

COMPTES ANUALS 2022

PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA



Ajuntament
de Santa Coloma
de Gramenet

ÍNDEX DOCUMENTS

Documents comptables	
1	Balanç
2	Compte del Resultat Econòmic Patrimonial
3	Variacions en el patrimoni net
4	Estat de fluxos d'efectiu
5	Estat de liquidació del pressupost
6	Memòria
Annexos a la memòria	
7	Immobilitzat material
8	Patrimoni públic del sòl.
9	Inversions Immobiliàries
10	Immobilitzat intangible
11	Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar
12	Actius Financers
13	Passius financers
14	Cobertures comptables
15	Actius Construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències
16	Moneda Estrangera
17	Transferències , subvencions i altres ingressos i despeses
18	Provisions i contingències
19	Informació sobre medi ambient
20	Actius en estat de venda
21	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial
22	Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics
23	Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria.
24	Contractació Administrativa . Procediments d'adjudicació
25	Valors rebuts en dipòsit
26	Informació pressupostària
27	Indicadors financers , patrimonials i pressupostaris
28	Informació sobre el cost de les activitats
29	Indicadors de gestió
30	Conciliació bancària
31	Balanç de comprovació
32	Acta d'arqueig i certificats bancaris

EXERCICI 2022

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2022	Ex. 2021	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2022	Ex. 2021
	A) Actiu no corrent		1.769.973,20	1.779.687,41		A) Patrimoni net		1.789.629,50	1.822.782,85
	I) Immobilitzat intangible		58,15	131,28		I) Patrimoni		1.950.071,44	1.950.071,44
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		58,15	131,28	100,101	1. Patrimoni		1.950.071,44	1.950.071,44
	II) Immobilitzat material		1.769.915,05	1.779.556,13		II) Patrimoni generat		-160.441,94	-127.288,59
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenys		1.413.979,96	1.413.979,96	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		-127.288,59	-105.777,39
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		340.091,70	351.160,20	129	2. Resultat de l'exercici		-33.153,35	-21.511,20
214,215,216,217	5. Un altre immobilitzat material		15.843,39	14.415,97					
,218,219,(2814),(2815)					58	C) Passiu corrent		127.893,03	88.478,34
(,2816),(2817),(2818),(2819)						I) Provisions a curt termini			19.181,14
(,2914),(2915),(2916),(2917)						1. Provisions a curt termini			19.181,14
(,2918),(2919),(2999)									
	B) Actiu corrent		147.549,33	131.573,78		II) Deutes a curt termini		76,43	682,51
	III) Deutors i altres comptes a cobrar		116.344,60	10.349,52	4003,4013,41313,4183	4. Altres deutes		76,43	682,51
4300,4310,4430,446	1. Deutors per operacions de gestió		76.155,02	8.283,67	,523,524,528,529				
,(4900)					,560,561				
4301,4311,4431,440	2. Altres comptes a cobrar		40.189,58	2.065,85		IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		127.816,60	68.614,69
,441,442,449,(4901)					4000,4010,4130,41310	1. Creditors per operacions de gestió		56.178,95	36.920,79
,550,555,558					,416,4180,522				
	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		31.204,73	121.224,26	4001,4011,410,41311	2. Altres comptes a pagar		35.132,88	
556,570,571,573	2. Tresoreria		31.204,73	121.224,26	,414,4181,419,550				
,574,575					,554,559	3. Administracions públiques		36.504,77	31.693,90
					475,476,477				
	TOTAL ACTIU (A+B)		1.917.522,53	1.911.261,19		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.917.522,53	1.911.261,19

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
	1. Ingressos tributaris i urbanístics		
72,73	a) Impostos		
740,742	b) Taxes		
744	c) Contribucions especials		
745,746	d) Ingressos urbanístics		
	2. Transferències i subvencions rebudes	546.775,34	511.775,34
	a) De l'exercici	546.775,34	511.775,34
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		
750	a.2) Transferències	546.775,34	511.775,34
752	a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial		
7530	b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
754	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres		
	3. Vendes i prestacions de serveis	373.863,76	405.179,91
700,701,702,703,704	a) Vendes		
741,705	b) Prestació de serveis	373.863,76	405.179,91
707	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats		
71,7940,(6940)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor		
780,781,782,783,784	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		
776,777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	3.628,24	3.549,64
795	7. Excessos de provisions	278,53	
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	924.545,87	920.504,89
	8. Despeses de personal	-892.212,58	-869.661,71
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats	-684.058,65	-664.902,83
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials	-208.153,93	-204.758,88
(65)	9. Transferències i subvencions concedides	-8.494,14	-10.148,81
	10. Aprovisionaments		
(600),(601),(602),(605), (607),61	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		
	11. Altres despeses de gestió ordinària	-41.318,31	-48.495,21
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors	-41.318,31	-48.495,21
(63)	b) Tributs		
(676)	c) Altres		
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat	-14.368,32	-13.963,63
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-956.393,35	-942.269,36
	I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)	-31.847,48	-21.764,47

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		
(690),(691),(692),(693) ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773	a) Deterioració de valor		
,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)	b) Baixes i alienacions		
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	14. Altres partides no ordinàries		180,00
775,778	a) Ingressos		180,00
(678)	b) Despeses		
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	-31.847,48	-21.584,47
	15. Ingressos financers	74,72	70,82
	a) De participacions en instruments de patrimoni		
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
760	a.2) En altres entitats		
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	74,72	70,82
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Altres	74,72	70,82
	16. Despeses financeres		
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Altres		
785,786,787,788 ,789	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453 ,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
7641,(6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(668)	19. Diferències de canvi		
	20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-1.380,59	2,45
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985)	b) Altres	-1.380,59	2,45

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2022

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2022	Ex.: 2021
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres		
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-1.305,87	73,27
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)	-33.153,35	-21.511,20
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior		
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)		-21.511,20

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2022

	NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021		1.950.071,44	-127.288,59	0,00	0,00	1.822.782,85
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	3.837,97	0,00	0,00	3.837,97
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2022 (A+B)		1.950.071,44	-123.450,62	0,00	0,00	1.826.620,82
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2022		0,00	-36.991,32	0,00	0,00	-36.991,32
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-33.153,35	0,00	0,00	-33.153,35
2. Operacions patromoniales amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	-3.837,97	0,00	0,00	-3.837,97
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D)		1.950.071,44	-160.441,94	0,00	0,00	1.789.629,50

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
129	I. Resultat econòmic patrimonial		-33.153,35	-21.511,20
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
	1. Immobilitzat no financer			
(823)	2. Actius i passius financers			
(802),902,993	3. Cobertures comptables			
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-33.153,35	-21.511,20

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2022

	NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
TOTAL			

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Altres Operacions amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2022

	NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (1 + 2 + 3)		546.775,34	511.775,34
1. Transferències i subvencions		546.775,34	511.775,34
1.1 Ingressos		546.775,34	511.775,34
1.2 Despeses			
2. Prestación de servicio y venta de bienes			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
3. Altres			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1 + 2)			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
TOTAL (I+II)		546.775,34	511.775,34

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2022

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2022	2021
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		-84.759,94	6.978,86
A) Cobraments:		1.290.868,45	1.082.395,44
2. Transferències i subvencions rebudes		546.775,34	511.775,34
3. Vendes i prestacions de serveis		303.344,80	401.187,48
6. Altres Cobraments		440.748,31	169.432,62
B) Pagaments:		1.375.628,39	1.075.416,58
7. Despeses de personal		889.020,36	868.256,52
8. Transferències i subvencions concedides		8.522,00	2.148,81
10. Altres despeses de gestió		44.127,12	42.238,72
13. Altres pagaments		433.958,91	162.772,53
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		-84.759,94	6.978,86
II. Fluxos d'Efectiu de les activitats d'Inversió		-5.260,19	694,04
C) Cobraments:			694,04
2. Venda d'actius financers			694,04
D) Pagaments:		5.260,19	
5. Compra d'inversions reals		5.260,19	
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-5.260,19	694,04
IV. Fluxos d'Efectiu Pendants de Classificació		0,60	-4.620,11
I) Cobraments pendents d'aplicació		544.770,97	5.258,69
J) Pagaments pendents d'Aplicació		544.770,37	9.878,80
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,60	-4.620,11
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		-90.019,53	3.052,79
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		121.224,26	118.171,47
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		31.204,73	121.224,26

PRESSUPOST D'INGRESSOS

2022

Pàg.

1

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets nets	Ingressos realitzats	Devolucions d'ingressos	Recaptació líquida	Pendent de cobr.	Estat d'execució
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.	430.161,96		430.161,96	377.566,72	306.897,49	2.227,61	304.669,88	72.896,84	-52.595,24
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS.	546.775,34		546.775,34	546.775,34	546.775,34		546.775,34		
	Suma total ingressos	976.937,30		976.937,30	924.342,06	853.672,83	2.227,61	851.445,22	72.896,84	-52.595,24

PRESSUPOST DE DESPESES

2022

ESTAT D'EXECUCIÓ

Classificació CAPÍTOL	DENOMINACIÓ DELS CAPÍTOLS	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Obligacions reconegudes	Pag. realitzats	Reintegr. de despeses	Pag. líquids	Pendent de pag.	Estat d'execució
1	DESPESES DE PERSONAL.	915.473,71		915.473,71	891.643,38	873.417,65		873.417,65	18.225,73	23.830,33
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS.	49.300,29	-1.022,00	48.278,29	41.318,31	30.809,04		30.809,04	10.509,27	6.959,98
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	8.000,00	522,00	8.522,00	8.494,14	522,00		522,00	7.972,14	27,86
6	INVERSIONS REALS.	4.163,30	500,00	4.663,30	4.654,11	4.654,11		4.654,11		9,19
	Suma total despeses	976.937,30		976.937,30	946.109,94	909.402,80		909.402,80	36.707,14	30.827,36

	Diferència. . .				-21.767,88	-55.729,97	2.227,61	-57.957,58	36.189,70	-21.767,88
--	-----------------	--	--	--	------------	------------	----------	------------	-----------	------------

MEMÒRIA DEL COMPTE GENERAL EXERCICI 2022 PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA

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 118.540 habitants, segons l'última població aprovada pel Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària de gener de 2023, corresponent a l'exercici 2021 i, una superfície de 7 km. quadrats, la qual cosa suposa una densitat de població de 16.934,28 habitants per km. quadrat.

1.2 NORMA DE CREACIÓ DE L'ENTITAT:

D'acord amb el contingut establert a la memòria a la l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, no és necessari informar sobre la norma de creació de municipis, províncies i illes.

1.3 ACTIVITAT PRINCIPAL DE L'ENTITAT

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

1.4 DESCRIPCIÓ DE LES PRINCIPALS FONTS D'INGRESSOS:

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

Font de Finançament	%	Import
Taxes i altres ingressos	44,36%	377.566,72
Aportació de l'Ajuntament	52,85%	515.292,17
Altres transferències corrents	2,72%	31.483,17
Ingressos patrimonials	0,00%	-
Actius Financers	0,08%	-
TOTAL	100,00%	924.342,06

1.5 CONSIDERACIÓ FISCAL DE L'ENTITAT:

És un organisme autònom de caràcter administratiu, exempt de l'Impost de Societats, segons l'art. 9 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

L'organisme autònom no presta cap servei en el que repercuteixi IVA, per aquest motiu tot l'IVA que suporta no és deduïble.

1.6 ESTRUCTURA ORGANITZATIVA BÀSICA DE L'ENTITAT A NIVELL POLÍTIC:

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

- Presidenta del Patronat
- Director
- Cap d'estudis
- Secretaria Acadèmica
- 21 professors i 1 responsable administrativa

Presidenta del Patronat	Blanca Padrós Amat
Director	Carles Franco Puig
Cap d'estudis	Isabel Souto Clement
Secretaria acadèmica	Amalia Llorente Díaz

1.7 NOMBRE D'EMPLEATS EN L'EXERCICI

El Patronat Municipal de la Música durant l'exercici ha tingut una mitjana de personal empleat de 25 persones, sent a 31 de desembre de 25 persones que es reparteixen segons el quadre adjunt per categories i sexe.

LABORALS			
MITJANA		31/12/2021	
DONES		DONES	
Administrativa	1	Administrativa	1
Professora Escola de Música	16	Professora Escola de Música	16
HOMES		HOMES	
Professor Escola de Música	8	Professor Escola de Música	8

1.8 IDENTIFICACIÓ DE LES ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES

El Patronat Municipal de la Música no té entitats dependents. No participa en entitats públiques així com tampoc hi ha cap fundació el subjecte de la qual en formi part.

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ

El Patronat Municipal de la Música no presta serveis de forma indirecta, ni ha formalitzat convenis o altres formes de prestació de serveis.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

La present memòria té com a finalitat completar, ampliar i comentar la informació que contenen els següents estats comptables:

- Balanç
- Compte de resultats econòmic patrimonial,

Intervenció General

- Estat de liquidació del Patronat Municipal de la Música, juntament amb l'informe de liquidació del pressupost 2022
- Estat de canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxes d'efectiu

3.1 IMATGE FIDEL

Els presents comptes anuals s'han elaborat amb la finalitat de subministrar una informació útil per a la presa de decisions econòmiques i constitueix un mitjà de retiment de comptes, 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 HAP/1781/2013, de 20 de setembre, en endavant ICAL.

La informació que constitueix els comptes anuals es presenta de tal forma que compleixi amb els requisits i característiques normatius que són:

- Claredat
- Rellevància
- Fiabilitat
- Comparabilitat

Els principis comptables que li resulten aplicables, en base a la instrucció esmentada anteriorment 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 i són:

- a) Principis comptables de caràcter econòmic patrimonial:
 - Gestió continuada
 - Meritament
 - Uniformitat
 - Prudència
 - No compensació
 - Importància relativa
- b) Principis de caràcter pressupostari:
 - Principi d'imputació pressupostària
 - Principi de desafectació

Cal fer esment al balanç de comprovació que s'obté abans dels passos previs al tancament, i per tant, no té en compte l'assentament de regularització de resultats que passa el saldo del compte 1290 (resultat de l'exercici) a resultat de l'exercici anterior (compte 1200 o 1000). A més a més, el balanç de comprovació no té en compte el tancament per reflexar els comptes de grup 6 i 7 amb saldo. Per altra banda, el balanç de situació, simula el tancament i ja té en compte l'assentament de regularització, per la qual cosa, el saldo del compte 1200 és el resultat de l'exercici anterior i el del compte 1290 el resultat de l'exercici. Per aquests motius, el balanç de comprovació no és exactament igual al balanç de situació.

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

Intervenció General

No s'ha deixat d'aplicar cap principi comptable públic perquè interfereixi en l'objectiu de la imatge fidel, a banda dels principis comptables desapareguts arrel de l'aprovació de la nova ICAL que són els següents:

- Entitat comptable traslladada a Imatge fidel
- Preu d'adquisició traslladat a criteris de valoració
- Registre traslladat a criteris de reconeixement
- Correlació d'ingressos i despeses traslladat a criteris de reconeixement

3.1.2 Principis i criteris comptables aplicats i altre informació complementària necessària per assolir l'objectiu de la imatge fidel

L'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la instrucció de comptabilitat, defineix "La importància relativa" com a principi que ha de presidir l'aplicació dels principis i criteris comptables.

"L'aplicació dels principis i criteris comptables ha estat presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes puguin presentar. Per consegüent, es pot admetre la no-aplicació estricta d'algun d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativus o qualitativus de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats del subjecte.", com estableix la norma.

Respecte aquest punt, fer constar que pel que fa l'anul·lació/cancel·lació de drets d'exercicis tancats, quan siguin de d'import poc significatiu aquests es reflectiran al compte de pèrdues i guanys, però si per contra fossin d'una importància significativa es reflectirien als resultats d'exercicis tancats (compte 1200)

3.2 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La informació dels comptes anuals es presenta en euros, i està adaptada als models establerts en el Pla de comptes de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

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

Durant l'exercici 2022 s'ha delegat a l'Organisme de Gestió Tributària (ORGT) de la Diputació de Barcelona la recaptació dels ingressos de dret públic, entre els quals es trobaven inclosos els ingressos de les quotes de l'escola de música. L'ORGT tanca els mesos els dies el dia 21, el que ha provocat que els ingressos corresponents al mes de desembre s'acabin imputant al mes de gener de l'any 2023, de tal manera que sembla que la recaptació ha estat inferior a exercicis anteriors.

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.

3.3 RAONS I INCIDÈNCIA EN ELS COMPTES ANUALS DELS CANVIS DE CRITERI DE COMPTABILITZACIÓ I CORRECCIONS D'ERRADES:

Aquest exercici 2022, s'ha rectificat el criteri de comptabilització respecte el meritament de la paga extra que es genera durant l'exercici però que s'abona a l'exercici posterior. Fins ara, de forma incorrecte, s'estava tractant com una provisió a curt termini (compte financer 5890) però aquest exercici 2022 s'ha rectificat i s'ha imputat contra el compte financer 4130 corresponent a creditors per operacions aplicables a pressupost en períodes posteriors.

3.4 INFORMACIÓ SOBRE CANVIS D'ESTIMACIONS COMPTABLES QUE SIGUIN SIGNIFICATIVES

No s'han produït canvis d'estimacions comptables que calgui informar atesa la seva significació.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Les normes de reconeixement i 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.

4.1 IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material recull els comptes de terrenys, construccions, instal·lacions tècniques i altres elements d'immobilitzat. *La seva valoració, d'acord amb la ICAL es fa atenent a preu d'adquisició, cost de producció o valor raonable. Aquest últim aplicable davant de actius adquirits a preu simbòlic, per permuta comercial, com a conseqüència de realitzacions d'inventari o bé per a aquells rebuts com a aportació patrimonial, en adscripció o cessió gratuïta.*

D'acord amb les bases d'execució de l'exercici 2022, aprovades pel Ple municipal en data 20 de desembre de 2021, 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. La dotació anual al fons d'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil de cadascun dels béns. La vida útil s'estableix a les Bases d'Execució del Pressupost de l'exercici 2022 considerant els següents tipus de béns:

CODI GPA	CLASSIFICACIÓ BÉ	ANYS DE VIDA
1101	Edificis	50
1102	Infraestructura Pública	20
110302	Edificis considerats com Inversió Immobiliària	50
300101	Equips procés d'informació	5
300102	Inversió general en equipament informàtic	4
3101	Vehicles	10
3201	Maquinària	10
3301	Mobiliari	10
330105	Fons Bibliogràfic i audiovisual	6
3302	Activitat oci i espectacles	10
7001	Semovents	5
B002	Edificis patrimoni públic del sol	50
C10101	Edificis històrico-artístics	50
I001	Inversions sobre elements no inventariables	1
	Altres immobilitzat	10

4.2 PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL:

Els béns del patrimoni públic del sòl s'han de registrar en comptabilitat quan es compleixin els criteris de reconeixement d'un actiu d'acord amb el mateix criteri de valoració que l'immobilitzat material. El PMM no disposa d'actius corrents materialitzats en béns immobles que estiguin afectats al destí d'aquest patrimoni.

4.3 INVERSIONS INMOBILIÀRIES:

Inclou els terrenys o immobles que no resten afectes a l'activitat econòmica y que no siguin existències, és a dir destinats a lloguer o mantingut amb finalitat especulativa o per obtenir plusvàlues. El PMM no disposa d'inversions immobiliàries.

4.4 INMOVILITZAT INTANGIBLE:

Es considera que els actius de l'immobilitzat intangible del PMM, que són aplicacions informàtiques tenen una vida útil definitiva i per tant s'han deduït les dotacions a l'amortització practicades, és a dir, l'amortització acumulada per aquest immobilitzat. En aplicació de l'acord de Ple de data 20 de desembre de 2021, que aprova les Bases d'Execució del pressupost de l'exercici 2022, 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:

CODI GPA	CLASSIFICACIÓ BÉ	ANYS DE VIDA
1101	Software	5

4.5 ARRENDAMENTS:

Pel que fa als arrendaments financers, es reconeixerà l'actiu atenent a la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, valorats ambdós pel menor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, inclosa la opció de compra.

Pel que fa als arrendaments operatius, que seran aquells que per les seves característiques no es considerin financers la seva valoració es correspondrà amb les quotes a satisfer.

El PMM no disposa d'actius d'aquesta tipologia.

4.6 PERMUTES:

Respecte a les permutes comercials, enteses com a aquelles que canvien significativament la configuració i/o el valor actual dels fluxes de caixa, ateses les diferències entre els béns des d'un punt de vista funcional i/o de vida útil. L'actiu rebut es valorarà pel seu valor raonable (i si aquest no es pot valorar amb fiabilitat, pel valor raonable del bé entregat), sense perjudici de l'ajust per l'efectiu transferit en l'operació.

Pel que fa a les permutes no comercials, seran aquelles en les que no es modifiquen els fluxes d'efectiu o existeixen dificultats per determinar d'una forma fiable el seu valor raonable. En aquest cas no es presumeixen diferències entre els béns des d'un punt de vista funcional i/o de vida útil. El bé rebut es valora pel seu valor comptable, amb les contraprestacions monetàries, i amb el límit del valor raonable del bé rebut, en cas que aquest fos inferior.

El PMM no ha realitzat cap permuta durant aquest exercici.

4.7 ACTIUS I PASSIUS FINANCERS:

Pel que fa als actius financers, la seva valoració inicial s'adiu amb el preu de la transacció més els seus possibles costos atribuïbles. Pel que fa a la valoració posterior, es valoraran a cost amortitzat els crèdits i partides a cobrar, així com les inversions mantingudes fins al seu venciment.

Es correspondran amb el valor raonable, aquelles inversions a valor raonable amb canvis a resultats i els actius financers disponibles per a la venda. Per últim, respecte a les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es correspondran amb el seu cost, un cop efectuades les correccions per deteriorament que s'escaiguin.

Pel que fa als passius financers (dèbits i partides a pagar per operacions habituals, deutes amb entitats del grup i altres dèbits i partides) es valoraran a cost amortitzat, menys els reemborsaments del principal, i l'ajust que s'escaigui per la diferència entre l'import inicial i el valor a reemborsar al venciment.

4.8 COBERTURES COMPTABLES:

Les cobertures comptables es defineixen a la norma de reconeixement i valoració desena del PGCP, com a aquelles mitjançant les quals un o varis instruments financers són designats per a cobrir un risc específicament identificat que pot tenir impacte al compte de resultats econòmic patrimonial o a l'estat de canvis de patrimoni net, com a conseqüència de les variacions que es puguin produir en el seu valor raonable o en els fluxes d'efectiu d'una o varies partides cobertes.

El PPM no disposa de cobertures comptables.

4.9 EXISTÈNCIES:

Els béns i serveis inclosos en les existències es valoraran inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció. Per a les existències que necessitin un període superior a un any per a ésser venudes, es podran incloure al preu d'adquisició o cost de producció, aquelles despeses financeres amb el límit del valor realitzable net de les existències en les que s'integren d'acord amb la norma de registre i valoració numero 1 de la ICAL. Pel que fa als dèbits derivats d'aquestes operacions es valoraran d'acord amb la norma de registre i valoració numero 9 de la ICAL.

4.10 ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A LA VENDA

Es tracta d'actius construïts o adquirits per una entitat gestora i un cop finalitzat el procés d'adquisició o construcció dels mateixos es transfereixin a una altra entitat destinatària, amb independència de que aquesta última sigui particip o no en el seu finançament.

En el cas de construcció dels béns, quan els ingressos i els costos associats al contracte o l'acord puguin ser estimats amb suficient grau de fiabilitat, els ingressos derivats d'aquest s'han de reconèixer en el resultat de l'exercici, sobre la base del grau d'avançament o realització de l'obra al final de cada exercici. El cost de l'obra s'ha de calcular de conformitat

amb el que estableix per a la determinació del cost de producció la norma de reconeixement i valoració núm. 11, «Existències».

Quan els ingressos i els costos associats al contracte o l'acord de construcció no puguin ser estimats amb el suficient grau de fiabilitat, i en els casos en què els actius no es construeixin directament per l'entitat gestora, els costos associats amb la construcció o adquisició dels actius s'han de reconèixer com a existències. En aquest cas, els ingressos s'han de reconèixer quan els actius es lliurin a l'entitat destinatària d'aquests. Els ingressos associats al contracte o l'acord de construcció o adquisició no tenen, a efectes comptables, la consideració de subvencions rebudes. En tot cas, els costos associats al contracte o l'acord que financin l'entitat gestora s'han d'imputar com a subvenció concedida al resultat de l'exercici que correspongui d'acord amb els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració núm. 18. «Transferències i subvencions».

4.11 TRANSACCIONS EN MONEDA EXTRANJERA

Transacció en moneda estrangera serà qualsevol operació que s'estableix o exigeix la seva liquidació en una moneda estrangera

Pel que fa a la seva valoració inicial, qualsevol transacció en moneda estrangera s'ha de registrar, en el moment del seu reconeixement en els comptes anuals, en euros, aplicant a l'import corresponent en moneda estrangera el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

Pel que fa a la valoració posterior, en cada data de presentació dels comptes anuals s'han d'aplicar regles per fer la conversió dels saldos expressats en moneda estrangera a euros:

El PMM no ha dut a terme operacions d'aquesta tipologia.

4.12 INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses d'acord amb el principi de meritament es reconeixeran en funció de la corrent real de béns i serveis, i no en el moment en què es produeixi la corrent monetària o financera que se'n deriva. En cas que no es pugui identificar clarament la corrent real de béns o serveis, es reconeixeran les despeses o els ingressos o l'element que correspongui, quan es produeixin les variacions dels actius o passius que l'afecti. Tanmateix, a l'efecte d'aconseguir una imatge fidel així fiable, en la comptabilització de les operacions, s'atendrà a la seva realitat econòmica paral·lelament a la seva forma jurídica.

El reconeixement d'ingressos en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net té lloc com a conseqüència d'un increment dels recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant un increment d'actius, o una disminució dels passius, i sempre que la seva quantia es pugui determinar amb fiabilitat. Per tant, comporta el reconeixement simultani d'un actiu, o d'un increment en un actiu, o la desaparició o disminució d'un passiu.

S'ha de reconèixer una despesa en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net quan es produeixi una disminució de recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant un decrement en els actius, o un augment en els passius, i sempre que es pugui valorar o estimar la seva quantia amb fiabilitat. El reconeixement d'una despesa implica, per tant, el reconeixement simultani d'un passiu, o d'un

increment en aquest, o la desaparició o disminució d'un actiu. «Sensu contrario», el reconeixement d'una obligació sense reconèixer simultàniament un actiu relacionat amb aquesta implica l'existència d'una despesa, que s'ha de reflectir comptablement.

Quan es tracti de despeses i ingressos que també tinguin reflex en l'execució del pressupost el reconeixement esmentat es pot efectuar quan, d'acord amb el procediment establert en cada cas, es dictin els corresponents actes que determinen el reconeixement de despeses o ingressos pressupostaris. En aquest cas, almenys a la data de tancament del període, encara que no s'hagin dictat els actes esmentats, s'han de reconèixer en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net les despeses i els ingressos meritats per l'entitat fins a la referida data.

4.13 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Pel que fa a la provisió per deteriorament dels crèdits, les Bases d'Execució de l'exercici 2022, i concretament al seu article 46, es defineix el criteri per al càlcul d'aquesta provisió, que es basa en el criteri recollit a l'article 193.bis del RD 2/2004 pel qual s'aprova la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (afegit per conducte de la Llei 27/2013 de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local)

Així els drets de difícil o impossible recaptació, tant en el cas de l'Ajuntament com en els seus Organismes Autònoms, es dotaran per a tots els capítols del pressupost d'ingressos, pels següents límits mínims:

- a) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels dos exercicis anteriors al que correspongui la liquidació, es minoraran, com a mínim, en un 25 per cent.
- b) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos de l'exercici tercer anterior al que correspongui la liquidació, es minoraran, com a mínim, en un 50 per cent.
- c) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels exercicis quart i cinquè anteriors al que correspongui la liquidació, es minoraran, com a mínim, en un 75 per cent.
- d) Els drets pendents de cobrament liquidats dintre dels pressupostos dels restants exercicis anteriors al que correspongui la liquidació, es minoraran en un 100 per cent.

Aquest criteri serà susceptible d'ajust a l'alça, sempre i quan quedi degudament justificat el motiu, i es desprengui de l'anàlisi individualitzat de les operacions que restin pendents de cobrament.

4.14 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS

El reconeixement de l'ingrés pressupostari derivat de transferències o subvencions rebudes es realitza quan es produeix l'increment de l'actiu en el que es materialitzin d'acord al criteri de caixa. No obstant, com a beneficiaris es preveu reconèixer l'ingrés pressupostari amb

anterioritat si es coneix de forma certa que l'ens concedent ha dictat l'acte de reconeixement de l'obligació.

Pel que fa a subvencions i transferències nominatives que, d'acord amb la seva regulació específica, es facin efectives mitjançant entregues a compte d'una liquidació definitiva posterior, l'entitat beneficiària podrà reconèixer com a ingressos pressupostaris les entregues a compte a l'inici del període al que es refereixen. L'anterior, sense perjudici que el reconeixement de l'ingrés pressupostari derivat de la liquidació definitiva es dugui a terme amb el mateix criteri que l'apartat anterior.

4.15 ACTIVITATS CONJUNTES

Una activitat conjunta és un acord en virtut del qual dues o més entitats denominades partícips entrenen una activitat econòmica que se sotmet a gestió conjunta, fet que suposa compartir la potestat de dirigir les polítiques financera i operativa de l'esmentada activitat amb la finalitat d'obtenir rendiments econòmics o potencial de servei, de manera que les decisions estratègiques, tant de caràcter financer com operatiu, requereixin el consentiment unànim de tots els partícips. El PMM no ha dut a terme operacions d'aquesta tipologia.

4.16 ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Els actius en estat de venda són actius financers, exclosos els del Patrimoni Públic del Sòl, classificats inicialment com a no corrents, el valor comptable dels quals es recuperi fonamentalment mitjançant una transacció de venda, enlloc de ser pel seu ús continuat.

La valoració inicial d'aquests actius es farà pel valor comptable que correspondria en aquest moment a l'actiu no corrent segons el model de cost. Es donaran de baixa als comptes representatius de l'immobilitzat que canvia d'ús i es donaran d'alta als comptes de l'actiu en estat de venda, que inclouran el deteriorament acumulat existent amb caràcter previ a la seva classificació.

- Posteriorment, es valoraran aquests actius al menor valor de Valor raonable segons model de cost
- Valor raonable, reduït pels seus costos de venda.

El PMM no disposa d'actius en estat de venda.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment dels comptes de l'immobilitzat material durant l'any 2022 és el que es detalla a continuació:

Concepte	Valor brut 31/12/2021	Amortització 31/12/2021	Altes	Baixes	Reclas.	Dotació amortització 2022	Valor net 31.12.2022
2100 Terrenys i béns naturals.	1.413.979,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.413.979,96
2110 Construccions	362.228,70	11.068,50	0,00	0,00	0,00	11.068,50	340.091,70
2140 Maquinària i utilatge	809,46	113,22	0,00	0,00	0,00	113,22	583,02
2160 Mobiliari	5.567,38	896,77	0,00	0,00	0,00	896,77	3.773,84
2170 Equips per a processos d'informació	4.097,66	922,87	0,00	0,00	0,00	922,87	2.251,92
2190 Altre immobilitzat	6.684,95	810,62	4.654,11	0,00	0,00	1.293,83	9.234,61
Total	1.793.368,11	13.811,98	4.654,11	0,00	0,00	14.295,19	1.769.915,05

Pel que fa a l'immobilitzat material del PMM, els seus béns són actius rebuts en adscripció de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, la valoració dels quals es correspon al seu valor net comptable, atesa la impossibilitat d'obtenir un import pel qual puguin ser adquirits aquests actius entre parts interessades i degudament informades amb voluntat de realitzar una transacció amb independència mútua.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÓL

El PMM no disposa de patrimoni d'aquesta tipologia.

7. INVERSIONS INMOBILIÀRIES

El PMM no disposa d'actius d'aquesta tipologia.

8. INMOBILITZAT INTANGIBLE

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 2022 és el que es detalla a continuació:

Concepte	Valor brut 31/12/2021	Amortització 31/12/2021	Altes	Baixes	Reclas.	Dotació amortització 2022	Valor net 31.12.2022
2060 Aplicacions informàtiques	282,93	151,65	0,00	0,00	0,00	73,13	58,15
Total	282,93	151,65	0,00	0,00	0,00	73,13	58,15

9 . ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

El PMM no ha efectuat operacions d'aquesta tipologia

10. ACTIUS FINANCERS

El detall dels comptes del subgrup "57" a 31 de desembre de 2022 és el següent:

COMPTE	SALDO INICIAL	COBRAMENTS	PAGAMENTS	SALDO FINAL
5700 CAIXA OPERATIVA	14,27	0,08	0,00	14,35
5710 BANCS COMPTES OPERATIUS	121.209,99	850.207,32	940.253,20	31.164,11
5730 BANCS COMPTES RESTRINGIDES	0,00	0,00	0,00	0,00
5751 COMPTES RESTRINGIDES ACF	0,00	1.300,00	1.273,73	26,27
TOTAL	121.224,26	851.507,40	941.526,93	31.204,73

Els comptes de tresoreria es troben conciliats al tancament de l'exercici de manera que no ha estat necessària l'elaboració d'un estat de conciliació.

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 SITUACIÓ I MOVIMENTS DEL DEUTE:

No existeixen passius financers a curt ni a llarg termini al PMM.

11.2 LÍNIES DE CRÈDIT:

El PMM no ha Concertat cap línia de crèdit.

11.3 INFORMACIÓ SOBRE ELS RISCOS DE TIPUS DE CANVI I EL TIPUS D'INTERÈS:

El PMM no disposa de deutes en moneda diferent de l'euro així com tampoc té passius a tipus d'interès ni fix ni variable.

11.4 AVALS I ALTRES GARANTIES:

El PMM no ha concedit cap aval.

12. COBERTURES COMPTABLES

El PMM no disposa d'instruments de cobertura comptable.

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

El PMM no disposa d'actius d'aquesta tipologia.

14. MONEDA EXTRANJERA

El PMM no disposa d'elements en el seu actiu o passiu, denominats en moneda estrangera

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1 SUBVENCIONS REBUDES:

El PMM ha reconegut drets en l'exercici 2022 per import de 546.775,34, que es compona per una transferència corrent de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet per import de 515.292,17 euros per a contribuir al funcionament de patronat, així com una subvenció procedents d'una altra administració pública acceptada per l'Ajuntament i transferida al PMM,

per import de 31.483,17 euros que procedeixen de la Diputació de Barcelona per al funcionament de l'escola de música.

15.2 SUBVENCIONS CONCEDIDES:

Durant l'exercici 2022 s'ha aprovat una convocatòria d'ajuts econòmics a l'alumnat matriculat a l'escola de música i que ha suposat un import total de 7.972,14 €, i per altra banda s'ha abonat la quota de l'any 2022 a l'Associació Catalana d'Escoles de Música per import de 522,00 €. Aquests imports es troben detallats a l'annex número 17: "transferències i subvencions concedides"

15.3 ALTRES CIRCUMSTÀNCIES:

No es posen de manifest circumstàncies especials que afectin als ingressos o a les despeses de l'entitat.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Pel que fa a provisions i contingències, el balanç de situació del PMM recull per aquests conceptes una provisió per deteriorament de valor dels crèdits, per operacions de gestió, per import de 1.261,85 euros, minorant els seus deutors. Aquesta provisió per deteriorament ha estat calculada d'acord amb el que s'estableix a l'article 46 de les Bases d'Execució del Pressupost de l'exercici 2022, que s'avé amb el criteri establert a l'article 193.bis del RD 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el TRLLRHL, així com a l'apartat 4.13 de Normes de Reconeixement i valoració d'aquesta memòria.

Per altra banda, a 1 de gener de 2022 existia un saldo de provisió a curt termini (corresponent a la paga extra de juny meritada a l'exercici 2021) de 19.181,14 €, de la qual 18.902,61 s'han aplicat durant l'exercici i 278,53 ha estat excés de provisió, quedant a 0 € a 31 de desembre de 2022. Aquest exercici 2022 no s'ha realitzat la mateixa provisió respecte la paga extra ja que aquesta s'estava aplicant incorrectament al no haver-se de tractar com una provisió sinó contra el compte financer 4130 corresponent a creditors per operacions aplicables a pressupost en períodes posteriors.

17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

El PMM no ha reconegut obligacions que s'hagin imputat pressupostàriament al programa 17 de Medi ambient, d'acord amb la codificació establerta a la Ordre EHA/3565/2008 de 3 de desembre, que aprova l'estructura de pressupostos de les entitats locals.

Tanmateix, els preus públics del PMM per a l'exercici 2022, recollits a l'ordenança de preus públics número 3, no preveuen l'aplicació de beneficis fiscals que tinguin per objectiu la conservació o millora del medi ambient.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

El PMM no té actius en estat de venda ja que tots els seus actius són els necessaris per dur a terme la seva activitat educativa.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL

Aquest apartat es troba en l'annex 21 d'aquesta memòria.

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

El PMM no administra recursos d'altres ens públics.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

El detall de les operacions no pressupostàries figura als quadres annexes, essent els resum d'aquestes operacions el següent:

21.1 ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS:

El saldo inicial de deutors a 01/01/2022 és de 2.065,25 €, mentre que el saldo d'aquest compte a data 31/12/2022 és de 39.915,85 €.

21.2 ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS:

El saldo a 01/01/2022 és de 31.770,33 €, mentre que el saldo d'aquest compte a data 31/12/2022 és de 71.714,08 €.

21.3 ESTAT DE PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ:

Cobraments pendents d'aplicació: Els cobraments pendents d'aplicació a 01/01/2022 eren de 0,00 €. El moviment total en aquests conceptes durant l'exercici ascendeix a 544.767,58 €, i s'han aplicat durant l'exercici cobraments per import de 544.767,58 €, el que ha provocat que hi hagi un saldo de 0,00 € a 31/12/2022.

Pagaments pendents d'aplicació: Els pagaments pendents d'aplicació a 01/01/2022 eren de 0,60 €. El moviment total en aquests conceptes durant l'exercici ascendeix a 1.545,11 €, quedant a 31 de desembre de 2022 273,73 € corresponents a pagaments pendents d'aplicació.

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

El PMM ha adjudicat en l'exercici 2022, els següents contractes:

Tipus de contracte	Procediment obert			Procediment restringit			Procediment negociat			Adjudicació directa	Total
	Crític múltiple	Únic crític	Total	Crític múltiple	Únic crític	Total	Amb publicitat	Sense publicitat	Total		
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.654,11	4.654,11
De subministres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.745,37	6.745,37
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.711,45	34.711,45
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.223,97	99.223,97
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.334,90	145.334,90

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El moviment del concepte 5610 de dipòsits rebuts a curt termini és de 540,00 €, i té un saldo a 31/12/2022 de 76,43€. Aquests moviments es corresponen a les retencions de nòmina per aportacions a pla de pensions. A cada nòmina, els treballadors que ho desitgen se'ls hi reté una part, i posteriorment, de forma trimestral, es fan aquestes aportacions als corresponents plans de pensions.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1 EXERCICI CORRENT

24.1.1 PRESSUPOST DE DESPESES

a) Modificacions de crèdit: El pressupost de despeses de l'exercici corrent del PMM no s'ha incrementat respecte al pressupost inicial però s'han realitzat transferències de crèdit per import de 1.022,00 €.

b) Romanents de crèdit: A 31 de desembre, els romanents de crèdit del PMM ascendeixen a 30.827,36 euros, dels quals 9.275,86 són no compromesos.

ROMANENTS DE CRÈDIT	IMPORT
Compromesos	21.551,50
No compromesos	9.275,86
TOTAL	30.827,36

24.1.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS

a) Procés de gestió:

El pressupost d'ingressos de l'exercici corrent ha reconegut 926.702,55 euros, que un cop minvats per l'efecte de les anul·lacions i cancel·lacions, conformen una drets reconeguts nets de 924.342,06 €. Pel que fa a les anul·lacions de drets reconeguts, al llarg de l'exercici 2022 s'han efectuat anul·lacions d'ingressos per import de 2.360,49 €. Pel que fa a les cancel·lacions de drets reconeguts, al llarg de l'exercici 2022 no s'han dut a terme. Dels drets reconeguts nets s'han recaptat 853.672,83 € que una vegada descomptades les devolucions d'ingrés, ha quedat una recaptació neta de 851.445,22 €.

b) Devolucions d'ingressos:

Les devolucions d'ingressos indeguts pendents de pagament a 1 de gener de 2022 eren de 0,00 euros, que s'han vist incrementades per les devolucions d'ingressos reconegudes en l'exercici per import de 2.227,61 €, restant a 31 de desembre pendent de pagament un saldo de 0,00 €.

c) Compromisos d'ingrés: La comptabilitat del PMM no recull compromisos concertats o realitzats en l'exercici 2022.

24.2 EXERCICIS TANCATS

24.2.1 PRESSUPOST DE DESPESES

A l'inici de l'exercici 2022, les obligacions pendents de pagaments d'exercicis tancats ascendien a 37.526,87 €, i en el transcurs de l'exercici s'han efectuat pagaments per la seva totalitat

24.2.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS

Els drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2022 ascendien a 8.871,83 €, sobre els quals s'han practicat anul·lacions per import de 3.837,97 € i cancel·lacions per import de 706,90 €. A 31 de desembre de 2022, els drets pendents de cobrament xifren en 4.520,03 € corresponent a matrícules i quotes pendents de pagament per part dels usuaris.

24.2.3 VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS

Respecte al resultat pressupostari de l'exercici 2021, han variat els drets reconeguts per operacions corrents, en 706,90 euros degut a les cancel·lacions a què fa referència l'apartat anterior.

24.3 EXERCICIS POSTERIORIS

24.3.1 COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A EXERCICIS POSTERIORIS:

A la comptabilitat del PMM no figuren compromisos de despesa futurs.

24.3.2 COMPROMISOS D 'INGRÉS AMB CÀRREC A EXERCICIS POSTERIORS:

A la comptabilitat del PMM no figuren compromisos futurs.

24.4 EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESA

A la comptabilitat del PMM no figuren projectes de despesa amb finançament afectat.

24.5 DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

A la comptabilitat del PMM no figuren projectes de despesa amb finançament afectat.

24.6 ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria per a despeses generals del PMM a 31 de desembre de 2022 és positiu per import de 39.128,11 €.

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

25.1 INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS:

Els indicadors de naturalesa financera i patrimonial establerts a la ICAL, es troben detallats a l'annex 27.1 d'aquesta memòria.

25.2 INDICADORS PRESSUPOSTARIS

Els indicadors de naturalesa pressupostària establerts a la ICAL, es troben detallats a l'annex 27.2 d'aquesta memòria.

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

L'activitat principal del PMM és gestió del servei d'ensenyaments musical, motiu pel qual només hi ha una activitat detallada al quadre següent:

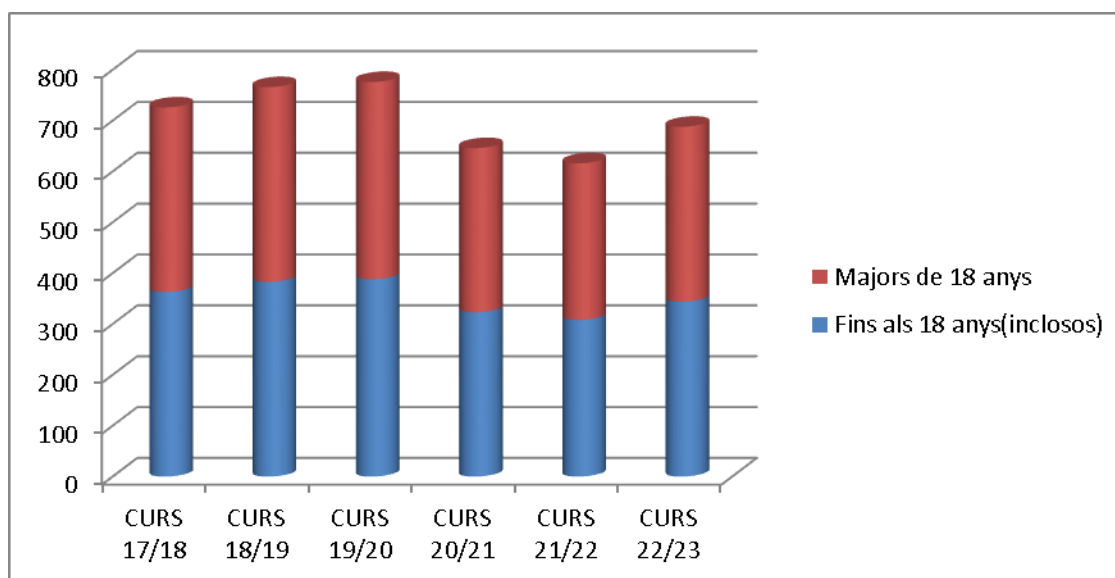
COSTOS I RENDIMENT DE L'ESCOLA DE MÚSICA							
ANY	PROGRAMA	TOTAL DESPESA IMPUTABLE	AMORTITZ.	TOTAL COST	COST/ ALUMNE	FINAN. MUNICIPAL	FINAN. MUNICIPAL/ ALUMNE
2022	Escola de Música	946.109,94	14.368,32	960.478,26	2.276,01	515.292,17	1.221,07
2021	Escola de Música	927.218,29	13.963,63	941.181,92	2.219,77	486.743,79	1.147,98
2020	Escola de Música	896.718,65	13.335,74	910.054,39	2.192,90	535.899,14	1.291,32
2019	Escola de Música	875.998,76	13.064,84	889.063,60	1.863,86	445.004,14	932,92
2018	Escola de Música	855.873,61	10.137,14	866.010,75	1.821,65	371.244,56	780,91
2017	Escola de Música	837.649,28	13.064,84	850.714,12	1.803,12	368.000,00	779,99
2016	Escola de Música	816.015,24	9.907,43	825.922,67	1.754,30	368.000,00	781,65
2015	Escola de Música	784.845,67	9.729,40	794.575,07	1.697,81	177.500,00	379,27
2014	Escola de Música	808.866,12	10.537,50	819.403,62	1.781,31	437.000,00	950,00

27. INDICADORS DE GESTIÓ

L'activitat del PMM es desenvolupa per cursos de setembre a juny, de manera que el pressupost de l'exercici 2022 recull part del curs 2021-22 i el curs 2022-2023.

El nombre d'alumnes matriculats a curs 2021-22 va ser de 424, xifra que s'ha reduït de forma poc significativa al curs 2022-2023, sent un total de 422 alumnes:

	CURS 14/15	CURS 15/16	CURS 16/17	CURS 17/18	CURS 18/19	CURS 19/20	CURS 20/21	CURS 21/22	CURS 22/23
MATRICULATS	462	472	470	473	477	477	415	424	422
Fins als 18 anys(inclusos)	387	391	361	363	383	388	323	308	344
Majors de 18 anys	75	81	109	110	94	89	92	116	81



28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Tal i com estableix l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliols, per la qual s'aproven les normes per la formulació dels comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local, aquest exercici 2022 seria el primer any que s'haurien d'elaborar els comptes anuals consolidats. Donat la impossibilitat de realitzar aquesta feina de forma interna es contractarà externament una

Intervenció General

empresa per tal de realitzar aquests comptes i presentar-los per aprovació al setembre d'enguany.

Santa Coloma de Gramenet, a 22 de maig de 2023

El senyor Francesc Aragón Sánchez, com a interventor de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta memòria amb la base de dades de la comptabilitat municipal.

L'alcaldeessa,

Nuria Parlon Gil

IMMOBILITZAT MATERIAL

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2022

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
2100	1.413.979,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.413.979,96
2110	351.160,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.068,50	340.091,70
2140	696,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113,22	583,02
2160	4.670,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896,77	3.773,84
2170	3.174,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922,87	2.251,92
2190	5.874,33	4.654,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293,83	9.234,61
TOTAL	1.779.556,13	4.654,11	0,00	0,00	0,00	0,00	14.295,19	1.769.915,05

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

MODELO DEL COSTE

EXERCICI: 2022

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	131,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,13	58,15
TOTAL	131,28						73,13	58,15

Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar

EXERCICI 2022

CLASSE ACTIU	IMPORT RECONeixEMENT INICIAL	VALORACIÓ	OPCIÓ DE COMPRA (SI / NO)	ACORDS SIGNIFICATIUS ARRENDAMENT FINANCER	NATURA DELS ACTIUS QUE SORGEIXEN D'AQUESTS CONTRACTES

ACTIUS FINANCERS

Data obtenció 14/04/2023

INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

Pàg. 1

B) CORRECCIONES PER DETERIORACIÓ DEL VALOR

EXERCICI 2022

CLASSES D'ACTIUS FINANCERS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE	REVERSIÓ DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a llarg termini				
Inversions en patrimoni				
Valors representatius de deute				
Altres inversions				
Actius financers a curt termini				
Inversions en patrimoni				
Valors representatius de deute				
Altres inversions				

PASSIUS FINANCERS

Línies de Crèdit

EXERCICI: 2022

IDENTIFICACIÓ	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISSIÓ S / NO DISPOSAT
TOTAL				

PASSIUS FINANCERS

Avals i altres garanties concedides

Avals executats

EXERCICI 2022

IDENTIFICACIÓ AVAL	ENTITAT AVALADA		DATA CONCESSIÓ AVAL	DATA VENCIMENT AVAL	FINALITAT AVAL	AVALS CANCEL·LATS EN L'EXERCICI PER EXECUCIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		CONCEPTE NO PRESSUPOSTARI	
	NIF	DENOMINACIÓ					CODI	DESCRIPCIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ
TOTAL										

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2022

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2022	EXERCICIS ANTERIORS
12022000002 - Acceptar aportació municipal i aprovar dret reconegut al Patronat	546.775,34	0,00	0,00	546.775,34	546.775,34	0,00
TOTAL	546.775,34	0,00	0,00	546.775,34	546.775,34	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Quota soci 2022 - més 300 alumnes Escola Municipal de Música Can Roig i Torres Sta. Coloma de Gramen	***1681**	ASSOCIACIO CATALANA D'ESCOLES DE MUSICA	522,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/05974439M/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7443**	ANA CAROLINA AGUAS DUQUE	87,72	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06300091T/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***0009**	SILVIA TOAPANTA MUNSHA	250,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06300299R/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***0029**	GABRIELA RODRIGUEZ TRASPALACIO	87,72	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06301586T/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***0158**	YOSHIA NARCISA MONTOYA TIGUA	115,57	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06315029B/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***1502**	YOSSELIN COSSIO MONTOYA	207,70	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06315229G/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***1522**	LUMINITA BARBULESTEANU LUMAN	113,38	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06673233J/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7323**	FAVIOLA GARCIA FERNANDEZ	74,56	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/06673233J/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7323**	FAVIOLA GARCIA FERNANDEZ	236,01	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/14269188B/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***6918**	PATRICIA BALAGUER HERRERA	90,56	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/33920400T/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2040**	MARIA INMACULADA GIRALDO GARCIA	246,02	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/33926392N/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2639**	DULCE NUÑEZ FOLCH	250,00	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/33927642C/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2764**	SUSANA HERRAIZ LOPEZ	250,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/33928990B/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2899**	MONTSERRAT FERNANDEZ GUTIERREZ	250,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/33929215Y/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2921**	EVA SANCHEZ PADILLA	87,72	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/38867057R/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***6705**	ZORION ARRIZABALAGA AGUIRRE	66,10	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/41014784B/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***1478**	MARTHA CRISPIN GUZMAN	66,10	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/46942776Y/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***4277**	ANA ISABEL JIMENEZ LOPEZ	236,01	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/46942776Y/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***4277**	ANA ISABEL JIMENEZ LOPEZ	180,33	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/47322447Q/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2244**	NURIS VÁSQUEZ DE LA CRUZ	74,56	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/47322447Q/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2244**	NURIS VÁSQUEZ DE LA CRUZ	66,10	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/47898407X/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***9840**	MARIELA WHU BALLADARES	133,52	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/49464869B/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***6486**	YAMILIS MENDOZA TOUMAS	76,91	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52278703W/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7870**	YOLANDA GUARDIOLA GARCIA	86,76	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52390579Y/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***9057**	MARGARIDA GASULL PLANES	87,72	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52395435D/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***9543**	NURIA GARCIA RUIZ	211,62	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52397376H/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***9737**	MARIA DOLORES RODRIGUEZ GARCIA	246,26	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52401694N/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***0169**	NURIA NAVARRO GARRIGO	76,91	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52402041Z/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***0204**	YOLANDA LOPEZ GARCIA	70,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52407192J/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***0719**	NURIA YUSTE CARO	250,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/52462063Y/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***6206**	CARLOS ROMERO HERNANDEZ	250,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53073238W/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7323**	MONTSERRAT FERNANDEZ RODRIGUEZ	231,30	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53073238W/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7323**	MONTSERRAT FERNANDEZ RODRIGUEZ	199,41	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53073682D/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7368**	CARMEN SALOME AGUILA BORREGUERO	66,10	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53077365N/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7736**	JOSEP RAGA SANCHEZ	211,83	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53077365N/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7736**	JOSEP RAGA SANCHEZ	56,18	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53078423N/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7842**	SUSANA COVACHO POLO	236,01	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53079914P/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7991**	SUSANA FLORES SIERRA	180,33	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53079914P/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***7991**	SUSANA FLORES SIERRA	236,01	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53087597D/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***8759**	CRISTINA VILASO FARIÑA	211,83	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53089289E/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***8928**	PATRICIA BORRAS MARTINEZ	87,72	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53089289E/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***8928**	PATRICIA BORRAS MARTINEZ	74,56	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53089723L/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***8972**	MARIA PAZ MORA PAZ	87,72	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53329208M/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2920**	JOSE ANTONIO GONZALEZ GOMEZ	66,10	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53331370M/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***3137**	LORENA HERMOSO FERNANDEZ	211,83	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53331370M/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***3137**	LORENA HERMOSO FERNANDEZ	56,18	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53827819E/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2781**	ZULIA MARIA VILLACIS SAMANIEGO	250,00	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53829976V/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***2997**	EMMA OTAVALO PANJON	72,08	Varios	0,00

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53830058F/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***3005**	LARA CRUZ VERDOY	225,28	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53830375W/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***3037**	ROMY JULISSA RAMIREZ CHAVEZ	235,36	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/53834142C/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***3414**	RUBEN PULIDO GUARCH	212,49	Varios	0,00
Subvencions: 2022/2022/3/762201/000/54314751K/ Convocatoria para el otorgamiento de ayudas económicas en	***1475**	SUZILANI VALENCIO DOS SANTOS	237,96	Varios	0,00
TOTAL			8.494,14		

Provisions i contingències

EXERCICI 2022

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	19.181,14	0,00	278,53	18.902,61

Informació sobre el medi ambient

Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a la Política de Despesa 17 'Medi Ambient'

EXERCICI 2022

GRUP DE PROGRAMES (MEDI AMBIENT)		
CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
		TOTAL

Beneficis fiscals per raons mediambientals en tributs propis

CODI ECONÒMIC	TRIBUT	IMPORT
	TOTAL	

Actius en estat venda

DESCRIPCIÓ ACTIUS EN ESTAT VENDA	IMPORT
TOTAL	

Patronat Municipal de Música

Data obtenció 14/04/2023

Exercici: 2022

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2022			EJERCICIO 2021			INGRESSOS	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	14.368,32	14.368,32	0,00	13.963,63	13.963,63	Ingressos de gestió ordinària	924.545,87	920.504,89
002	PÈRDUES PER DETERIORAMENT	0,00	1.261,85	1.261,85	0,00	588,16	588,16	Ingressos financers	74,72	70,82
003	Altres Despeses	0,00	20.178,71	20.178,71	0,00	19.275,89	19.275,89	ALTRES INGRESSOS	588,16	865,36
326	SERVEIS COMPLEMENTARIS D'EDUCACIÓ	859.177,12	0,00	859.177,12	846.276,14	0,00	846.276,14			
TOTAL		859.177,12	35.808,88	894.986,00	846.276,14	33.827,68	880.103,82	TOTAL	925.208,75	921.441,07

Patronat Municipal de Música

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

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

OBLIGACIONS DERIVADES DE LA GESTIÓ

EXERCICI 2022

ENS TITULAR		CONCEPTE		PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	REINTEGRA	TOTAL A PAGAR	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
NIF	DENOMINACIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL										
TOTAL										

Patronat Municipal de Música

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

ESTAT D'EVOLUCIÓ I SITUACIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.

I. DESENVOLUPAMENT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS RECURSOS

EXERCICI 2022

CONCEPTE		DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL								

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

Desenvolupament de la Gestió

EXERCICI: 2022

DRETS ANUL-LATS

CONCEPTE		ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL-LATS
CODI	DESCRIPCIÓ			
TOTAL				

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

EXERCICI: 2022

DRETS CANCEL·LATS

CONCEPTE		COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ					
TOTAL						

Patronat Municipal de Música

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

Desenvolupament de la Gestió

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

EXERCICI 2022

CONCEPTE		PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL								

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2022

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	10900	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS			272.383,79	272.383,79	232.467,94	39.915,85
4490	10901	DEUTOR NO PRESSUPOSTARI AJUNTAMENT	2.065,25			2.065,25	2.065,25	
TOTAL COMPT			2.065,25		272.383,79	274.449,04	234.533,19	39.915,85
TOTAL			2.065,25		272.383,79	274.449,04	234.533,19	39.915,85

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2022

CREDITORS

COMPTES	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4190	20800	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS			35.132,88	35.132,88		35.132,88
TOTAL COMPT					35.132,88	35.132,88		35.132,88
4751	20001	RETENCIONS I.R.P.F.	230,75		1.657,05	1.887,80	1.450,55	437,25
4751	20002	RETENCIONS I.R.P.F., NOMINA PERSONAL	28.106,08		120.280,69	148.386,77	116.178,25	32.208,52
4751	20004	IRPF ACTIVITATS PROFESSIONALS. INICI ACTIVITAT	21,00		93,80	114,80	114,80	
4751	20005	IRPF TREBALLADORS BECARIS I ASSISTÈNCIA A TRIBUNALS	3,04			3,04	3,04	
TOTAL COMPT			28.360,87		122.031,54	150.392,41	117.746,64	32.645,77
4760	20030	RETENCIONS SEGURETAT SOCIAL	3.333,03		43.043,29	46.376,32	42.517,32	3.859,00
TOTAL COMPT			3.333,03		43.043,29	46.376,32	42.517,32	3.859,00
5610	20050	PLANS DE PENSIONS			540,00	540,00	540,00	
5610	20051	DESCOMPTES O'7	76,43			76,43		76,43
TOTAL COMPT			76,43		540,00	616,43	540,00	76,43
TOTAL			31.770,33		200.747,71	232.518,04	160.803,96	71.714,08

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30006	INGRESSOS pendents aplicacio fixers ORGT			272.383,79	272.383,79	272.383,79	
5540	30007	Ingressos per transferències ORGT rebuts a l'Ajuntament			272.383,79	272.383,79	272.383,79	
TOTAL COMPTE					544.767,58	544.767,58	544.767,58	
TOTAL					544.767,58	544.767,58	544.767,58	

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALIZATS 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	0,60		2,79	3,39	3,39	
TOTAL COMPT			0,60		2,79	3,39	3,39	
5581	42000	PROVISIONES DE FONDOS PARA ANTICIPOS DE CAJA FIJA PTES. DE J			771,16	771,16	771,16	
TOTAL COMPT					771,16	771,16	771,16	
5585	45000	LIBRAMIENTOS PARA PROVISIONES DE FONDOS			771,16	771,16	497,43	273,73
TOTAL COMPT					771,16	771,16	497,43	273,73
TOTAL			0,60		1.545,11	1.545,71	1.271,98	273,73

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											4.654,11	4.654,11
- De suministro											6.745,37	6.745,37
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios											34.711,45	34.711,45
- De concesion de obra publica												
- De colaboración entre el sector publico y el sector privado												
- De caracter administrativo especial												
- Otros											99.223,97	99.223,97
TOTAL											145.334,90	145.334,90

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

EXERCICI: 2022

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
70801	FIANCES I DIPOSITS						
TOTAL							

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

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					
3350.32606.2269900	Altres despeses					1.022,00					-1.022,00
3350.32606.4800002	CD1 quota Associació Catalana d'Escoles de Música (ACEM)				522,00						522,00
3350.32606.6290000	Altres invers. noves associades funcionament operatiu				500,00						500,00
TOTAL					1.022,00	1.022,00					

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022 3350 32606 1300000	Retribucions bàsiques personal laboral	6.444,85		6.444,85		12.211,38	12.211,38
2022 3350 32606 1300200	Altres remuneracions personal laboral	1.490,66		1.490,66		-3.358,71	-3.358,71
2022 3350 32606 1310000	Personal eventual	4.484,25		4.484,25		-29.600,00	-29.600,00
2022 3350 32606 1430000	Despeses per substitucions	265,05		265,05		22.500,00	22.500,00
2022 3350 32606 1500000	Productivitat					-108,20	-108,20
2022 3350 32606 1510000	Gratificacions extraordinàries					939,01	939,01
2022 3350 32606 1600000	Seguretat Social	7.253,63		7.253,63		-3.815,96	-3.815,96
2022 3350 32606 1610500	Aportacions Promotor al Pla de Pensions					3.500,00	3.500,00
2022 3350 32606 1620000	Formació					1.215,97	1.215,97
2022 3350 32606 1620900	Premis antiguetat					408,40	408,40
2022 3350 32606 2050000	Arrendament mobiliari i estris					-774,53	-774,53
2022 3350 32606 2130100	Manteniment d'instal·lacions					403,02	403,02
2022 3350 32606 2160100	Manteniment equips informàtics					84,32	84,32
2022 3350 32606 2190000	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL.					-556,60	-556,60
2022 3350 32606 2200000	Material d'oficina	907,17		907,17		-1.655,41	-1.655,41
2022 3350 32606 2200200	Material informàtic no inventariable					-224,61	-224,61
2022 3350 32606 2210600	Productes farmacèutics i material sanitari					-119,79	-119,79
2022 3350 32606 2219900	Altres subministraments	269,58		269,58		-2.669,73	-2.669,73
2022 3350 32606 2220000	Telèfon					1.857,20	1.857,20
2022 3350 32606 2230000	Transports						
2022 3350 32606 2260200	Publicitat i propaganda	0,01		0,01		-1.175,04	-1.175,04
2022 3350 32606 2260600	Reunions, conferències i cursos	165,00		165,00		-4.640,00	-4.640,00
2022 3350 32606 2260900	Actes i exposicions					-688,00	-688,00
2022 3350 32606 2269900	Altres despeses					9.128,41	9.128,41
2022 3350 32606 2270600	Activitats educatives	180,00		180,00		5.436,57	5.436,57
2022 3350 32606 2279900	Altres treballs realitzats per altres empreses i professiona					-3.450,99	-3.450,99
2022 3350 32606 2279910	Treballs serveis prevenció riscos laborals	0,02		0,02		4.592,10	4.592,10
2022 3350 32606 2302000	Dietes	91,28		91,28		-200,00	-200,00

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2022 3350 32606 4800000	Subvencions a famílies					27,86	27,86
2022 3350 32606 4800002	CD1 quota Associació Catalana d'Escoles de Música (ACEM)						
2022 3350 32606 6230000	Maquinària, instal·lacions tècniques i utillatge				-4.654,11		-4.654,11
2022 3350 32606 6250400	Equips so, audio i video				663,30		663,30
2022 3350 32606 6290000	Altres invers. noves associades funcionament operatiu				4.000,00		4.000,00
TOTAL		21.551,50		21.551,50	9,19	9.266,67	9.275,86

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****DRETS ANUL·LATS****EXERCICI 2022**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
34201	Matrícules i quotes	132,88		2.227,61	2.360,49
	TOTAL	132,88		2.227,61	2.360,49

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****DRETS CANCEL·LATS****EXERCICI 2022**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
TOTAL					

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****RECAPTACIÓ NETA****EXERCICI 2022**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
34200	Serveis educatius. Audicions escolars	1.701,00		1.701,00
34201	Matrícules i quotes	301.790,59	2.227,61	299.562,98
39300	Interessos de demora	74,72		74,72
39903	Recuperació Seguretat Social	3.331,18		3.331,18
39904	Recursos imprevistos			
40001	Aportació municipal	546.775,34		546.775,34
	TOTAL	853.672,83	2.227,61	851.445,22

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****DEVOLUCIONS D'INGRESSOS****EXERCICI 2022**

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
34201	Matrícules i quotes			2.227,61	2.227,61		2.227,61	
TOTAL				2.227,61	2.227,61		2.227,61	

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ****COMPROMISOS CONCERTATS****EXERCICI 2022**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALIZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
	TOTAL					

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2022

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
2021.3350.32606.160000	Seguretat Social	15.602,71		15.602,71		15.602,71	
2021.3350.32606.213010	Manteniment d'instal·lacions	116,64		116,64		116,64	
2021.3350.32606.220000	Material d'oficina	290,99		290,99		290,99	
2021.3350.32606.221990	Altres subministraments	926,09		926,09		926,09	
2021.3350.32606.226090	Actes i exposicions	363,00		363,00		363,00	
2021.3350.32606.226990	Altres despeses	5.991,19		5.991,19		5.991,19	
2021.3350.32606.227060	Activitats educatives	4.305,00		4.305,00		4.305,00	
2021.3350.32606.227991	Treballs serveis prevenció riscos laborals	1.325,17		1.325,17		1.325,17	
2021.3350.32606.480000	Subvencions a famílies	8.000,00		8.000,00		8.000,00	
2021.3350.32606.629000	Altres invers. noves associades funcionament operatiu	606,08		606,08		606,08	
		37.526,87		37.526,87		37.526,87	

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

EXERCICI 2022

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
2015.34201	Matrícules i quotes	276,31	276,31	276,31		155,20	121,11
2018.34201	Matrícules i quotes	80,04	80,04	80,04	80,04		
2019.34201	Matrícules i quotes	641,16	641,16	641,16	477,14		164,02
2020.34201	Matrícules i quotes	446,17	446,17	446,17	136,93	259,34	49,90
2021.34201	Matrícules i quotes	5.864,07	2.394,29	2.394,29	12,79	1.666,28	4.185,00
2021.39903	Recuperació Seguretat Social	1.564,08				1.564,08	
TOTAL		8.871,83	3.837,97	3.837,97	706,90	3.644,90	4.520,03

PRESSUPOST D'INGRESSOS
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS CANCEL-LATS

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL-LATS
2018.34201	Matrícules i quotes		80,04			80,04
2019.34201	Matrícules i quotes		477,14			477,14
2020.34201	Matrícules i quotes		136,93			136,93
2021.34201	Matrícules i quotes		12,79			12,79
TOTAL			706,90			706,90

EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

			EXERCICI	2022
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS	
- a) Operacions corrents	-706,90			-706,90
- b) Operacions de capital				
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)	-706,90			-706,90
- c) Actius financers				
- d) Passius financers				
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+d)				
TOTAL (1+2)	-706,90			-706,90

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.023	2.024	2.025	2.026	ANYS SUCCESSIUS
2022.3350.32606.1300000	Retribucions bàsiques personal laboral					
2022.3350.32606.1300200	Altres remuneracions personal laboral					
2022.3350.32606.1310000	Personal eventual					
2022.3350.32606.1430000	Despeses per substitucions					
2022.3350.32606.1500000	Productivitat					
2022.3350.32606.1510000	Gratificacions extraordinàries					
2022.3350.32606.1600000	Seguretat Social					
2022.3350.32606.1610500	Aportacions Promotor al Pla de Pensions					
2022.3350.32606.1620000	Formació					
2022.3350.32606.1620900	Premis antiguetat					
2022.3350.32606.2050000	Arrendament mobiliari i estris					
2022.3350.32606.2130100	Manteniment d'instal·lacions					
2022.3350.32606.2160100	Manteniment equips informàtics					
2022.3350.32606.2200000	Material d'oficina					
2022.3350.32606.2220000	Telèfon					
2022.3350.32606.2260900	Actes i exposicions					
2022.3350.32606.2269900	Altres despeses					
2022.3350.32606.2270600	Activitats educatives					
2022.3350.32606.2279910	Treballs serveis prevenció riscos laborals					
2022.3350.32606.2302000	Dietes					
2022.3350.32606.4800000	Subvencions a famílies					

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2022

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI				
		2.023	2.024	2.025	2.026	ANYS SUCCESSIUS
2022.3350.32606.6250400	Equips so, audio i video					
2022.3350.32606.6290000	Altres invers. noves associades funcionament operatiu					
TOTAL						

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2022

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS D'INGRESSOS CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		2023	2024	2025	2026	ANYS SUCCESSIUS
TOTAL						

INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES

Resum d'execució

Codi Projecte / Denominació	ANY D' INICI	DURADA (anys)	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPESA PENDENT DE REALITZAR	FINANÇAMENT AFECTAT
					1 DE GENER	A L'EXERCICI	TOTAL		
2021.4.MUSIC.1.EQUIPS SO, AUDIO I VIDEO I ALTRES INVERSIONS	2.021,00	1						NO	
2022.4.MUSIC.1.EQUIPS SO, AUDIO I VIDEO I ALTRES INVERSIONS	2.022,00	1	4.663,30	4.654,11		4.654,11	4.654,11	9,19	NO
TOTAL			4.663,30	4.654,11		4.654,11	4.654,11	9,19	

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2022

ANUALITATS PENDENTS

CODI DE PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
		2022	2023	2024	ANYS SUCCESSIUS
2022.4.MUSIC.1	EQUIPS SO, AUDIO I VIDEO I ALTRES INVERSIONS ASSOCIADES AL FUNCIONAMENT OPERATIU	9,19	0,00	0,00	0,00
TOTAL		9,19	0,00	0,00	0,00

DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

EXERCICI 2022

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
TOTAL								

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2022

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
		ANY		ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		31.204,73		121.224,26
	2. Drets pendents de cobrament		117.332,72		10.937,08
430	+ del Pressupost corrent	72.896,84		7.428,15	
431	+ de Pressupostos tancats	4.520,03		1.443,68	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries	39.915,85		2.065,25	
	3. Obligacions pendents de pagament		108.421,22		69.297,20
400	+ del Pressupost corrent	36.707,14		37.526,87	
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	71.714,08		31.770,33	
	4. Partides pendents d'aplicació		273,73		0,60
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	273,73		0,60	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		40.389,96		62.864,74
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		1.261,85		588,16
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		39.128,11		62.276,58

Creditors per operacions reportades.

EXERCICI 2022

COMPTE	IMPORT	OBSERVACIONS
TOTAL		

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2022

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
31.204,73	127.893,03	0,24

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
117.332,72	31.204,73	127.893,03	1,16

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
147.549,33	127.893,03	1,15

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
127.893,03	0,00	118540	1,08

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
127.893,03	0,00	1.789.629,50	0,07

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
127.893,03	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	-84.759,94	127.893,03	-1,51

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)
652.509,22	47.671,69	13,69

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)
9.057.353,63	311.143,85	29,11

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
924.545,87	0,00	0,59	0,40	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
956.393,35	0,93	0,01	0,00	0,06

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
956.393,35	924.545,87	1,03

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2022

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,97	946.109,94	976.937,30

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,96	909.402,80	946.109,94

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
7,98	946.109,94	118.540

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
0,04	4.654,11	118.540

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	4.654,11	946.109,94

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,95	924.342,06	976.937,30

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,92	851.445,22	924.342,06

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,41	377.566,72	924.342,06

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	924.342,06

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
-0,18	-21.767,88	118.540

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	37.526,87	37.526,87

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
0,41	3.644,90	8.871,83

1. RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT.

ELEMENTS	Import	%
COSTES DE PERSONAL	891.643,38	93,29 %
Sueldos y Salarios	683.489,45	71,51 %
Indemnizaciones		
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	206.562,33	21,61 %
Otros coste sociales	1.591,60	0,17 %
Indemnizaciones por razón de servicio		
Transporte de personal		
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		
Coste de materiales de reprografía e imprenta		
Coste de otros materiales		
Adquisición de bienes de inversión		
Trabajos realizados por otras entidades		
SERVICIOS EXTERIORES	41.318,31	4,32 %
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio		
Arrendamientos y cánones	1.175,87	0,12 %
Reparaciones y conservación	4.106,54	0,43 %
Servicios de profesionales independientes	32.340,93	3,38 %
Transportes		
Servicios bancarios y similares		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.175,03	0,12 %
Suministros	2.519,94	0,26 %
Comunicaciones		
Costes diversos		
TRIBUTOS		
Tributos		
COSTES CALCULADOS	14.368,32	1,50 %
Amortizaciones	14.368,32	1,50 %
COSTES FINANCIEROS		
Costes Financieros		
COSTES DE TRANSFERENCIAS	8.494,14	0,89 %
Transferencias	8.494,14	0,89 %
OTROS COSTES		
Otros Costes		
TOTAL	955.824,15	100,00 %

2. RESUM DEL COST PER ELEMENTS DE LES ACTIVITATS.

ACTIVITAT: ESCOLA MUNICIPAL DE MUSICA

ELEMENTS	Cost Directe	Cost Indirecte	TOTAL	%
COSTES CALCULADOS	14.368,32		14.368,32	1,50 %
COSTES DE PERSONAL	891.643,38		891.643,38	93,29 %
SERVICIOS EXTERIORES	41.318,31		41.318,31	4,32 %
COSTES DE TRANSFERENCIAS	8.494,14		8.494,14	0,89 %
TOTAL	955.824,15		955.824,15	100,00 %

3. RESUM DE COSTOS PER ACTIVITAT.

ACTIVITATS	Import	%
ESCOLA MUNICIPAL DE MUSICA	955.824,15	100,00 %
Total Costos Tractats	955.824,15	100,00 %

4. RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS DE LES ACTIVITATS.

ACTIVITATS	Cost Total Activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
ESCOLA MUNICIPAL DE MUSICA	955.824,15	924.342,06	-31.482,09	96,71 %
TOTAL	955.824,15	924.342,06	-31.482,09	96,71 %

1) INDICADORS D'EFICÀCIA

A) NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES / NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES (1)	NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
---------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	-----------------------

1) INDICADORS D'EFICÀCIA

B) TERMINI MITJÀ D'ESPERA PER REBRE UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	TERMINI MITJÀ
---------------------------	---------------

1) INDICADORS D'EFICÀCIA

C) PERCENTATGE DE POBLACIÓ COBERTA PER UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	PERCENTATGE POBLACIÓ
---------------------------	----------------------

1) INDICADORS D'EFICÀCIA

D) NUM. D'ACTUACIONS EXERCICI ACTUAL / NUM. D'ACTUACIONS EXERCICIS ANTERIORS

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES EXERCICI ACTUAL (1)	NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES EXERCICI ACTUAL (2)	NUM. MITJÀ D'ACTUACIONS REALITZADES EXERCICIS ANTERIORS (3)	NUM. MITJÀ D'ACTUACIONS PREVISTES EXERCICIS ANTERIORS (4)	VALOR INDICADOR (1/2)/(3/4)
---------------------------	---	---	---	---	-----------------------------------

2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA

A) COST D'ACTIVITAT / NOMBRE D'USUARIS

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST DE L'ACTIVITAT (1)	NOMBRE D'USUARIS(2)	VALOR INDICADOR (1/2)
ESCOLA MUNICIPAL DE MUSICA	955.824,15	424,00	2.254,30

2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA

B) COST REAL DE L'ACTIVITAT / COST PREVIST DE L'ACTIVITAT

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST REAL DE L'ACTIVITAT (1)	COST PREVIST DE L'ACTIVITAT (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
---------------------------	------------------------------	---------------------------------	-----------------------

2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA

C) COST DE L'ACTIVITAT / NOMBRE D'UNITATS EQUIVALENTS PRODUÏDES

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST DE L'ACTIVITAT (1)	NOMBRE D'UNITATS EQUIVALENTS PRODUÏDES (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
---------------------------	-------------------------	--	-----------------------

3) INDICADOR D'ECONOMIA

FACTOR DE PRODUCCIÓ	PREU O COST D'ADQUISICIÓ DEL FACTOR DE PRODUCCIÓ 'X' (1)	PREU MITJÀ DEL FACTOR DE PRODUCCIÓ 'X' AI MERCAT (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
---------------------	--	--	--------------------------

4) INDICADOR DE MITJANS DE PRODUCCIÓ

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST DE PERSONAL (1)	NOMBRE DE PERSONES EQUIVALENTS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
ESCOLA MUNICIPAL DE MUSICA	891.643,38	25,00	35.665,74

Patronat Municipal de Música

Data obtenció 14/04/2023

Pàg. 1

ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA**EXERCICI: 2022**

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-14-21000115110201165537	120.165,02	850.207,32	940.253,20		1.044,97	31.164,11	31.164,11	
ES-93-21000115180201277359		1.300,00	1.273,73	26,27				
TOTAL	120.165,02	851.507,32	941.526,93	26,27	1.044,97	31.164,11	31.164,11	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
0000	Comptes de control pressupostari. Pressupost exercici corrent.			976.937,30	976.937,30		
0010	Pressupost de despeses: crèdits inicials.			976.937,30	976.937,30		
0030	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits disponibles.			969.054,00	976.937,30		7.883,30
0031	Pressupost de despeses: crèdits definitius. Crèdits retinguts per gastar.			66.532,25	67.924,81		1.392,56
0040	Pressupost de despeses: despeses autoritzades.			967.661,44	967.661,44		
0050	Pressupost de despeses: despeses compromeses.				967.661,44		967.661,44
0060	Pressupost d'ingressos: previsions inicials.			976.937,30	976.937,30		
0080	Pressupost d'ingressos: previsions definitives.			976.937,30		976.937,30	
1011	Patrimoni rebut. Aportació de béns i drets.		1.950.071,44				1.950.071,44
1200	Resultats d'exercicis anteriors.	105.777,39		25.349,17	3.837,97	127.288,59	
1290	Resultat de l'exercici.	21.511,20			21.511,20		
2060	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.	3.377,30				3.377,30	
2100	Immobilitzacions materials.Terrenys i béns naturals.	1.413.979,96				1.413.979,96	
2110	Immobilitzacions materials.Construccions.	553.079,03				553.079,03	
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utillatge.	7.639,91				7.639,91	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	30.487,69				30.487,69	
2170	Immobilitzacions materials.Equips per a processos d'informació.	6.098,11				6.098,11	
2190	Immobilitzacions materials.Un altre immobilitzat material.	73.881,79		4.654,11		78.535,90	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
2806	Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.		3.246,02		73,13		3.319,15
2811	Amortització acumulada de construccions.		201.918,83		11.068,50		212.987,33
2814	Amortització acumulada de maquinària i utilatge.		6.943,67		113,22		7.056,89
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		25.817,08		896,77		26.713,85
2817	Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació.		2.923,32		922,87		3.846,19
2819	Amortització acumulada d'un altre immobilitzat material.		68.007,46		1.293,83		69.301,29
4000	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.			904.748,69	941.455,83		36.707,14
4003	Creditors pressupostaris. Altres deutes.			4.654,11	4.654,11		
4010	Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.		36.920,79	36.920,79			
4013	Creditors pressupostaris. Altres deutes.		606,08	606,08			
4130	Acreedores por operaciones aplicables a presupuesto en periodos posteriores				19.471,81		19.471,81
4180	Creditors no pressupostaris. Operacions de gestió.			2.227,61	2.227,61		
4190	Creditors no pressupostaris. Altres creditors no pressupostaris.				35.132,88		35.132,88
4300	Deutors per drets reconeguts. Pressupost d'ingressos corrent. Operacions de gestió.			926.702,55	853.672,83	73.029,72	
4310	Deutors per drets reconeguts. Pressupostos d'ingressos tancats. Operacions de gestió.	8.871,83		3.837,97	3.644,90	9.064,90	
43300	Drets anul·lats de pressupost corrent. Operacions de gestió.				132,88		132,88
4339	Drets anul·lats de pressupost corrent. Per devolució d'ingressos.				2.227,61		2.227,61

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
43400	Drets anul·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				3.837,97		3.837,97
4370	Deutors pressupostaris. Devolució d'ingressos.			2.227,61		2.227,61	
43910	Drets cancel·lats de pressupostos tancats. Operacions de gestió.				706,90		706,90
4490	Altres deutors no pressupostaris.	2.065,25		272.383,79	234.533,19	39.915,85	
4751	Hisenda Pública, creditor per retencions practicades.		28.360,87	117.746,64	122.031,54		32.645,77
4760	Seguretat Social.		3.333,03	42.517,32	43.043,29		3.859,00
4900	Deterioració de valor de crèdits. Operacions de gestió.		588,16	588,16	1.261,85		1.261,85
5540	Cobraments pendents d'aplicació.			544.767,58	544.767,58		
5550	Pagaments pendents d'aplicació.	0,60		2,79	3,39		
5560	Moviments interns de tresoreria.			1.802,65	1.802,65		
5581	Provisions de fons per a bestretes de caixa fixa pendents de justificació.			771,16	771,16		
5585	Deslliuraments per a la reposició de bestretes de caixa fixa pendents de pagament.			771,16	497,43	273,73	
5610	Fiances i dipòsits rebuts i constituïts a curt termini. Dipòsits rebuts a curt termini.		76,43	540,00	540,00		76,43
5700	Efectiu i actius líquids equivalents. Caixa operativa.	14,27		0,08		14,35	
5710	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	121.209,99		850.207,32	940.253,20	31.164,11	
5751	Efectiu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de crèdit. Bestretes de caixa fixa.			1.300,00	1.273,73	26,27	
5890	Altres provisions a curt termini.		19.181,14	19.181,14			
6210	Serveis exteriors. Arrendaments i cànons.			1.175,87		1.175,87	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
6220	Serveis exteriors.Reparacions i conservació.			4.106,54		4.106,54	
6230	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.			14.243,23		14.243,23	
6270	Serveis exteriors.Publicitat, propaganda i relacions públiques.			1.175,03		1.175,03	
6280	Serveis exteriors.Subministraments.			2.519,94		2.519,94	
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.			18.097,70		18.097,70	
6400	Despeses de personal i prestacions socials.Sous i salaris.			684.058,65		684.058,65	
6420	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.			206.562,33		206.562,33	
6440	Despeses de personal i prestacions socials.Altres despeses socials.			1.591,60		1.591,60	
6501	Transferències. A la resta d'entitats.			8.494,14		8.494,14	
6671	Pèrdues de crèdits incobrables. Amb altres entitats.			706,90		706,90	
6806	Amortització d'aplicacions informàtiques.			73,13		73,13	
6811	Amortització de construccions.			11.068,50		11.068,50	
6814	Amortització de maquinària i utillatge.			113,22		113,22	
6816	Amortització de mobiliari.			896,77		896,77	
6817	Amortització d'equips per a processos d'informació.			922,87		922,87	
6819	Amortització d'un altre immobilitzat material.			1.293,83		1.293,83	
6983	Pèrdues per deterioració de crèdits a altres entitats.			1.261,85		1.261,85	

BALANÇ DE COMPROVACIÓ
(MEMÒRIA)

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
7410	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats.			2.360,49	376.224,25		373.863,76
7500	Transferencias.de l'entitat o entitats propietàries.				546.775,34		546.775,34
7690	Altres ingressos financers.				74,72		74,72
7770	D'actius no corrents, de gestió ordinària i excepcionals. Altres ingressos.				3.628,24		3.628,24
7959	Excés d'altres provisions.				278,53		278,53
7983	Reversió de la deterioració de crèdits a altres entitats.				588,16		588,16
	TOTAL	2.347.994,32	2.347.994,32	10.636.227,96	10.636.227,96	4.311.502,43	4.311.502,43

ACTA D' ARQUEIG	PRESSUPOST	2022	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

Existència anterior al període	121.224,26
<u>INGRESSOS</u>	
De pressupost.	857.317,73
Per operacions no pressup.	980.549,30
Per reintegr. de pag.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	1.802,65
D'Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	1.839.669,68
Sumen existències + ingressos	1.960.893,94
<u>PAG.</u>	
De pressupost.	946.929,67
Per operacions no pressup.	978.729,28
Per devolució d'ingressos.	2.227,61
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	1.802,65
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
TOTAL PAG.	1.929.689,21
Existències a fi del període	31.204,73

ACTA D' ARQUEIG	PRESSUPOST	2022	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.	
015	CAIXA CORPORACIÓ	14,27			14,27	0,08		14,35
101	CAIXA BANK ABONARE <small>ES-11-21000115100201337815</small>							
211	CAIXA DE PENSIONS <small>ES-14-21000115110201165537</small>	121.209,99			121.209,99	850.207,32	940.253,20	31.164,11
299	COMPTE MOVIMENTS I							
799	FORMALIZACIÓN INTE							
800	C/C. GENERIC CRÈDITS <small>ES-14-21000115110201165537</small>							
820	C/C Bestreta caixa fixa <small>ES-93-21000115180201277359</small>					1.300,00	1.273,73	26,27
852	CAIXA GENERIC CRÉDIT							
901	FORMALIZACIÓN							
	Totals	121.224,26			121.224,26	851.507,40	941.526,93	31.204,73

LA PRESIDENTA,

L' INTERVENTOR,

EL TRESORER,

ACTA D' ARQUEIG

PRESSUPOST

2022

Període des de

1/1

a 31/12

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

INGRESSOS

INGRESSOS BRUTS

AJUSTOS

INGRESSOS LÍQUIDS

	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	121.224,26		121.224,26
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	580.038,68		580.038,68
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	4.895,26	-4.895,26	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	272.383,79	-272.383,79	0,00
D'operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	269.666,07		269.666,07
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	166.115,65	-166.115,65	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	512.358,26	-512.358,26	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	0,00		0,00
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	0,00		0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	32.409,32	-32.409,32	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d' Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	1.802,65		1.802,65
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Reintegraments	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	1.839.669,68	-988.162,28	851.507,40
Sumen Existències més INGRESSOS	1.960.893,94		972.731,66

ACTA D' ARQUEIG

PRESSUPOST

2022

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	946.929,67		946.929,67
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	673.936,17		673.936,17
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	304.793,11	-304.793,11	0,00
Per Devolució d' Ingressos, directes de Tresoreria	2.227,61		2.227,61
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	1.802,65		1.802,65
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
	Descomptes en Pagaments	-683.369,17	-683.369,17
TOTAL PAG.	1.929.689,21	-988.162,28	941.526,93
Existències a fi del període	31.204,73		31.204,73

Tresoreria

PATRONAT DE LA MÚSICA

ARQUEIG DE L'EFECTIU

Data: 31/12/2022

Es procedeix a efectuar el recompte de l'efectiu existent a la Caixa del Patronat havent les existències següents:

Bitllet/moneda	Núm. bitllets /monedes	Quantitat d'efectiu
10	1	10,00 €
1	2	2,00 €
0,5	3	1,50 €
0,02	34	0,68 €
0,01	17	0,17 €
Existència a caixa		14,35 €

Adrián Sánchez Payán
El Tresorer

Francesc Aragón Sánchez
L' Interventor

POSICIÓN a 31/12/2022 por PATRONAT MUSICA STA COLOMA GRAMENET

Datos del cliente

Nombre: PATRONAT MUSICA STA COLOMA GRAMENET NIF: P5824501J

Domicilio: PL. VILA, 1

Localidad: 08921 SANTA COLOMA DE GRAMENET

Provincia: BARCELONA

A continuación se relacionan los contratos comercializados por la entidad donde el cliente figura como titular en la fecha indicada o bien que lo ha sido durante el año considerado. Para estos contratos se incluye también la relación de personas con firma reconocida o que lo han tenido durante el mismo año.

INVERSIONES

Cuentas a la vista					
Contrato	Producto	Saldo	Alta	Vencimien.	Cancel.
0115-0201165537	Cuenta estrella	31.164,11 EUR	13/10/1986		
0115-0201277359	Cuenta estrella	0,00 EUR	15/03/2005		
0115-0201337815	Cuenta recaudador	Cuenta restringida	11/06/2012		

FINANCIACIÓN

Tarjetas						
Contrato	Producto	Dispuesto	Límite			Cancel.
9612-82-2167792-20	Débito affinity	0,00 EUR	0,00 EUR			

RELACIÓN DE PERSONAS CON FIRMA AUTORIZADA

Contrato	Producto	Firma Autorizada	Cancel.
0115-0201165537	Cuenta estrella	NURIA PARLON GIL BLANCA PADROS AMAT FRANCESC ARAGON SANCHEZ ADRIAN SANCHEZ PAYAN MARIA PETRA JIMENEZ GONZALEZ	
0115-0201277359	Cuenta estrella	BLANCA PADROS AMAT MODESTO FRAILE RAMIREZ MARIA DEL CARMEN OLMO GARCIA MARIA TERESA FOLQUE LIZANDRA ADRIAN SANCHEZ PAYAN MARIA PETRA JIMENEZ GONZALEZ	
0115-0201337815	Cuenta recaudador	ADRIAN SANCHEZ PAYAN	

Localidad y fecha

En 30 de enero de 2023 a BARCELONA

Tresoreria

PATRONAT DE LA MÚSICA DE SANTA COLOMA DE GRAMENET

CONCILIACIÓ DELS COMPTES : 31 de Desembre de 2022

Ordinal de Tresoreria: 820 - Bestreta Caixa Fixa	
Tipus compte: Restringit de pagaments	
Saldo compte ES-93-21000115180201277359	0,00 €
Cobraments comptabilitzats pendents d'abonar al compte (+)	
31//12/22 Ingrés regularitzat bestreta a 01/02/2023	26,27 €
Saldo en acta d'arqueig	26,27 €

Adrián Sánchez Payán
El Tresorer

Francesc Aragón Sánchez
L' Interventor