

DILIGÈNCIA
Aprobat pel Ple Municipal, el dia

21 JUL 2014

El Secretari General,



SECRETARIA

COMPTES ANUALS 2013

PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA



Ajuntament
de Santa Coloma
de Gramenet

BALANÇ 2013

EXERCICI 2013

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2013	Ex. 2012	COMPTES	PASSIU	Ex. 2013	Ex. 2012
215	A) INDEBESITAT	11.483.542,67	1.376.982,82		A) FONDS PROPIS	1.046.396,04	1.000.000,00
261	1. Agendes administratives	2.618,00	100,00		B) Passiu	9.437.146,63	6.000.000,00
271	4. Amortitzacions	4.594,00	-2.618,00		1. Passiu	15.100,00	12.720,00
280	8) Inversió en immobles	8.746.342,67	1.752.781,86		2. Passiu dels establiments	1.841.487,44	1.841.487,44
282	2. Constitució	1.252.472,40	1.652.472,40		M) Resultats de l'exercici	-47.302,44	2.674,99
	4. Els altres immobles	104.769,05	101.840,75		1. Resultats de l'exercici	-47.302,44	2.674,99
	5. Amortitzacions	-218.623,04	-238.540,17		2. Resultats de l'exercici	99.983,79	55.333,31
	C) ACTIU CORRIANT	103.848,02	103.848,02		B) Actiu	70,43	70,43
43	3. Deutors prestatges	93.749,05	118.248,71		1. Deutors	70,43	70,43
480	4. Deutors prestatges	93.749,05	125.088,05		2. Deutors prestatges	99.983,79	55.333,31
	5. Deutors	125,05	42,05		3. Deutors prestatges	20.057,76	25.052,14
	6. Deutors	-1.500,34	-1.500,34		4. Administració Pública	20.057,76	20.057,47
57	7. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	8. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	9. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	10. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	11. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	12. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	13. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	14. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	15. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	16. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	17. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	18. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	19. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	20. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	21. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	22. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	23. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	24. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	25. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	26. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	27. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	28. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	29. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	30. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	31. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	32. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	33. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	34. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	35. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	36. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	37. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	38. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	39. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	40. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	41. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	42. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	43. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	44. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	45. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	46. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	47. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	48. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	49. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	50. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	51. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	52. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	53. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	54. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	55. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	56. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	57. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	58. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	59. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	60. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	61. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	62. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	63. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	64. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	65. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	66. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	67. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	68. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	69. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	70. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	71. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	72. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	73. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	74. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	75. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	76. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	77. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	78. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	79. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	80. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	81. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	82. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	83. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	84. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	85. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	86. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	87. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	88. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	89. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	90. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	91. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	92. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	93. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	94. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	95. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	96. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	97. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	98. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	99. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	100. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	101. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	102. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	103. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	104. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	105. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	106. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	107. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	108. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	109. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	110. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	111. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	112. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	113. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	114. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	115. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	116. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	117. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	118. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	119. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	120. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	121. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	122. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	123. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	124. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	125. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	126. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	127. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	128. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	129. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	130. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	131. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	132. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	133. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	134. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	135. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	136. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	137. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	138. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	139. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	140. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	141. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	142. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	143. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	144. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	145. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	146. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	147. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	148. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	149. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	150. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	151. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	152. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	153. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	154. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	155. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	156. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	157. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	158. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	159. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	160. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	161. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	162. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	163. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	164. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	165. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	166. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	167. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	168. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	169. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	170. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	171. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	172. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	173. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	174. Deutors	20.057,76	20.057,76				
	175. Deutors	20.057,76	20.057,76				

RESULTAT ECONÒMICO
PATRIMONIAL 2013

PHOBICS

[illegible]

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL
PRESSUPOST 2013

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DESIGNACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Data real	Ingressos realitzats	Revolució d'ingressos	Revolució liquidada	Previsió de còpia	Estat d'execució
3	TOXER, PREVISIÓ PÚBLICA I ALTRES INGRESSOS	481.400,00		481.400,00	413.001,40	410.700,40	12.200,13	407.400,27	5.370,10	-48.094,47
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS	377.000,00	2.300,00	580.300,00	542.430,40	552.000,00		555.000,00	88.567,77	-37.569,59
5	INGRESSOS PATRIMONIALS				100,75	100,75		100,75		100,75
	Suma total ingressos	858.400,00	2.300,00	841.700,00	755.532,57	812.800,17	12.200,13	862.500,02	94.037,87	-48.270,25

PRESSUPOST DE DESPESES

2013

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DESIGNACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit total	Compensació reintegrada	Pag. realitzada	Restes de despeses	Pag. liquidada	Previsió de pag.	Estat d'execució
1	DESPESA DE PERSONAL	707.000,72		707.000,72	757.100,00	742.200,51		742.200,00	14.800,00	-40.100,00
2	DESPESA CORRENTS EN RÈGIM DE SERVEI	41.000,70	-500,30	40.500,40	55.704,11	52.500,72	3,02	52.500,00	6.100,00	1.500,00
3	DESPESA FINANCERA									
4	INVERSIONS REALS	600,00	2.040,00	2.640,00	2.040,00	2.040,00		2.040,00		600,00
	Suma total despeses	848.001,42	2.540,00	841.700,00	754.754,00	777.800,00	3,02	777.800,00	20.900,00	-40.000,00

	Previsió...				-48.270,25	-101.000,00	12.200,13	-114.341,00	71.034,10	-40.277,40
--	-------------	--	--	--	------------	-------------	-----------	-------------	-----------	------------

MEMÒRIA 2013

Patronat Municipal de la Música

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

El Patronat Municipal de la Música té per objecte la gestió del servei d'ensenyaments musicals mitjançant el foment de l'educació, l'accés i la participació activa en la vida musical de la ciutat; així com, procedir a l'orientació i promoció del desenvolupament, l'expansió i l'abast de la música com a art i expressió cultural en tota l'amplitud de les seves manifestacions.

1.3 ENTITAT DE LA QUAL DEPÈN

El Patronat Municipal de la Música és un Organisme Autònom de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet.

1.4 ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT A NIVELL POLÍTIC

El Patronat Municipal de la Música (PMM) està estructurat de la següent forma:

- Presidenta del Patronat
- Directora de l'escola de música 'Can Roig i Torres'
 - Cap d'estudis
 - Secretaria Acadèmica
 - 21 professors i 1 responsable administrativa

1.5 NOMBRE D'EMPLEATS EN L'EXERCICI

A la fi de l'exercici 2013, el PMM disposa de 25 treballadors en règim laboral.

1.6 ENTITAT DEPENDENTS I ACTIVITAT

El Patronat Municipal de la Música no té cap entitat que depengui d'ell.

1.7 ENTITATS PÚBLIQUES PARTICIPADES

El Patronat Municipal de la Música 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 del Patronat Municipal de la Música

1.9 PRINCIPALS FONTS DE FINANÇAMENT I LA SEVA IMPORTANCIA RELATIVA

El Patronat Municipal de la Música s'ha finançat de la següent forma:

Taxes i altres ingressos	54,64%	412.861,43
Aportació de l'Ajuntament	44,92%	339.360,00
Altres transferències corrents	0,42%	3.140,39
Ingressos patrimonials	0,03%	195,75
TOTAL	100,00%	755.557,57

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

No existeix al Patronat Municipal de la Música cap servei que es presti de forma indirecta.

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 del Patronat Municipal de la Música.

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 reclasseficcions 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 comptabilització.

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

El Patronat Municipal de la Música no té comptes financers.

4.4 EXISTÈNCIES

El Patronat Municipal de la Música 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

El PMM no té deutes amb entitats financeres. Tot el deute és a curt termini, 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 sent 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

El PMM 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	2.618,99	-	-	2.618,99
Valor	2.618,99	-	-	2.618,99
Amortització acumulada	-2.508,55	-110,44	-	-2.618,99
Valor net comptable	110,44	-110,44	-	0,00

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

7. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

7.1 IMMOBILITZACIONS MATERIAL

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	Reclassificaci.	Valor 31.12.2013
Construccions	1.858.472,40	-	-	1.858.472,40
Mobiliari	17.406,44	-	-	17.406,44
Equips d'oficina	4.854,80	-	-	4.854,80
Electrodomèstics	691,16	-	-	691,16
Equips per a processos d'informació	7.372,62	2.940,30	-	10.312,92
Equips de so	7.048,57	-	-	7.048,57
Instruments musicals	64.476,16	-	-	64.476,16
Valor	1.960.322,15	2.940,30	-	1.963.262,45
Amortització acumulada	206.540,17	10.380,21	-	216.920,38
Valor net comptable	1.753.781,98			1.746.342,07

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

NÚM. FITXA	PREU ADSCRIPCIÓ	AMORT. ABANS CESSIÓ	AMORT. ANTERIOR PMM	AMORT. ANY	AMORT. TOTAL ACUMULADA
95731	1.809.590,17	21,66	102.888,10	7.906,14	110.815,90
109355	7.056,30	0,39	564,89	141,03	706,31
111143	5.086,36	0,28	305,51	101,65	407,44
112294	19.752,02	1,08	396,90	394,74	792,72
TOTAL	1.841.484,85	23,41	104.155,40	8.543,56	112.722,37

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

El PMM no té patrimoni públic del sòl.

10 INVERSIONS FINANCERES

10.1 INVERSIONS FINANCERES

El PMM no té inversions financeres.

10.2 PRÉSTECES SINGULARS SIGNIFICATIUS

No hi han préstecs singulars significatius.

11. EXISTÈNCIES

El PMM 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		283,39	0,00	283,39
5710 BANCS COMPTES OPERATIUS	38.856,55	801.186,53	819.907,54	20.135,54
5730 BANCS COMPTES RESTRINGIDES		3.500,37	3.114,10	386,27
5751 COMPTES RESTRINGIDES ACF		1.496,38	1.496,38	0,00
5780 MOVIMENTS INTERNS		4.132,49	4.132,49	0,00
5790 FORMALITZACIÓ		4.728,14	4.728,14	0,00
TOTAL	38.856,55	815.327,30	833.378,65	20.805,20

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	12.724,97	-	2.474,97	-	-	15.199,94
Patrimoni rebut en adscripció	1.841.461,44	-	-	-	-	1.841.461,44
PATRIMONI	1.854.186,41	-	2.474,97	-	-	1.856.661,38
RESULTAT EXERCICIS ANTERIORS	0,00		2.474,97	0,00	-	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	2.474,97	-47.354,44			-	-47.354,44
FONS PROPIS	1.856.661,38	-47.354,44		0,00	-	1.809.306,94

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

El PMM 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 al PMM són poc importants en el volum global. El saldo inicial de deutors a 01/01/2013 és de 42,06 € i a 31/12/2013 de 923,63 €, ambdues xifres corresponents al concepte 10021 "Pagaments avançats". La resta de conceptes han quedats, principalment bestretes de personal, han quedat saldades en el mateix exercici.

Creditors. El saldo a 01/01/2013 és de 29.641,17 €, dels que 23.039,52 € corresponen a les retencions en concepte d'IRPF de la nòmina del personal. Els abonaments realitzats durant l'exercici sumen 147.009,36 €, dels quals 93.201,46 € corresponen a retencions en concepte d'IRPF de la nòmina del personal i 57.704,03 € en concepte de retencions de la Seguretat Social. El saldo a 31/12/2013 és de 29.925,99 €, dels que 26.432,79 € corresponen novament a les retencions en concepte d'IRPF de la nòmina de personal.

Partides pendents d'aplicació. Ingressos. El moviment total en aquests conceptes ascendeix a 6.184,77 €, no tenint saldo per aquest concepte ni a 01/01/2013 ni al tancament de l'exercici.

Partides pendents d'aplicació. Pagaments. Corresponen a les bestretes de caixa fixa, el moviment total és de 1.212,99 €, quedant totalment aplicat durant l'exercici.

17. INGRESSOS I DESPESES

17.1 SUBVENCIONS REBUDES PENDENTS DE JUSTIFICAR

El PMM no té subvencions rebudes pendents de justificar.

17.2 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES SIGNIFICATIVES

El PMM no concedeix subvencions.

17.3 ALTRES CIRCUMSTÀNCIES SOBRE INGRESSOS I DESPESES

L'evolució dels ingressos i despeses ha estat la normal per l'activitat del PMM, no hi ha circumstàncies especials sobre les que fer comentaris.

18. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El saldo del concepte 5610 de dipòsits rebuts a curt termini és de 76,43 € a 31/12/2013.

19. QUADRE DE FINANÇAMENT

S'han obtingut fons per import de 763.411,96 € dels quals han estat aplicats un total de 803.216,05 €, el que suposa una disminució del capital circulant en 39.804,09 €.

20. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

20.1 EXERCICI CORRENT

20.1.1 PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI CORRENT

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

- a) Modificacions no quantitatives: S'han dut a terme transferències de crèdit per import de 2.940,30 € per atendre necessitats de reposició d'equips de processos d'informació
- b) Modificacions quantitatives: S'han generat crèdits per import de 2.360 € que procedeixen d'una subvenció de la Diputació de Barcelona atorgada a l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet per a les despeses de funcionament de l'Escola de Música.

No hi han projectes de despesa en el PMM.

No existeixen operacions pendents d'aplicar al pressupost.

20.1.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS EXERCICI CORRENT

El pressupost d'ingressos de l'exercici corrent ha recaptat 663.585,64 €. Al llarg de l'exercici 2013 s'han anul·lat drets reconeguts del pressupost de l'exercici corrent per import de 12.379,13 € (Matrícules i quotes i costes) i s'han dut a terme devolucions d'ingressos indeguts per import de 12.269,13 €, pagats en la seva totalitat a 31/12/2013.

20.2 EXERCICIS TANCATS

20.2.1 PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICIS TANCATS

A l'inici de l'exercici 2013, les obligacions pendents de pagaments d'exercicis tancats ascendien a 25.692,14 €, i en el transcurs de l'exercici s'han dut a terme la totalitat dels pagaments.

20.2.2 PRESSUPOSTOS D'INGRESSOS EXERCICIS TANCATS

Els drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2013 ascendien a 127.058,05€, sobre els quals s'han practicat anul·lacions i cancel·lacions minorant aquests drets en 42,50 € i 2.789,25 € respectivament. A 31 de desembre de 2013, els drets pendents de cobrament xifren en 1.747,10 €.

20.2.3 RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICIS TANCATS

Tenim una reducció del resultat pressupostari respecte l'exercici 2012 de 56.677,40 €, aquesta disminució s'explica pel decrement dels drets reconeguts nets en 40.344,56 € i un augment de les obligacions reconegudes netes de 16.282,84 €.

20.3 EXERCICIS POSTERIORIS

El PMM no ha adquirit compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos posteriors.

20.4 DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

La comptabilitat del PMM no reflecteix despeses amb finançament afectat.

20.5 ROMANENT DE TRESORERIA:

El romanent de tresoreria per a despeses generals del PMM a 31 de desembre de 2013 és positiu per import de 62.964,87€.

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 0,41, 2,24 i 0,00 respectivament.

21.2 INDICADORS PRESSUPOSTARIS

Els indicadors pressupostaris tenen comportament favorable, destacant un grau d'execució del pressupost de despeses del 95%, amb un grau de realització dels pagaments que se'n deriven del 97%. Pel que fa al període mig de pagament és de 53,89 dies. La despesa per habitant xifra en 6,53€

Pel que fa als ingressos, el grau d'execució és del 90%, amb un grau de realització dels cobraments que se'n deriven del 88%. El dèficit per habitant és de -0,35 euros

Respecte a l'execució dels pressupostos d'exercicis tancats, s'han pagat el 100% de les obligacions pendents i s'ha recaptat el 99% dels drets pendents del que restava a 1 de gener de 2013.

21.3 INDICADORS DE GESTIÓ

El nombre d'alumnes matriculats a curs acabat és de 457, xifra que es redueix respecte al 2012 (477 alumnes), tot i que es manté per sobre dels exercicis 2010 i 2011 (404 alumnes).

Els alumnes matriculats són majoritàriament menors de 18 anys, tot i que s'aprecia una tendència a l'augment dels alumnes majors de 18 anys.

22. ESDEVENIMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

S'adjunta com annex I documentació relativa a l'organisme autònom:

S'adjunta com annex II el detall de l'inventari relatiu al Patronat Municipal de la Música.



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
27	Indicadors de Gestió

ANNEX II

DETALL DE L'INVENTARI DEL PMM