002 es gestiona de forma indirecta l'equipament esportiu Torribera, situat al carrer Castellana s/n, en règim de concessió, durant un termini de 7 anys, prorrogables per períodes de 5 anys, amb un màxim de 4 pròrrogues, a comptar des de la data de signatura del contracte, a favor de l'empresa Sport Bid Etj, SL. Prorrogat per cinc anys a comptar des del dia 13 de juliol de 2009.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 PRINCIPIS CONTABLES

La present memòria té com a finalitat completar, ampliar i comentar la informació que contenen el balanç, el compte del resultat econòmic-patrimonial i, juntament amb l'informe de liquidació del pressupost 2013, l'estat de liquidació de l'Institut Municipal d'Esports.

Imatge Fidel. Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb la normativa i els principis comptables vigents en matèria de comptabilitat recollits en la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre EHA/4042/2004, de 23 de novembre. L'aplicació d'aquests principis comptables tenen per finalitat que aquests comptes anuals expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, de l'execució del pressupost i dels resultats de l'Ajuntament i dels dos organismes autònoms.

3.1.1 Principis comptables públics no aplicats perquè interfereixen en l'objectiu de la imatge fidel

No s'ha deixat d'aplicar cap principi comptable públic perquè interfereixi en l'objectiu de la imatge fidel.

3.1.2 Principis comptables aplicats diferents dels principis comptables públics.

No s'han aplicat principis comptables diferents dels principis comptables públics. S'adjunta com annex I la següent documentació relativa a l'organisme autònom:

3.2 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La informació dels comptes anuals es presenta en euros. Respecte a l'any anterior s'han realitzat reclassificacions que no suposen modificacions significatives sobre els imports totals de balanç ni del compte de pèrdues i guanys.

3.2.1 Explicació de les causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les del precedent

No hi ha cap motiu pel qual els comptes anuals no siguin comparables respecte els de l'exercici precedent.

3.2.2 Explicació de l'adaptació dels imports de l'exercici precedent per facilitar la comparació

No existeix cap adaptació dels imports de l'exercici precedent.

3.2.3 Raons i incidències en els comptes anuals dels canvis en els criteris de comptabilització.

No hi han canvis en els criteris de comptabilitza
 S'adjunta com annex I la següent documentació relativa a l'organisme autònom:

	DESCRIPCIÓ
1	Balanç
2	Balanç de Comprovació
3	Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial
4	Quadre de Finançament
5	Estat d'Execució
6	Immobilitzat immaterial
7	Immobilitzat material
8	Tresoreria
9	Fons Propis
10	Op. No Pressupostàries Tresoreria Deutors
11	Op. No Pressupostàries Tresoreria Creditors
12	Op. No Pressupostàries Pendent Aplicació Ingressos
13	Op. No Pressupostàries Pendent Aplicació Pagaments
14	Modificacions de Crèdit
15	Romanent de Crèdit
16	Drets Anul·lats
17	Drets Cancel·lats
18	Recaptació Neta
19	Devolucions d'Ingressos
20	Compromissos d'Ingrés
21	Obligacions Pressupostos Tancats
22	Drets per Cobrar Ppost. Tancat Anul·lats
23	Drets per Cobrar Ppost. Tancat Cancel·lats
24	Romanent de Tresoreria
25	Indicadors Financers
26	Indicadors Pressupostaris

S'adjunta com annex II el detall de l'inventari relatiu a l' Institut Municipal d'Esports.

4. NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de valoració aplicades són les que es desprenen de la instrucció del model normal de comptabilitat, incloent-hi criteris i regles d'aplicació a operacions o fets econòmics, així com, a diversos elements patrimonials, que es posen de manifest a la present memòria.

El desglossament dels béns que formen part de l'immobilitzat immaterial, material i patrimoni públic del sòl s'adjunta a la present memòria com a l'annex II.

4.1 IMMOBILITZAT IMMATERIAL

A l'immobilitzat immaterial se li dedueixen les dotacions a l'amortització practicades, és a dir, l'amortització acumulada per aquest immobilitzat. Segons acord de Ple de data 18 de desembre de 2012, on es van aprovar les Bases d'Execució i aquests criteris, la dotació anual al fons d'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil, considerant els següents en funció del tipus de béns:

Tipus de béns	Anys
Aplicacions informàtiques	4

4.2 IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material recull els comptes de terrenys, construccions, instal·lacions tècniques i altres elements d'immobilitzat. Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, al qual se li afegeix l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzin, valorant aquestes d'acord al mateix criteri.

D'acord amb les bases d'execució de l'exercici 2013, aprovades pel Ple municipal en data 18 de desembre de 2012, s'han activat totes aquelles adquisicions de béns que, reunint els requisits que es deriven del Pla General de Comptabilitat Pública per ser immobilitzat, tenen un valor unitari superior a 180 euros, en cas d'equips per al procés d'informació, i per a la resta de béns que tinguin un valor unitari superior a 300 euros.

Les despeses de reparació i manteniment que no incrementen la capacitat productiva o augmenten la vida útil dels béns, s'han considerat despesa corrent de l'exercici, capítol II.

A l'immobilitzat material se li dedueixen les dotacions a l'amortització practicades, és a dir, l'amortització acumulada per aquest immobilitzat. Segons acord de Ple de data 18 de desembre de 2012, on es van aprovar les Bases d'Execució i aquests criteris, la dotació anual al fons d'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil, considerant els següents en funció del tipus de béns.

Tipus de béns.	Anys
Construccions	50
Maquinària	15
Instal·lacions	10
Utilitatge i eines	4
Vehicles	8
Mobiliari	10
Equips informàtics	4
So i visió	5
Altres immobilitzat	10

4.3 INVERSIONS FINANCERES

L'Institut Municipal d'Esports no té comptes financers.

4.4 EXISTÈNCIES

L'Institut Municipal d'Esports no presta cap servei ni té cap procés productiu que generi existències.

4.5 PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

No existeix cap provisió per a riscos i despeses.

4.6 DEUTES

L'Institut Municipal d'Esports no té deutes amb entitats financeres. Tot el deute és comercial a curt termini, derivat de l'operativa normal de l'organisme.

4.7 PROVISIONS PER A INSOLVÈNCIES

El criteri per a determinar la provisió per insolvències ha estat aprovat per acord de Ple de data 18 de desembre de 2012 essent el següent:

"La provisió per insolvències es calcularà aplicant sobre el saldo pendent de cobrar, ajustat amb els imports recaptats a 2013 fins a la data de càlcul de la provisió, els percentatges que proposa la Sindicatura de Comptes de Catalunya."

El saldo de deutors ha estat corregit amb la dotació a la provisió per insolvències per un import de 78.031,74 euros per tal de reflectir l'import dels drets que realment són susceptibles de cobrament.. El criteri per a determinar la provisió per insolvències ha estat aprovat per acord de Ple de data 18 de desembre de 2012 essent el següent:

La provisió per insolvències es calcularà aplicant sobre el saldo pendent de cobrar, ajustat amb els imports recaptats a 2013 fins a la data de càlcul de la provisió, els percentatges que proposa la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

5. INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

5.1 INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

L'Institut Municipal d'Esports no té inversions destinades a l'ús general.

5.2 PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL

No hi ha patrimoni lliurat a l'ús general.

6. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Està constituït per aplicacions informàtiques corresponents als imports satisfets per la propietat o pel dret d'ús de programes informàtics, per drets d'autor i, altre immobilitzat immaterial. Els diversos conceptes que s'inclouen es valoren al preu d'adquisició o cost de producció.

El moviment dels comptes de l'immobilitzat immaterial durant l'any 2013 és el que es detalla a continuació:

Concepte	Valor 31.12.2012	Variacions	Reclasifica.	Valor 31.12.2013
Aplicacions informàtiques	3.295,02	-	-	3.295,02
Valor	3.295,02	-	-	3.295,02
Amortització acumulada	-3.295,02	0	-	-3.295,02
Valor net comptable	0,00	0	-	0,00

La totalitat de l'immobilitzat immaterial es troba totalment amortitzat.

7. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

7.1 IMMOBILITZACIONS MATERIALS

El moviment dels comptes de l'immobilitzat material durant l'any 2013 és el que es detalla a continuació:

Concepte	Valor 31.12.2012	Altes	Baixes	Reclassificaci.	Valor 31.12.2013
Construccions	21.237.489,46	185.454,09	126.216,00	-	21.296.727,55
Instal·lacions tècniques	6.810,26	-	-	-	6.810,26
Maquinària	7.180,29	-	-	-	7.180,29
Útil·latge	4.623,00	-	-	-	4.623,00
Mobiliari	62.033,55	-	-	-	62.033,55
Equips d'oficina	5.347,28	-	-	-	5.347,28
Electrodomèstics	11.820,33	-	-	-	11.820,33
Mobiliari mèdic assistencial	1.122,22	-	-	-	1.122,22
Altres mobiliari	1.959,71	-	-	-	1.959,71
Equips processos informació	31.405,11	-	-	-	31.405,11

Elements de transport	20.808,63	-	-	-	20.808,63
Altres immobilitzats material	74.727,13	-	-	-	74.727,13
So i visió	22.414,63	-	-	-	22.414,63
Valor	21.487.741,60	185.454,09	126.216,00	0,00	21.546.979,69
Amortització acumulada	-2.536.568,30	270.158,24	-	-	-2.778.956,13
Valor net comptable	18.951.173,30	455.612,33	126.216,00		18.768.023,56

7.2 BÉNS EN RÈGIM DE CESSIÓ TEMPORAL

No existeixen béns en règim de cessió temporal.

7.3 BÉNS EN RÈGIM D'ADSCRIPCIÓ

Els béns que l' té en règim d'adscripció prové de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet. Es relaciona a continuació la seva situació:

a) Béns que l'IME tenia en règim d'adscripció i que han estat revertits:

NÚM. FITXA	PREU ADSCRIPCIÓ	AMORT. ABANS CESSIÓ	AMORT. ANTERIOR IME	AMORT. ANY	AMORT. TOTAL ACUMULADA
99596	126.216,00	6,91	25.251,26	2.522,39	27.780,56

b) Béns que l'IME té en règim d'adscripció

NÚM. FITXA	PREU ADSCRIPCIÓ	AMORT. ABANS CESSIÓ	AMORT. ANTERIOR IME	AMORT. ANY	AMORT. TOTAL ACUMULADA
92640	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95702	274.514,06	4,55	21.617,06	1.661,10	23.282,71
100361	23.419,00	0,00	4.216,48	468,07	4.684,55
95724	1.664.014,87	61,86	293.825,90	22.578,21	316.465,97
96053	1.224.426,15	0,00	0,00	0,00	0,00
101860	30.157,95	0,00	5.429,79	602,76	6.032,55
111147	158.919,98	8,70	9.545,82	3.176,14	12.730,66
111162	740.116,81	40,53	44.456,45	14.791,80	59.288,78
111996	1.924.971,25	105,40	77.150,62	38.469,91	115.725,93
112689	1.206.398,20	66,05	24.241,57	24.109,47	48.417,09
112788	6.905,21	0,38	81,67	138,01	220,06
95722	4.435.786,39	70,64	335.552,20	25.784,54	361.407,38
111148	641.831,00	35,14	38.552,73	12.827,48	51.415,35

111998	101.158,45	5,54	4.054,32	2.021,62	6.081,48
99594	42.304,64	0,00	0,00	0,00	0,00
10083	80.176,47	0,00	0,00	0,00	0,00
95998	4.364.184,16	140,68	668.268,08	51.351,13	719.759,89
103097	48.768,79	2,67	7.805,45	974,68	8.782,80
103378	378.979,90	20,75	53.081,65	7.574,20	60.676,60
104690	41.819,82	2,29	5.021,41	835,76	5.859,46
113107	185.454,09	10,15	0,00	10,15	20,30
95723	1.281.637,45	65,71	312.142,51	23.985,69	336.193,91
95699	0,00	0,00	0,00	2.393,79	2.393,79
95700	69.521,86	3,80	18.080,85	0,00	18.084,65
100435	119.768,12	0,00	21.563,79	1.389,37	22.953,16
103420	784.326,97	0,00	0,00	0,00	0,00
111946	53.012,37	1.846,02	470,21	1.059,43	3.375,66
96045	55.564,69	0,00	0,00	0,00	0,00
111146	113.680,00	5.826,23	1.008,39	2.271,98	9.106,60
96103	780.073,08	0,00	246.692,75	10.840,70	257.533,45
101859	146.227,61	0,00	26.327,70	2.922,63	29.250,33
	21.104.335,34	8.324,00	2.244.438,66	254.761,01	2.507.523,67

7.4 BÉNS AFECTES A GARANTIES

No hi ha béns afectes a garanties.

8. INVERSIONS GESTIONADES

No hi ha inversions gestionades.

9. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'IME no té patrimoni públic del sòl.

10. INVERSIONS FINANCERES

10.1 INVERSIONS FINANCERES

L'IME no té inversions financeres.

10.2 PRÉSTECES SINGULARS SIGNIFICATIUS

No hi han préstecs singulars significatius.

11. EXISTÈNCIES

L'IME no té existències.

12.TRESORERIA

12.1 TRESORERIA

El detall dels comptes del subgrup "57" és el següent:

COMPTE	SALDO INICIAL	COBRAMENTS	PAGAMENTS	SALDO FINAL
5700 CAIXA OPERATIVA				0,00
5710 BANCS COMPTES OPERATIUS	2.836,54	1.689.471,85	1.678.471,21	13.837,18
5730 BANCS COMPTES RESTRINGIDES	2.550,40	95.159,64	92.585,19	5.124,85
5751 COMPTES RESTRINGIDES ACF		2.500,00	2.500,00	0,00
5780 MOVIMENTS INTERNS				0,00
5790 FORMALITZACIÓ				0,00
TOTAL	5.386,94	1.787.131,49	1.773.556,40	18.962,03

12.2 ESTAT DE CONCILIACIO BANCÀRIA

Els comptes bancaris estan conciliats a 31/12/2013.

13.FONS PROPIS

El patrimoni recull, a banda de la diferència entre els resultats positius i negatius aconseguits en exercicis anteriors, els béns rebuts en cessió i els béns lliurats en cessió, adscripció o a l'ús general.

CONCEPTE	VALOR A 31/12/2012	DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS		RESULTAT DE L'EXERCICI ALTES	RECLASSIFICACIONS	VALOR A 31/12/2013
		2013	exercicis anteriors			
Patrimoni	-1.246.859,00	-	-126.188,92	-	-	-1.373.047,92
Patrimoni rebut en adscripció	20.910.567,40	-	-126.209,09	185.443,94	-	20.969.802,25
PATRIMONI	19.663.708,40	0,00	-252.398,01	185.443,94		19.596.754,33
RESULTAT EXERCICIS ANTERIORS	-126.188,92		126.188,92	0,00	-	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI		-165.994,79			-	-165.994,79
FONS PROPIS	19.537.519,48	-165.994,79		370.887,88	-	19.430.759,54

14.ENDEUTAMENT

14.1 PASSIUS FINANCERS A LLARG I CURT TERMINI

No existeixen passius financers a llarg ni a curt termini

14.2 OPERACIONS D'INTERCANVI FINANCER

No hi ha operacions d'intercanvi financer.

14.3 AVALS

L'IME no ha concedit cap aval.

15.OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

No s'administren recursos d'altres ens públics.

16.OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Deutors. Els imports de les operacions no pressupostàries de tresoreria l'IME són poc significatives respecte al volum global. El saldo inicial de deutors a 01/01/2013 és de 111.105,23€ i a 31/12/2013 192,02€. El pendent de cobrament a 31 de desembre de 2013 correspon al concepte 10021 "Pagaments avançats". L'altre concepte que tenia saldo inicial de 1/01/2013 corresponia a altres deutors no pressupostaris i ha quedat saldada al mateix exercici.

Creditors. El saldo a 01/01/2013 és de 44.417,25€, dels que 24.007,65€ corresponen a les retencions en concepte d'IRPF de la nòmina del personal. Els abonaments realitzats durant l'exercici sumen 276.424,96€, dels quals 111.590,16 € corresponen a retencions en concepte d'IRPF de la nòmina del personal. El saldo a 31/12/2013 és de 47.735,10€.

Ingressos pendents d'aplicació definitiva: El moviment total en aquests conceptes ascendeix a 100.684,02€, no tenint saldo per aquest concepte ni a 01/01/2013 ni al tancament de l'exercici.

Pagaments pendents d'aplicació definitiva: Corresponen a les bestretes de caixa fixa, el moviment total és de 2.164,20€, quedant totalment aplicat durant l'exercici.

17.INGRESSOS I DESPESES

17.1 SUBVENCIONS REBUDES PENDENTS DE JUSTIFICAR

L'IME no té subvencions rebudes pendents de justificar.

17.2 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES SIGNIFICATIVES

L'IME no concedeix subvencions.

17.3 ALTRES CIRCUMSTÀNCIES SOBRE INGRESSOS I DESPESES

L'evolució dels ingressos i despeses ha estat la ordinària per l'activitat de l'IME, no es posen de manifest circumstàncies especials sobre les que calgui fer comentaris.

18.VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El saldo a 31/12/2013 del concepte 70801, corresponent a Fiances i dipòsits rebuts a curt termini és de 44.782,29€

19.QUADRE DE FINANÇAMENT

S'han obtingut fons per import de 2.056.468,72€ dels quals han estat aplicats un total de 1.982.524,89, el que suposa un augment del capital circulant que ascendeix a 73.943,83€.

20. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

20.1 EXERCICI CORRENT

20.11 PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI CORRENT

El pressupost de despeses de l'exercici corrent de l'IME s'ha vist modificat per:

- a) Modificacions no quantitatives: S'han dut a terme transferències de crèdit per import de 3.796,80€
- b) Modificacions quantitatives: S'han generat crèdits per import de 60.000€ que procedeixen a una aportació de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, per tal de realitzar convenis amb entitats esportives.

20.12 PRESSUPOST D'INGRESSOS EXERCICI CORRENT

El pressupost d'ingressos de l'exercici corrent ha recaptat 922.685€. Al llarg de l'exercici 2013 s'han anul·lat drets reconeguts del pressupost de l'exercici corrent per import de 91.112,79€ i s'han dut a terme devolucions d'ingressos indeguts per import de 134,05€, dels quals 7,90 resten pendents de pagament de 31/12/2013.

Els compromisos concertats de l'exercici accedeixen a 32.280€, la totalitat dels quals ha esdevingut compromisos realitzats a la data de tancament de l'exercici.

20.2 EXERCICIS TANCATS

20.21 PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICIS TANCATS

A l'inici de l'exercici 2013, les obligacions pendents de pagaments d'exercicis tancats ascendien a 254.545,02€, i en el transcurs de l'exercici s'han dut a terme la totalitat dels pagaments.

20.22 PRESSUPOSTOS D'INGRESSOS EXERCICIS TANCATS

Els drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2013 ascendien a 851.557,26€, sobre els quals s'han practicat anul·lacions i cancel·lacions minorant aquests drets en 37.361,22€ 2.358,49€ respectivament. A 31 de desembre de 2013, els drets pendents de cobrament xifren en 152.903,58€

20.23 RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICIS TANCATS

Pel que fa a la variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors, es posa de manifest una disminució dels drets procedents d'operacions corrents, d'exercicis tancats per import de - 39.719,71€

20.3 EXERCICIS POSTERIORIS

Els compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos posteriors responen al següent detall:

EXERCICIS	COMPROMISOS DE DESPESA
2014	305.294,86
2015	188.246,59
2016	156.786,27
2017	9.418,85
SUCCESSIUS	0,00
TOTAL	659.746,57

Pel que fa a compromisos d'ingrés, no figuren dades amb càrrec a pressupostos futurs.

20.4 DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

La comptabilitat de l'IME no reflecteix despeses amb finançament afectat.

20.5 ROMANENT DE TRESORERIA:

El romanent de tresoreria per a despeses generals de l'IME a 31 de desembre de 2013 és positiu per import de 660.031,88€.

Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables

El total de euros es desglossa de la següent manera:

Variació de la provisió de deutors	4.951,22
Pèrdues directes de crèdits incobrables	2.358,49
TOTAL	7.309,71

21.INDICADORS

21.1 INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS:

Els indicadors de naturalesa financera i pressupostària corresponen a liquiditat immediata, solvència a curt termini i endeutament per habitant i resulten de 0,05, 2,65 i 0,00 respectivament.

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

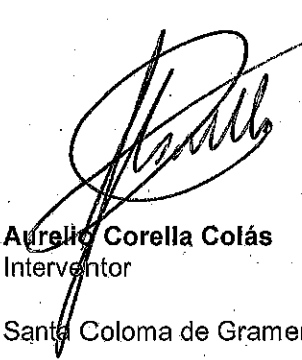
Els indicadors pressupostaris tenen comportament favorable, destacant un grau d'execució del pressupost de despeses del 92%, amb un grau de realització dels pagaments que se'n deriven del 80%. Pel que fa al període mig de pagament és de 90,19 dies. La despesa per habitant xifra en 14,54€

Pel que fa als ingressos, el grau d'execució és del 98%, amb un grau de realització dels cobraments que se'n deriven del 49%, essent el període mig de cobrament de 273,24 dies. El superàvit per habitant és de 0,89 euros

Respecte a l'execució dels pressupostos d'exercicis tancats, s'han pagat el 100% de les obligacions pendents i s'ha recaptat el 81% dels drets pendents del que restava a 1 de gener de 2013.

22. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No es posa de manifest cap esdeveniment posterior al tancament que afecti als comptes anuals de l'IME per a l'exercici 2013.



Aurelio Corella Colás
Interventor

Santa Coloma de Gramenet, 15 de maig de 2014

ANNEX I

	DESCRIPCIÓ
1	Balanç
2	Balanç de Comprovació
3	Compte del Resultat Econòmic-Patrimonial
4	Quadre de Finançament
5	Estat d'Execució
6	Immobilitzat immaterial
7	Immobilitzat material
8	Tresoreria
9	Fons Propis
10	Op. No Pressupostàries Tresoreria Deutors
11	Op. No Pressupostàries Tresoreria Creditors
12	Op. No Pressupostàries Pendent Aplicació Ingressos
13	Op. No Pressupostàries Pendent Aplicació Pagaments
14	Modificacions de Crèdit
15	Romanent de Crèdit
16	Drets Anul·lats
17	Drets Cancel·lats
18	Recaptació Neta
19	Devolucions d'Ingressos
20	Compromissos d'Ingrés
21	Obligacions Pressupostos Tancats
22	Drets per Cobrar Ppost. Tancat Anul·lats
23	Drets per Cobrar Ppost. Tancat Cancel·lats
24	Romanent de Tresoreria
25	Indicadors Financers
26	Indicadors Pressupostaris

ANNEX II

DETTALL DE L'INVENTARI DE L'IME