

DICTAMEN

Aprovació del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023 (exp. CEMI/2024/0010980)

Fets

1. Vist i examinat el Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local corresponent a 2023 per la Junta de Govern del Consorci constituïda en Comissió Especial de Comptes, el qual posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari de l'exercici referit, de conformitat amb allò que preveu l'article 208 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.
2. El contingut, l'estructura i l'elaboració del Compte General s'ajusta a la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, a l'empara del que disposa l'article 210, en relació amb l'article 203.1.d) del la TRHL.
3. S'acompanya al Compte General la documentació complementària constituïda per les actes d'arqueig de les existències en Caixa referides a fi d'exercici i per les notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos en elles existents, a favor del Consorci, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó social de l'entitat bancària conforme determinen l'art. 209.4 del TRHL i les regles 44.3, i 48.1 de la Instrucció esmentada.
4. Els estats i el Compte General han estat retuts i proposats inicialment pels seus òrgans competents, a tenor del que estableix l'article 212 del TRHL.
5. D'acord amb les normes d'elaboració dels comptes anuals, que figuren a la quarta part, "Comptes anuals", del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local,
 - els documents que integren els comptes esmentats comprenen el Balanç, el Compte del resultat econòmic-patrimonial, l'Estat de canvis en el patrimoni net, l'Estat de fluxos d'efectiu, l'Estat de Liquidació del Pressupost i la Memòria, els quals formen una unitat, apareixen redactats amb claredat i mostren una imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial i de l'execució del Pressupost de conformitat amb el Pla de Comptes;

- han estat formulats en el termini establert per la legislació vigent, estan identificats, indiquen la seva denominació, l'entitat a què corresponen i l'exercici a què es refereixen;
- la seva estructura s'adapta al model establert en el Pla de Comptes;
- mostren amb la deguda separació els seus components i en la seva formulació s'han tingut en compte les prevencions que a les normes d'elaboració s'estableixen.

6. Tots els actes o fets que hagin donat lloc a anotacions comptables estan degudament acreditats amb els corresponents justificants que posen de manifest la seva realització, segons la regla 34 de la ICAL.

7. La justificació dels fets incorporats a la comptabilitat està suportada en documents en paper, o a través de mitjans electrònics, informàtics o telemàtics, que s'ajusten en tot cas als requisits i garanties establerts per a cadascun dels diferents tipus d'operacions, d'acord amb les normes que regulen els procediments administratius a través dels quals es materialitzen els fets, restant assegurada en tot cas la seva validesa i eficàcia jurídica, com també el compliment de la normativa aplicable respecte a la protecció de dades de caràcter personal, d'acord amb la regla 35 de la ICAL.

8. El Compte General format per la Intervenció va estar a disposició dels membres de la Junta de Govern, als efectes del seu examen i consulta, des del 18 d'abril de 2024, d'acord amb el que preveu l'article 101.3 del Text refós de la Llei Municipal i de règim local de Catalunya, i en data 16 de maig de 2024 la Junta de Govern, constituïda com a Comissió Especial de Comptes, va emetre informe favorable, el contingut íntegre del qual s'adjunta com a annex.

9. Des del 22 de maig a l'11 de juny d'enguany el Compte General ha estat objecte d'exposició pública (BOP de 21 de maig de 2024), d'acord amb l'article 212.3 del TRHL, i que en l'esmentat període, el Consorci no té constància que s'hi hagi interposat cap reclamació.

10. Considerant que, en no haver-se presentat reclamacions, reparaments ni observacions en els terminis assenyalats, procedeix sotmetre el Compte General a la Junta de Govern per a la seva aprovació, acompanyat de l'informe emès en el seu dia pel mateix òrgan, constituït en Comissió Especial de Comptes. Per tant, no cal emetre un nou informe per l'esmentada Comissió conforme a allò que determina l'art. 212.3 del TRHL.

Fonaments jurídics

1. Apartats 3, 4 i 5 de l'art. 212 TRLHL.
2. Art. 41.4 de la Llei 18/2010, de 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes.

S'han complert els tràmits i requisits exigits per la legislació vigent.

Per tot això, atesos els motius exposats i la normativa aplicable, el Director gerent proposa que la Presidència elevi a la Junta de Govern per a la seva aprovació els següents

ACORDS

Primer.- Aprovar el Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local de l'exercici 2023 que s'annexa a aquest dictamen de conformitat amb allò que preveu l'article 212.4 del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Segon.- Retre el Compte General per via telemàtica a la Sindicatura de Comptes, transcorreguts els terminis legals, en compliment d'allò previst en l'article 41.4 de la Llei 18/2010, de 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes, per mitjans telemàtics, en la forma prevista en l'Acord del Ple de la mateixa Sindicatura de 13 de març de 2020 (DOGC 8099, de 30 de març de 2020).



Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CEMI/2024/0010980
Codi XGL	
Promotor	C.E.M.I.C.A.L.
Tramitador	C.E.M.I.C.A.L.
Codi classificació	F0106SE06 Compte general ordinari
Títol	Aprovació del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023
Objecte	Aprovació del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023
Destinatari - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Proposa	20/06/2024, 13:09
Intervenció Delegada	Celia Gallego Herrera (TCAT)	Informat favorablement (c.p.p.)	20/06/2024, 13:55
President/a Ens	Maria Del Pilar Díaz Romero (TCAT)	Proposa	25/06/2024, 10:58
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Signa	11/07/2024, 14:01

Documents vinculats

Acord òrgan col·legiat plenari del SP(9050c29b22e8859a838f)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	13/05/2024, 12:14
Intervenció Delegada	Celia Gallego Herrera (TCAT)	14/05/2024, 09:24
President/a Ens	Maria Del Pilar Díaz Romero (TCAT)	15/05/2024, 19:17
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	16/05/2024, 14:58

Diligència(2a9e5a9b0b9f5cdb80f0)

Perfil	Signatari	Data signatura
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	11/07/2024, 14:00

DICTAMEN

Informe favorable del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023 (exp. CEMI/2024/0010980)

Fets

1. La Junta de Govern es constitueix com a Comissió Especial de Comptes del CEMICAL i ha d'emetre l'informe sobre els comptes anuals en la forma que preveu l'art. 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, i la normativa que la desplega.
2. Pel decret de la Presidència de 17 d'abril de 2024 s'establí el procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici de 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes, d'acord amb els articles 101 del Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril; 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local; 212 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRHL), aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i 127 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals (ROF) aprovat pel Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre.
3. Finalitzat el termini per examinar i consultar el Compte General, la Comissió Especial de Comptes, degudament convocada, s'ha de reunir a fi i efecte d'informar-lo.
4. La Junta de Govern, constituïda com a Comissió Especial de Comptes, després d'examinar els comptes i els seus justificants, ha de comprovar que el Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023:
 - Posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari (art. 208 TRHL).
 - El contingut, estructura i normes d'elaboració dels comptes del CEMICAL, de conformitat amb l'art. 210 TRHL, s'ajusten a la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
 - Integra el Compte General, una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i una memòria demostrativa del grau en què s'han acomplert els objectius programats, amb indicació dels previstos i assolits, i el seu cost (art. 211 TRHL i regla 48.3 ICAL).
 - Els estats i comptes de la Consorci, han estat retuts pel President, abans del dia 15 de maig de l'exercici següent al que corresponen (art. 212.1 TRHL).

- El Compte General, format per la Intervenció, ha estat sotmès abans del dia 1 de juny.
- Pel que fa a la justificació, tots els actes o fets que, en aplicació d'allò que preveu el Títol II de la ICAL, donen lloc a anotacions comptables, estan degudament acreditats amb el corresponent justificant que posa de manifest la seva realització (regla 34 ICAL).
- La justificació dels distints fets incorporats a la comptabilitat està suportada en documents en paper o a través de mitjans electrònics, informàtics o telemàtics i s'ajusta als requisits i garanties establerts per a cadascun dels diferents tipus d'operacions, d'acord amb les normes que regulen els procediments administratius a través dels quals es materialitzen aquests fets. En tot cas queda assegurada la seva validesa i eficàcia jurídica, així com el compliment de la normativa aplicable respecte a la protecció de dades de caràcter personal (regla 35 ICAL).
- Els comptes anuals que integren el Compte General del CEMICAL són els següents: el Balanç, el Compte del resultat econòmic-patrimonial, l'Estat de canvis en el patrimoni net, l'Estat de fluxos d'efectiu, l'Estat de Liquidació del Pressupost i la Memòria (regla 45.1 ICAL).
- Als comptes anuals del Consorci s'ha unit la documentació complementària següent: l'Acta d'arqueig de les existències en Caixa referides a fi d'exercici i les notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos en elles existents a favor del CEMICAL, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó social de l'entitat bancària.

5. La Intervenció delegada ha d'emetre informe al Compte General, el qual s'ha d'integrar en l'expedient d'aprovació.

6. El Compte General, que s'acompanya com annex al present dictamen, ha estat elaborat d'acord amb la normativa de Règim local vigent, constituïda per l'art. 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de Règim local; l'art. 101 del Text refós de la Llei municipal i de Règim local de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril; els arts. del 208 al 212 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i les regles 34, 35 i de la 44 a la 51 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

7. El Compte General està documentat i justificat d'acord amb la normativa vigent aplicable, de què abans s'ha fet esment.

Fonaments jurídics

1. Art. 101 del Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril.). El seu apartat 3 disposa que els comptes generals i la documentació complementària han d'estar a disposició dels membres de la CEC, perquè els puguin examinar i consultar, com a mínim quinze dies abans de la primera de les reunions.

2. Art. 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, sobre els comptes anuals de les entitats locals.

3. Arts. 208 a 212 i 223 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRHL), aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, sobre l'examen, estudi i informe del Compte General per part de la Comissió Especial de Comptes i el seu control extern.

4. Art. 127 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals (ROF) aprovat pel Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, sobre la Comissió Especial de Comptes.

5. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local. Segon allò que disposen a les Regles 16, 40 i 45 els registres comptables, els justificants dels fets enregistrats i la informació comptable en general poden estar suportats indistintament tant en paper com en suports electrònics, informàtics o telemàtics. La regla 24 regula el seguiment i control comptable dels projectes de despesa.

6. Art. 41 de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes, relatiu a l'informe anual sobre el Compte general de les corporacions locals.

7. Estatuts del Consorci, que determinen en el seu art. 8.1.b que correspon a la Junta de Govern del CEMICAL aprovar els comptes generals, tot assumint les competències que la Llei assigna a la CEC.

Per tot això, examinat el Compte General i els seus justificants, el Director gerent proposa que la Presidenta de la Junta de Govern i de la Comissió Especial de Comptes, en compliment d'allò previst a l'art. 8.1.b) dels Estatuts del CEMICAL i a l'art. 212.2 del TRHL, elevi a la Comissió Especial de Comptes els següents

ACORDS

Primer.- Informar favorablement el Compte General del CEMICAL, annex a aquest dictamen, corresponent a l'exercici de 2023, per la qual cosa procedeix continuar amb la seva tramitació.

Segon.- Establir que de conformitat amb allò que disposa l'art. 212.3 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, el Compte General del CEMICAL de l'exercici de 2023 i aquest informe, estaran exposats al públic pel termini de quinze dies durant els quals les persones interessades poden presentar reclamacions, reparaments o observacions que, en el cas de produir-se, s'han d'examinar per la Comissió Especial de Comptes, la qual practicarà en tal supòsit quantes comprovacions consideri necessàries i emetrà a l'efecte un nou informe, el qual, juntament amb el present i amb les reclamacions i reparaments formulats, se sotmetran a la Junta de Govern del CEMICAL per a la seva aprovació o rebutj.



Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CEMI/2024/0010980
Codi XGL	
Promotor	C.E.M.I.C.A.L.
Tramitador	C.E.M.I.C.A.L.
Codi classificació	F0106SE06 Compte general ordinari
Títol	Informe favorable del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023
Objecte	Informe favorable del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023
Destinataris - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Proposa	13/05/2024, 12:14
Intervenció Delegada	Celia Gallego Herrera (TCAT)	Informat favorablement (c.p.p.)	14/05/2024, 09:24
President/a Ens	Maria Del Pilar Díaz Romero (TCAT)	Proposa	15/05/2024, 19:17
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Signa	16/05/2024, 14:58

Documents vinculats

Compte de resultats(93cdf5aa8047a73d7d06)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	13/05/2024, 12:14

Diligència(28efc12c3139d06a3a6e)

Perfil	Signatari	Data signatura
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	16/05/2024, 14:57

ANNEX

Exercici

2023

Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)

Elaborat conforme al document "La reforma comptable 2015",
confeccionat i editat per la Diputació de Barcelona"

1. BALANÇ.....	4
2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	5
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	8
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	10
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	11
6. MEMÒRIA.....	16
1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT.....	16
1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat.....	16
2. Normes de creació de l'entitat.....	16
3. Activitats principals.....	16
4. Descripció de les principals fonts d'ingressos.....	16
5. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.....	17
6. Estructura política bàsica.....	17
7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere.....	18
8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable.....	18
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ.....	18
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.....	19
1. Imatge fidel.....	19
2. Comparació de la informació.....	19
3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades.....	19
4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius	19
4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ.....	20
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	20
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL.....	20
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	20
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	20
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR.....	20
10. ACTIUS FINANCERS.....	20
11. PASSIUS FINANCERS.....	20
12. COBERTURES COMPTABLES.....	21

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	21
14. MONEDA ESTRANGERA	21
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	21
1. Transferències i subvencions rebudes	21
2. Transferències i subvencions concedides	23
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	23
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	23
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	23
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.	24
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	25
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	25
1. Estat de deutors no pressupostaris	25
2. Estat de creditors no pressupostaris	25
3. Estat de pendents d'aplicació.....	26
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	28
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	28
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	29
1. Exercici corrent	29
2. Exercicis tancats	33
3. Exercicis posteriors	33
4. Execució de projectes de despesa	33
5. Despeses amb finançament afectat	34
6. Romanent de tresoreria.....	34
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS	35
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS.....	37
27. INDICADORS DE GESTIÓ	39
28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.....	39
7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA	40

1. BALANÇ

EXERCICI 2023

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	Ex. 2023	Ex. 2022	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	Ex. 2023	Ex. 2022
	A) Actiu no corrent		1.500,00	1.500,00		A) Patrimoni net		222.864,67	182.992,51
	I) Immobilitzat intangible		1.500,00	1.500,00		II) Patrimoni generat		222.864,67	182.992,51
203,(2803),(2803)	2. Propietat industrial i intel·lectual		1.500,00	1.500,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		182.992,51	148.005,80
	B) Actiu corrent		236.606,18	203.355,24	129	2. Resultat de l'exercici		39.872,16	36.986,71
	III) Deutors i altres comptes a cobrar			0,24		C) Passiu corrent		15.241,51	21.862,73
4301,4311,4431,440	2. Altres comptes a cobrar			0,24		IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		15.241,51	21.862,73
.441,442,449,(4901)						1. Creditors per operacions de gestió			7.431,98
.550,555,558						3. Administracions públiques		15.241,51	14.430,75
	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		236.606,18	203.355,00	4000,4010,4130,41310				
556,570,571,573	2. Tresoreria		236.606,18	203.355,00	.416,4180,522				
.574,575					475,476,477				
	TOTAL ACTIU (A+B)		238.106,18	204.855,24		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		238.106,18	204.855,24

2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL EXERCICI 2023

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	1. Ingressos tributaris i urbanístics		
72,73	a) Impostos		
740,742	b) Taxes		
744	c) Contribucions especials		
745,746	d) Ingressos urbanístics		
	TEXTO PARA CNF	289.630,00	275.838,15
	a) De l'exercici	289.630,00	275.838,15
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		
750	a.2) Transferències	289.630,00	275.838,15
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		
700,701,702,703	a) Vendes		
,704			
741,705	b) Prestació de serveis		
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	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		
,784			
776,777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	5.255,40	
795	7. Excessos de provisions		
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	294.885,40	275.838,15
	8. Despeses de personal	-231.732,76	-225.126,63
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats	-186.756,31	-182.210,50
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials	-44.976,45	-42.916,13
(65)	9. Transferències i subvencions concedides		
	10. Aprovisionaments		
(600),(601),(602),(605)	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		
,(607),61			
(6041),(6042),(6043),7941	b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		
,7942,7943			
	11. Altres despeses de gestió ordinària	-23.611,51	-13.724,81
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors	-23.611,51	-13.724,81
(63)	b) Tributs		
(676)	c) Altres		
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat		
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-255.344,27	-238.851,44
	I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)	39.541,13	36.986,71

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		
(890),(891),(892),(893)	a) Deterioració de valor		
,(8948),790,791,792			
,793,7948,799			
770,771,772,773	b) Baixes i alienacions		
,774,(870),(871),(872)			
,(873),(874)			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	14. Altres partides no ordinàries	331,03	
775,778	a) Ingressos	331,03	
(878)	b) Despeses		
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	39.872,16	36.986,71
	15. Ingressos financers		
	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		
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454	b.2) Altres		
,(86454)			
	16. Despeses financeres		
(863)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(860),(861),(862),(869)	b) Altres		
,76451,(86451)			
785,786,787,788	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		
,789			
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		
7646,(8646),76459,(86459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
,(8640),(8642),(86452),(86453)			
7641,(8641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(868)	19. Diferències de canvi		
	20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		
796,7970,766,(8980)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
,(8981),(8982),(8970),(8983)			
,7980,7981,7982,(8980)			
,(8981),(8982),(8970)			
765,7971,7983,7984	b) Altres		
,7985,(865),(8671),8983			
,(8971),(8983),(8984),(8985)			

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTE	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
755,756 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)			
IV. Resultat (estalvi o desahorro) net de l'exercici (II+ III)		39.872,16	36.986,71
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			36.986,71

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

	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 2022		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)		0,00	222.864,67	0,00	0,00	222.864,67

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
129	I. Resultat econòmic patrimonial		39.872,16	36.986,71
	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:			
(823)	1. Immobilitzat no financer			
(802),902,993	2. Actius i passius financers			
	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)		39.872,16	36.986,71

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2023

Data obtenció 04/04/2024

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		33.250,94	43.534,74
A) Cobraments:		355.855,97	331.013,49
TEXTO PARA CNF		289.630,00	275.838,15
3. Vendes i prestacions de serveis		331,03	
6. Altres Cobraments		65.894,94	55.175,34
B) Pagaments:		322.605,03	287.478,75
7. Despeses de personal		231.732,76	225.126,63
10. Altres despeses de gestió		31.043,49	6.292,83
13. Altres pagaments		59.828,78	56.059,29
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		33.250,94	43.534,74
IV. Fluxos d'Efectiu Pendants de Classificació		0,24	-0,24
I) Cobraments pendants d'aplicació		3.129,11	256,89
J) Pagaments pendants d'Aplicació		3.128,87	257,13
Fluxos nets d'efectiu pendants de classificació (+I-J)		0,24	-0,24
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		33.251,18	43.534,50
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		203.355,00	159.820,50
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		236.606,18	203.355,00

5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2023)

Pàg.

1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
92000	12000		Sou base personal funcionari	49.574,65		49.574,65	49.574,65	49.202,21	49.202,21		372,44
92000	12006		Triennis personal funcionari	11.000,00		11.000,00	11.000,00	10.536,72	10.536,72		463,28
92000	12100		Retribucions complementàries personal funcionari: destinació	28.590,62		28.590,62	28.590,62	27.947,57	27.947,57		643,05
92000	12101		Retribucions complementàries personal funcionari: específic	76.989,01		76.989,01	76.989,01	73.628,89	73.628,89		3.360,12
92000	12700		CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS								
92000	14300		Altres personal.Substitucions, suplències i associats								
92000	15000		Productivitat	16.500,00		16.500,00	22.478,76	14.514,76	14.514,76		1.964,00
92000	15300		Dedicació especial	10.881,91		10.881,91	10.970,41	10.926,16	10.926,16		-44,25
92000	18000		Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	46.093,42		46.093,42	42.142,64	42.142,64	42.142,64		3.950,78
92000	18007		Complement prestació IT				352,53	352,53	352,53		-352,53
92000	18008		Millores socials								
92000	18200		Formació i perfeccionament del personal	2.400,00		2.400,00					2.400,00
92000	18204		Acció social	4.300,00		4.300,00	2.481,28	2.481,28	2.481,28		1.818,72
92000	18206		Ajut per fills								
92000	22000		Material oficina	500,00		500,00	3.106,74	3.106,74	3.106,74		-2.606,74
92000	22001		PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00		200,00					200,00
92000	22002		MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.								
92000	22110		PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO								
92000	22199		ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00		100,00					100,00
92000	22400		PRIMES ASSEGURANCES	2.650,00		2.650,00	2.346,87	2.346,87	2.346,87		303,13
92000	22500		Tributs estatals								
92000	22601		ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES								
92000	22602		PUBLICITAT I PROPAGANDA								
92000	22606		REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00		980,00					980,00
92000	22699		Altres despeses diverses	700,00		700,00					700,00
92000	22706		ESTUDIS I TREBALLS TECNICIS	35.440,39	7.057,44	42.497,83	17.892,90	17.892,90	17.892,90		24.604,93
92000	22799		TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.360,00		2.360,00	265,00	265,00	265,00		2.095,00
92000	23010		DIETES PERSONAL								
92000	23020		INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00		120,00					120,00
92000	23101		LOCOMOCIO DEL PERSONAL								
92000	23120		INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00		250,00					250,00
			Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

(2023)

Pàg.

2

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
92000	35900		Altres despeses financeres								
92000	40000		Transf. a la Diputació de Barcelona								
92000	46100		A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARES.								
92000	48000		TRANSFERÈNCIES CTS. A PARTICULARS								
92000	64000		Despeses en inversions de caràcter immaterial								
			Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

(2023)

Pàg.

1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER BORSA DE VINCULACIÓ

I.LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER BORSES DE VINCULACIÓ

BORSA DE VINCULACIÓ			CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
9	1		246.329,61		246.329,61	244.579,90	231.732,76	231.732,76		14.596,85
9	2		43.300,39	7.057,44	50.357,83	23.611,51	23.611,51	23.611,51		26.746,32
9	3									
9	4									
9	6									
Suma			289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(2023)

Pàg. 1

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents				331,03			331,03	331,03		331,03
46100	APORTACIO DIBA A CONSORCIS	289.630,00		289.630,00	289.630,00			289.630,00	289.630,00		
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes				5.255,40			5.255,40	5.255,40		5.255,40
87000	Per a despeses generals		7.057,44	7.057,44							-7.057,44
87010	Per a despeses amb finançament afectat										
	Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	295.216,43			295.216,43	295.216,43		-1.471,01

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2023

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	295.216,43	255.344,27		39.872,16
b) Operacions de capital				
1. Total operacions no financeres (a+b)	295.216,43	255.344,27		39.872,16
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	295.216,43	255.344,27		39.872,16
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			7.057,44	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			7.057,44	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				46.929,60

6. MEMÒRIA

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat

El CEMICAL és un consorci local que pertany al sector públic de la Diputació de Barcelona i té domicili a c/Londres, 55 de Barcelona. Gaudeix de personalitat jurídica pròpia i de plena capacitat jurídica i d'obrar per complir les finalitats estatutàriament definides.

2. Normes de creació de l'entitat

Acord de creació de data 25 de març de 1993.

3. Activitats principals

L'estudi, formació, investigació i progrés en les relacions del personal al servei de l'Administració local i els ens que en formen part, i la creació d'un marc de relació estable entre les persones que gestionen l'àmbit de recursos humans i les que representen el personal, mitjançant un sistema de treball en xarxa que permeti als agents que hi participen, compartir informació, experiències i recursos.

La resolució extrajudicial dels conflictes que es plantegin en matèria de personal en l'àmbit dels ens locals de la província de Barcelona.

4. Descripció de les principals fonts d'ingressos

La hisenda del Consorci (art. 20 dels Estatuts) estarà constituïda per:

- a) Aportacions dels ens consorciats.
- b) Ingressos procedents del seu patrimoni i altres de dret privat.
- c) Subvencions i transferències.
- d) Preus públics.
- e) Operacions de crèdit.
- f) Aquells altres ingressos legalment establerts.

El patrimoni del CEMICAL (art. 25 dels Estatuts) està integrat pels béns que les entitats consorciades adscriuïn per al compliment dels seus fins i aquells que el Consorci adquireixi.

La Diputació de Barcelona podrà (art. 26 dels Estatuts) adscriure béns al CEMICAL, els quals conservaran la qualificació i titularitat originàries. Correspon

al Consorci la seva conservació i utilització. La resta d'entitats poden també cedir béns d'acord amb el règim jurídic que resulti aplicable.

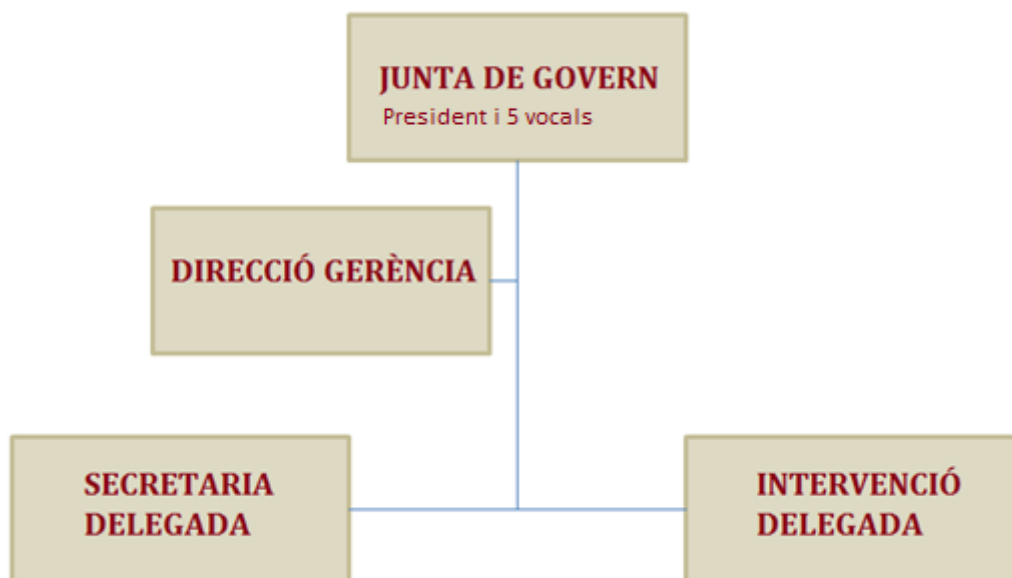
La principal font de finançament del Consorci és l'aportació de la Diputació de Barcelona, que per l'exercici 2023 va ser de 289.630,00 euros.

5. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

El consorci es troba exempt de l'impost i no esta obligat a presentar declaració, de forma que no es practiquen retencions a compte sobre les rendes satisfetes o obtingudes.

El consorci no efectua declaració d'IVA. Les activitats de col·laboració que efectuen professionals externs estan exemptes, en virtut de l'art. 20.1.26è de la Ley 37/1992.

6. Estructura política bàsica.



7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere.

	Homes		Dones	
	Mitjana	a 31.12.23	Mitjana	a 31.12.23
1. Funcionaris	2	2	1	1
Subtotal	2	2	1	1
2. Laborals	0	0	0	0
Subtotal	0	0	0	0
TOTAL	2	2	1	1

Respecte dels òrgans de govern:

	2023		2022	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vocals titulars	0	5	0	5
Vocals suplents	2	3	2	3
TOTAL	2	9	2	9

8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable

El consorci forma part del sector públic de la Diputació de Barcelona. El constitueixen la Diputació de Barcelona, la Federació de Municipis de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i Comarques, la Federació de Serveis Públics de la Unió General de Treballadors i la Federació de Serveis a la Ciutadania de Comissions Obreres de Catalunya.

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

El consorci no presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

L'organisme va signar un conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats a finals de l'exercici 2021. Té per objecte la formalització d'un marc de col·laboració entre la Federació de Municipis de Catalunya i el CEMICAL que els hi permeti intercanviar i difondre qualsevol document o material que pertanyi a les respectives organitzacions i que pugui resultar d'interès pel coneixement del personal al servei de les administracions públiques.

El consorci no participa en cap activitat en que la gestió s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

El consorci no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici 2023.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2023, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera en la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de la execució del pressupost de l'organisme corresponent a l'exercici anual finalitzat en la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst a la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes. Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local. A banda d'aquesta norma, els principis comptables i pressupostaris s'estableixen en d'altres normes: RD 500/1990; Ordre EHA/3565/2008; documents emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per la Resolució de la Secretaria d'Estat i d'Hisenda de 28 de desembre de 1990; i Llei Orgànica 2/2012.

Per tal de facilitar la comprensió dels comptes anuals i amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel, en la nota 15 d'aquesta memòria, s'incorpora informació complementària amb el detall dels costos assumits per la Diputació de Barcelona, necessaris per a l'activitat del Consorci en l'exercici 2023.

2. Comparació de la informació

L'exercici anual al que es refereixen els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2023, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2022.

No existeix cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'exercici anterior.

3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en les de l'exercici anterior, no detectant cap error a corregir en aquests.

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

No s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIó

Els imports dels actius i passius del consorci han estat valorats pel seu valor nominal, ja que no incorporen interès contractual, i registrats d'acord amb el principi de meritació. Quant a les subvencions rebudes, com aportacions, per part de la Diputació de Barcelona, s'han valorat per l'import concedit. Les xifres exactes es troben a l'apartat 3.15 d'aquesta memòria.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Sense contingut.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

Sense contingut.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Sense contingut.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Sense contingut.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Sense contingut.

10. ACTIUS FINANCERS

Sense contingut.

11. PASSIUS FINANCERS

Sense contingut.

12. COBERTURES COMPTABLES

Sense contingut.

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

Sense contingut.

14. MONEDA ESTRANGERA

Sense contingut.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

1. Transferències i subvencions rebudes

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació 1er trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 2on trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 3er trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 4rt trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
TOTAL	289.630,00	275.838,16		289.630,00	289.630,00	275.838,16

Les transferències descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.

La totalitat de les despeses necessàries per a portar a terme l'activitat del Consorci estan registrades en el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2023. No obstant, certs costos considerats com a subvencions en espècie, assumits per la Diputació de Barcelona a fi d'aprofitar les economies d'escala generades, no han estat contemplats en els comptes de l'exercici. Aquests costos han estat estimats per la Diputació de Barcelona en base a la informació dels diferents centres de cost i als diferents criteris de repartiment en funció de la seva tipologia. A aquests efectes es transcriu, literalment, la informació proporcionada per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona, amb data de 5 d'abril de 2024:

“Els imports del cost assumit per la Diputació i que correspon al Consorci, han estat calculats per la pròpia Diputació segons la informació facilitada pel Consorci i pels diferents serveis de la Diputació tenint en compte els criteris d'aplicació obligatòria establerts a la Resolució de 28 de juliol de 2011 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

El cost assumit per al 2023 és de 114 milers d'euros sense incloure les transferències, i correspon, entre d'altres, a costos d'espais d'oficina ocupats, Logística, Recursos Humans, Formació, Informàtica, Intervenció, Secretaria, Tresoreria, Coordinació general i Govern.

El cost assumit per la Diputació de Barcelona del 2022 va ser de 116.511,14 €, sense incloure les transferències.”

2. Transferències i subvencions concedides

Sense contingut.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Sense contingut.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Sense contingut.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Sense contingut.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2022			INGRESSO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL.	255.344,27	0,00	255.344,27	238.851,44	0,00	238.851,44	Ingressos de gestió ordinària	294.885,40	275.838,15
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ALTRES INGRESSOS	331,03	
TOTAL		255.344,27		255.344,27	238.851,44		238.851,44	TOTAL	295.216,43	275.838,15

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

Sense contingut.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de deutors no pressupostaris

Sense contingut.

2. Estat de creditors no pressupostaris

EXERCICI: 2023

CREDITORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4190	20020	RETENCIONS PLA DE PENSIONS			108,00	108,00	108,00	
TOTAL COMPT					108,00	108,00	108,00	
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	13.812,46		52.105,26	65.917,72	51.375,53	14.542,19
TOTAL COMPT			13.812,46		52.105,26	65.917,72	51.375,53	14.542,19
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	618,29		8.426,28	9.044,57	8.345,25	699,32
TOTAL COMPT			618,29		8.426,28	9.044,57	8.345,25	699,32
TOTAL			14.430,75		60.639,54	75.070,29	59.828,78	15.241,51

3. Estat de pendents d'aplicació

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	30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS D'APLICACIÓ			3.091,97	3.091,97	3.091,97	
TOTAL COMPTE					3.091,97	3.091,97	3.091,97	
TOTAL					3.091,97	3.091,97	3.091,97	

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5550	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR	0,24		36,90	37,14	37,14	
TOTAL COMPT			0,24		36,90	37,14	37,14	
TOTAL			0,24		36,90	37,14	37,14	

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras												
- De suministro											3.106,74	3.106,74
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios											20.504,77	20.504,77
- De concesion de obra pública												
- De colaboración entre el sector público y el sector privado												
- De caracter administrativo especial												
- Otros												
TOTAL											23.611,51	23.611,51

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Sense contingut.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. Exercici corrent

1.1. Pressupost de despeses:

1.1.a) Modificacions de crèdit:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2023

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					
82000.22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS						7.057,44				7.057,44
TOTAL							7.057,44				7.057,44

1.1.b) Romanents de crèdit:

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	12000	Sou base personal funcionari					372,44
	92000	12006	Triennis personal funcionari					463,28
	92000	12100	Retribucions complementàries personal funcionari: destinació					643,05
	92000	12101	Retribucions complementàries personal funcionari: específic					3.360,12
	92000	15000	Productivitat	-5.978,76				7.964,00
	92000	15300	Dedicació especial	-88,50				44,25
	92000	16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	3.950,78				
	92000	16007	Complement prestació IT	-352,53				
	92000	16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00				
	92000	16204	Acció social	1.818,72				
	92000	22000	Material oficina	-2.606,74				
	92000	22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00				
	92000	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00				
	92000	22400	PRIMES ASSEGURANCES	303,13				
	92000	22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00				
	92000	22699	Altres despeses diverses	700,00				
	92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	23.064,93	1.540,00			
Ròssec:				26.586,03	1.540,00			12.847,14

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.095,00				
	92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00				
	92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00				
Suma Total.				26.956,03	1.540,00			12.847,14

1.1.c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost: Sense contingut.

1.2. Pressupost d'ingressos:

1.2.a) Procés de gestió

- Drets anul·lats: sense contingut.
- Drets cancel·lats: sense contingut.

- Recaptació neta:

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents				331,03			331,03	331,03		331,03
46100	APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	289.630,00		289.630,00	289.630,00			289.630,00	289.630,00		
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes				5.255,40			5.255,40	5.255,40		5.255,40
87000	Per a despeses generals		7.057,44	7.057,44							-7.057,44
87010	Per a despeses amb finançament afectat										

1.2.b) Devolució d'ingressos: sense contingut.

1.2.c) Compromisos d'ingrés: sense contingut.

2. Exercicis tancats

2.1. Obligacions de pressupostos tancats: sense contingut.

2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats: sense contingut

2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors: sense contingut

3. Exercicis posteriors

3.1. Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors: sense contingut.

3.2. Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors: Sense contingut.

4. Execució de projectes de despesa

Sense contingut.

5. Despeses amb finançament afectat

Sense contingut.

6. Romanent de tresoreria

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		
		ANY	ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		238.606,18	203.355,00
	2. Drets pendents de cobrament			
430	+ del Pressupost corrent			
431	+ de Pressupostos tancats			
257,268,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries			
	3. Obligacions pendents de pagament		15.241,51	21.862,73
400	+ del Pressupost corrent			7.431,98
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	15.241,51		14.430,75
	4. Partides pendents d'aplicació			0,24
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva			
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			0,24
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		221.364,67	181.492,51
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 .5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament			
	III. Excoés de finançament afectat			
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		221.364,67	181.492,51

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS. 1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA EXERCICI 2023

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
236.606,18	15.241,51	15,52

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
0,00	236.606,18	15.241,51	15,52

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
236.606,18	15.241,51	15,52

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1-2)/3)
15.241,51	0,00	1	15.241,51

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
15.241,51	0,00	222.864,67	0,06

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
15.241,51	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	0,00	15.241,51	

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)
123.698,90	15.505,76	7,98

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)
0,00	0,00	0,00

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
294.885,40	0,00	0,98	0,00	0,02

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
255.344,27	0,91	0,00	0,00	0,09

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
255.344,27	294.885,40	0,87

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
46.929,60	46.929,60	1

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	7.431,98	7.431,98

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
Divisió per zero. 0,00	0,00	0,00

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

1. Publicacions

1.- Per mitjà d'una Resolució de 31 de maig de 2022 s'aprovà i adjudicà el contracte menor de redacció d'un text, per un import de 1.800 euros, per a l'edició d'un llibre per a la Col·lecció "Estudis de Relacions Laborals del CEMICAL" que duu per títol provisional "Transformació digital local i funció pública: aspectes organitzatius", a favor del Sr. Ramon Galindo Caldés.

Per Resolució de 13 de juny de 2023 es va contractar la correcció, traducció i maquetació d'aquest text, per un import de 4.695,46 euros i com a culminació del procés, se'n va contractar la impressió per mitjà d'una Resolució de 13 de novembre de 2023, per un import de 6.639 euros.

Els llibres editats (1.825 exemplars en la versió catalana i 2.425 en la castellana) s'han tramès gratuïtament a les persones usuàries del CEMICAL i a altres destinataris (personal al servei de l'Administració).

2.- Per mitjà d'una Resolució de 30 de maig de 2023 s'aprovà i adjudicà el contracte menor de redacció d'un text, per un import de 1.800 euros, per a l'edició d'un llibre per a la Col·lecció "Estudis de Relacions Laborals del CEMICAL" que duu per títol provisional "Els beneficis socials a l'ocupació pública local", a favor de la Sra. Carolina Gala Durán.

El treball ja s'ha lliurat i es troben pendents les següents fases: correcció, traducció, maquetació i impressió.

2. El Butlletí

Per a l'elaboració del Butlletí, que es trameta en format digital, es requereix, a causa de la limitada plantilla del Consorci, comptar amb col·laboració externa, que s'encarrega (només per a l'apartat de comentaris jurisprudencials) a persones que reuneixen les condicions d'idoneïtat requerides, tant en formació com en experiència i preparació.

L'any 2023 l'edició dels sis Butlletins va tenir un cost total de 1.265 €.

3. Sentències

El CEMICAL ofereix, per mitjà de la seva plana web, una selecció i resum de les sentències més noves o rellevants en l'àmbit de recursos humans, que poden afectar la gestió de les relacions de serveis a les administracions públiques. Per a la realització d'aquestes tasques es requereix, a causa dels limitats mitjans personals del Consorci, comptar amb col·laboració externa, que s'encarrega a professionals qualificats.

El cost total de la cerca, recull, catalogació, depuració i selecció de les sentències referides, 41 en total durant 2023, així com la redacció de les corresponents sinopsis i resums, va ser de 3.075 €. El personal del CEMICAL elaborà en el mateix període 19 resums de sentències, el que suma un total de 60.

4. Actuacions de conciliació i mediació

Els pagaments a les persones que van actuar com a conciliadores o mediadores en els expedients de 2023, van sumar 265 €. Les actuacions s'han dut a terme de manera telemàtica, per a les quals s'aproven, per a cada expedient, unes pautes que han de conèixer les parts i la persona conciliadora/mediadora.

5. Subministrament de carpetes amb normativa bàsica de legislació en matèria d'ocupació pública local

Es van dissenyar ja als inicis de l'activitat del Consorci sengles carpetes en idiomes català i castellà per a la inclusió de la normativa de major rellevància en matèria d'ocupació pública local (carpeta en format físic), per a la seva tramesa a empleats públics i representants sindicals. Atès que els exemplars de carpetes en idioma castellà es van exhaurir durant 2023, es va contractar l'empresa *Soldaplastic* per a la confecció i subministrament de 500 carpetes en aquell idioma, per a la tramesa als usuaris que complissin la condició d'empleats públics o representants sindicals, per un import total de 2.135,23 euros. El lliurament és gratuït per als empleats públics i representants sindicals.

6. Activitats instrumentals per al compliment dels fins del Consorci

1.- Subscripció de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que dona cobertura a la responsabilitat civil que li pugui ser atribuïda al Consorci pels danys i perjudicis materials i/o personals causats a tercers derivats de les

activitats pròpies, així com la responsabilitat civil del personal que presta serveis a l'entitat, per una acció de regrés, per una acció de danys als béns i drets de l'entitat i per una acció de responsabilitat comptable per una investigació del Tribunal de Comptes o qualsevol altre òrgan fiscalitzador de comptes de l'Administració: 2.346,87 €.

2.- El funcionament ordinari del Consorci, així com la celebració dels actes de conciliació i de les sessions de la Junta de Govern, ha significat en despeses de material un total de 970,71 €.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Sense contingut.

28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Sense contingut

7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

Acta d'arqueig del compte corrent (s'adjunten acta d'arqueig amb signatures originals i certificat i extracte bancari) i del compte habilitat.

ACTA D'ARQUEIG - PERÍODE 1 D'OCTUBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Reunits el sr.Joaquin Valls Arnau, director-gerent; la Sra. Celia Gallego Herrera, interventora delegada, i la Sra. Yolanda Fernández Diez, tesorera delegada, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents, resultant conformes i de la manera que segueix:

ENTITAT	NÚMERO DE COMPTE	EXISTÈNCIES INICIALS 01/10/2023	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXISTÈNCIES FINALS 31/12/2023	DIFERÈNCIES CONCILIACIÓ	EXISTÈNCIA FINAL COMPTABLE 31/12/2023
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	ES21 0182 6035 4902 0161 1630	234.427,53	74.898,14	72.719,49	236.606,18	0,00	236.606,18
CAIXA METÀL·LIC - FONDS MANIOBRA BESTRETA CAIXA FIXA	-	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALS		234.427,53	74.898,14	72.719,49	236.606,18	0,00	236.606,18

El director-gerent,

La interventora delegada,

La tesorera delegada,

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

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

C E R T I F I C A

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL** amb NIF **P5800030H**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2023** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES2101826035490201611630: 236.606,18 EUR (DOS-CENTS TRENTA-SIS MIL SIS-CENTS SIS AMB DIVUIT EUR).

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 03 de gener de 2024.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document s'ha generat en format digital i s'ha signat electrònicament.

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

Subject: C=ES, O=BBVA S.A., OU=CLIENTS SOLUTIONS, OID.2.5.4.97=00C0F56415445532D413438323635313639, OID.2.5.4.5=0130F49444345532D3036353753034E
Emisor: **Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.**
Números de series: 0x1A0DA46A7D98543CC5
Fecha de Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ACTA D'ARQUEIG FONS MANIOBRA BESTRETA DE CAIXA FIXA
31 de desembre de 2023

En el dia d'avui es procedeix a realitzar l'arqueig dels fons de la Caixa del Consorci, la situació dels quals resulta com segueix:

Import dels fons en metàl·lic assignats	0 €
ARQUEIG	
a) Total efectiu	0 €
b) Despeses pagades, pendents de comptabilitzar i reposar monetàriament	0 €
TOTAL FONS CAIXA ASSIGNATS	0 €

El Director Gerent,

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
 Codi Segur de Verificació (CSV): 701a1e86482edc1d88812 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Histórico de movimientos

Titular: CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL

Cuenta: ES2101826035490201611630

Divisa: EUR

Banco: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.

Fecha: 04/01/2024

Importe: Todos

Periodo: 01/10/2023 - 31/12/2023

Conceptos seleccionados: Todos

F. CONTABLE	F. VALOR	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
22/12/2023				236.606,18 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162438066 ETIQ.INKJET/LASER/FOTOC.37x105 / Compresors c	-230,60 EUR	236.606,18 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162009598 CAJA PARA LIBROS 260x350x70mm.	-338,80 EUR	236.836,78 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162257919 Correccio i Traduccio llibre Transformacio digi	-3.403,52 EUR	237.175,58 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162258795 Maquetacio llibre Transformacio digital local	-1.291,94 EUR	240.579,10 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:163425966 Carpetas carton calibre 2mm de n/propiedad.	-2.135,23 EUR	241.871,04 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí del CEMICAL 173 i 174	-195,50 EUR	244.006,27 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí del CEMICAL 175	-9775 EUR	244.201,77 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí del CEMICAL 173 i 174	-195,50 EUR	244.299,52 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris sentencies Web CEMICAL	-765,00 EUR	244.495,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí 174 i sentencies WEB CEM	-544,00 EUR	245.260,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris sentencies Web CEMICAL	-701,25 EUR	245.804,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Text llibre Accio Social en l ocupacio publica local	-1.530,00 EUR	246.505,27 EUR
21/12/2023				248.035,27 EUR
21/12/2023	21/12/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-16.895,06 EUR	248.035,27 EUR
21/12/2023	21/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Aportacio dels participis en el pla de pensions corresponent	-27,00 EUR	264.930,33 EUR
20/12/2023				264.957,33 EUR

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc838011 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912201320087575 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-154,89 EUR	264.957,33 EUR
20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912201318293937 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.834,10 EUR	265.112,22 EUR
20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912201313532737 Q2827003ATGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	267.946,32 EUR
18/12/2023				269.344,42 EUR
18/12/2023	15/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	809,25 EUR	269.344,42 EUR
15/12/2023				268.535,17 EUR
15/12/2023	14/12/2023	127 - COMISIONES SERVICIOS TELEMATICOS - COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	36,30 EUR	268.535,17 EUR
04/12/2023				268.498,87 EUR
04/12/2023	04/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	22,52 EUR	268.498,87 EUR
04/12/2023	04/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	47,60 EUR	268.476,35 EUR
01/12/2023				268.428,75 EUR
01/12/2023	30/11/2023	127 - COMISIONES SERVICIOS TELEMATICOS - COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	-36,30 EUR	268.428,75 EUR
30/11/2023				268.465,05 EUR
30/11/2023	29/11/2023	814 - RETROCESION COBRO DE SERVICIO - COM. + CORREO RETROC.	4,10 EUR	268.465,05 EUR
28/11/2023				268.460,95 EUR
28/11/2023	28/11/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-9.588,73 EUR	268.460,95 EUR
27/11/2023				278.049,68 EUR
27/11/2023	27/11/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9911270957076949 Q2827003ATGSS REGIMEN GENERAL	-2.841,12 EUR	278.049,68 EUR
24/11/2023				280.890,80 EUR
24/11/2023	24/11/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9911241453474890 Q2827003ATGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	280.890,80 EUR
16/11/2023				282.288,90 EUR
16/11/2023	15/11/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	867,00 EUR	282.288,90 EUR
15/11/2023				281.421,90 EUR
15/11/2023	15/11/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:159792772 SEGURO RC GENERAL POLIZA 85232219 (AXA assagu	-2.346,87 EUR	281.421,90 EUR
27/10/2023				283.768,77 EUR

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

27/10/2023	27/10/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-8.909,36 EUR	283.768,77 EUR
27/10/2023	27/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	-134,51 EUR	292.678,13 EUR
23/10/2023				292.812,64 EUR
23/10/2023	23/10/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9910231551487317 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.816,89 EUR	292.812,64 EUR
23/10/2023	23/10/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9910231550060203 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	295.629,53 EUR
20/10/2023				297.027,63 EUR
20/10/2023	20/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	134,51 EUR	297.027,63 EUR
19/10/2023				296.893,12 EUR
19/10/2023	19/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	134,51 EUR	296.893,12 EUR
19/10/2023	19/10/2023	007 - TRANSFERENCIAS - /INV/CEMICAL 3.10.2023	72.407,50 EUR	296.758,61 EUR
16/10/2023				224.351,11 EUR
16/10/2023	15/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	573,46 EUR	224.351,11 EUR
06/10/2023				223.777,65 EUR
06/10/2023	06/10/2023	326 - CARGO POR PAGO DE IMPUESTOS-TRIBUTOS - 1124014369615PN3NDEV5V	-10.649,88 EUR	223.777,65 EUR



Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2024/0010980
Tipus documental	Compte de resultats
Títol	Compte general 2023
Codi classificació	F0106SE06 - Compte general ordinari

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens Signa	13/05/2024 12:14

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
93cdf5aa8047a73d7d06	https://seuelectronica.diba.cat	



DILIGÈNCIA

Per fer constar que la Junta de Govern del CEMICAL, en sessió ordinària de data **16 de maig de 2024**, constituïda com a Comissió Especial de Comptes, punt 3 de l'ordre del dia, ha informat favorablement, per **unanimitat** de tots els membres de la Junta de Govern, el Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023.




Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2024/0010980
Tipus documental	Diligència
Títol	Diligència AJG Compte General 2023
Codi classificació	F0106SE06 - Compte general ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Secretaria Delegada	Signa	16/05/2024 14:57

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
28efc12c3139d06a3a6e	https://seuelectronica.diba.cat	

DILIGÈNCIA

Per fer constar que la Junta de Govern del CEMICAL, en sessió ordinària de data **11 de juliol de 2024**, punt 2 de l'ordre del dia, ha aprovat per unanimitat de tots els membres de la Junta de Govern, el Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023.




Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2024/0010980
Tipus documental	Diligència
Títol	Diligència AJG compte general exercici 2023
Codi classificació	F0106SE06 - Compte general ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Secretaria Delegada	Signa	11/07/2024 14:00

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
2a9e5a9b0b9f5cdb80f0	https://seuelectronica.diba.cat	

DECRET

Rectificació d'errada material del Decret 26/2024 de la Presidència del CEMICAL, relatiu al procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL (exp. CEMI/2024/0010980)

Fets

1. Per Decret de la Presidència del CEMICAL núm. 24, de 17 d'abril de 2024, es va aprovar el procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL.
2. Pel que fa a la pàgina 8 de l'annex que incorpora l'esmentat decret, consistent en Compte General íntegre, s'hi va consignar l'import de 36.986,71, corresponent al Compte General de l'exercici 2022, al quadre relatiu a "Estat de Canvis en el Patrimoni Net", atès que era el que el programa Sicalwin tenia informat per a 2023 per error. La dada correcta és 39.872,16, el que repercuteix en els càlculs de tot el quadre.
3. Escau, per tant, rectificar l'errada material descrita, modificar la dada i els càlculs resultants del quadre i annexar de nou el compte general íntegre com a annex a la present resolució.

Fonaments jurídics

1. Art. 109.2 de la *Ley 39/2015, de 1 de octubre, del Procedimiento Administrativo Común de las Administraciones Públicas*.
2. Art. 74.2 de la *Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya*, que disposa que la competència per a rectificar errors materials, de fet o aritmètics en els actes i les disposicions reglamentàries correspon a l'òrgan que els ha dictat.

En virtut de tot això es proposa l'adopció de la següent

RESOLUCIÓ

Primer.- RECTIFICAR l'annex del Decret núm. 24, de 17 d'abril de 2024, relatiu a aprovar el procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL en el següent sentit:

A l'annex, pàgina 8, on diu:

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

	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 2022		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023		0,00	36.986,71	0,00	0,00	36.986,71
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	36.986,71	0,00	0,00	36.986,71
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)		0,00	219.979,22	0,00	0,00	219.979,22

Ha de dir:

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

	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 2022		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)		0,00	222.864,67	0,00	0,00	222.864,67

Segon.- Annexar de nou el compte general íntegre per al seu coneixement i efectes.



Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CEMI/2024/0010980
Codi XGL	
Promotor	C.E.M.I.C.A.L.
Tramitador	C.E.M.I.C.A.L.
Codi classificació	F0106SE06 Compte general ordinari
Títol	Rectificació d'errada material del Decret 26/2024 de la Presidència del CEMICAL, relatiu al procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL
Objecte	Rectificació d'errada material del Decret 26/2024 de la Presidència del CEMICAL, relatiu al procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL
Destinataris - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Proposa	13/05/2024, 17:27
Intervenció Delegada	Celia Gallego Herrera (TCAT)	Informat de conformitat (f.l.p.)	14/05/2024, 09:27
President/a Ens	Maria Del Pilar Díaz Romero (TCAT)	Resol	15/05/2024, 19:17

Documents vinculats

Compte de resultats(09b6374b314cb1d6da17)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	13/05/2024, 13:45

ANNEX

Exercici

2023

Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL)

Elaborat conforme al document "La reforma comptable 2015",
confeccionat i editat per la Diputació de Barcelona"

1. BALANÇ.....	4
2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	5
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	8
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	10
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	11
6. MEMÒRIA.....	16
1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT.....	16
1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat.....	16
2. Normes de creació de l'entitat.....	16
3. Activitats principals.....	16
4. Descripció de les principals fonts d'ingressos.....	16
5. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.....	17
6. Estructura política bàsica.....	17
7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere.....	18
8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable.....	18
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ.....	18
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.....	19
1. Imatge fidel.....	19
2. Comparació de la informació.....	19
3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades.....	19
4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius	19
4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ.....	20
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	20
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL.....	20
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	20
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	20
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR.....	20
10. ACTIUS FINANCERS.....	20
11. PASSIUS FINANCERS.....	20
12. COBERTURES COMPTABLES.....	21

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	21
14. MONEDA ESTRANGERA	21
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	21
1. Transferències i subvencions rebudes	21
2. Transferències i subvencions concedides	23
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	23
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	23
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	23
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.	24
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	25
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	25
1. Estat de deutors no pressupostaris	25
2. Estat de creditors no pressupostaris	25
3. Estat de pendents d'aplicació.....	26
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	28
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	28
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	29
1. Exercici corrent	29
2. Exercicis tancats	33
3. Exercicis posteriors	33
4. Execució de projectes de despesa	33
5. Despeses amb finançament afectat	34
6. Romanent de tresoreria.....	34
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS	35
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS.....	37
27. INDICADORS DE GESTIÓ	39
28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.....	39
7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA	40

1. BALANÇ

EXERCICI 2023

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	Ex. 2023	Ex. 2022	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	Ex. 2023	Ex. 2022
	A) Actiu no corrent		1.500,00	1.500,00		A) Patrimoni net		222.864,67	182.992,51
	I) Immobilitzat intangible		1.500,00	1.500,00		II) Patrimoni generat		222.864,67	182.992,51
203,(2803),(2803)	2. Propietat industrial i intel·lectual		1.500,00	1.500,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		182.992,51	148.005,80
	B) Actiu corrent		236.606,18	203.355,24	129	2. Resultat de l'exercici		39.872,16	36.986,71
	III) Deutors i altres comptes a cobrar			0,24		C) Passiu corrent		15.241,51	21.862,73
4301,4311,4431,440	2. Altres comptes a cobrar			0,24		IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		15.241,51	21.862,73
.441,442,449,(4901)						1. Creditors per operacions de gestió			7.431,98
.550,555,558						3. Administracions públiques		15.241,51	14.430,75
	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		236.606,18	203.355,00	4000,4010,4130,41310				
556,570,571,573	2. Tresoreria		236.606,18	203.355,00	.416,4180,522				
.574,575					475,476,477				
	TOTAL ACTIU (A+B)		238.106,18	204.855,24		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		238.106,18	204.855,24

2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL EXERCICI 2023

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
1. Ingressos tributaris i urbanístics			
72,73 a) Impostos			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
TEXTO PARA CNF		289.630,00	275.838,15
a) De l'exercici		289.630,00	275.838,15
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici			
750 a.2) Transferències		289.630,00	275.838,15
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			
700,701,702,703 a) Vendes			
,704			
741,705 b) Prestació de serveis			
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 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
,784			
776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària		5.255,40	
795 7. Excessos de provisions			
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		294.885,40	275.838,15
8. Despeses de personal		-231.732,76	-225.126,63
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-186.756,31	-182.210,50
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-44.976,45	-42.916,13
(65) 9. Transferències i subvencions concedides			
10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments			
,(607),61			
(6041),(6042),(6043),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
,7942,7943			
11. Altres despeses de gestió ordinària		-23.611,51	-13.724,81
(62) a) Subministraments i serveis exteriors		-23.611,51	-13.724,81
(63) b) Tributs			
(676) c) Altres			
(68) 12. Amortització de l'immobilitzat			
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-255.344,27	-238.851,44
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		39.541,13	36.986,71

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		
(890),(891),(892),(893) . (8948),790,791,792 .793,7948,799	a) Deterioració de valor		
770,771,772,773	b) Baixes i alienacions		
.774,(870),(871),(872) . (873),(874)			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	14. Altres partides no ordinàries	331,03	
775,778	a) Ingressos	331,03	
(878)	b) Despeses		
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	39.872,16	36.986,71
	15. Ingressos financers		
	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		
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454 . (86454)	b.2) Altres		
	16. Despeses financeres		
(863)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(860),(861),(862),(869) .76451,(86451)	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,(8646),76459,(86459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453 . (8640),(8642),(86452),(86453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
7641,(8641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(868)	19. Diferències de canvi		
	20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		
796,7970,766,(8980) . (8981),(8982),(8970),(8983) .7980,7981,7982,(8980) . (8981),(8982),(8970)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
765,7971,7983,7984 .7985,(865),(8671),8983 . (8971),(8983),(8984),(8985)	b) Altres		

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)			
	IV. Resultat (estalvi o desahorro) net de l'exercici (II+ III)		39.872,16	36.986,71
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			36.986,71

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

	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 2022		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)		0,00	182.992,51	0,00	0,00	182.992,51
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)		0,00	222.864,67	0,00	0,00	222.864,67

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
129	I. Resultat econòmic patrimonial		39.872,16	36.986,71
	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:			
(823)	1. Immobilitzat no financer			
(802),902,993	2. Actius i passius financers			
	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)		39.872,16	36.986,71

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2023

Data obtenció 04/04/2024

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		33.250,94	43.534,74
A) Cobraments:		355.855,97	331.013,49
TEXTO PARA CNF		289.630,00	275.838,15
3. Vendes i prestacions de serveis		331,03	
6. Altres Cobraments		65.894,94	55.175,34
B) Pagaments:		322.605,03	287.478,75
7. Despeses de personal		231.732,76	225.126,63
10. Altres despeses de gestió		31.043,49	6.292,83
13. Altres pagaments		59.828,78	56.059,29
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		33.250,94	43.534,74
IV. Fluxos d'Efectiu Pendants de Classificació		0,24	-0,24
I) Cobraments pendents d'aplicació		3.129,11	256,89
J) Pagaments pendents d'Aplicació		3.128,87	257,13
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,24	-0,24
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		33.251,18	43.534,50
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		203.355,00	159.820,50
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		236.606,18	203.355,00

5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2023)

Pàg.

1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
92000	12000		Sou base personal funcionari	49.574,65		49.574,65	49.574,65	49.202,21	49.202,21		372,44
92000	12006		Triennis personal funcionari	11.000,00		11.000,00	11.000,00	10.536,72	10.536,72		463,28
92000	12100		Retribucions complementàries personal funcionari: destinació	28.590,62		28.590,62	28.590,62	27.947,57	27.947,57		643,05
92000	12101		Retribucions complementàries personal funcionari: específic	76.989,01		76.989,01	76.989,01	73.628,89	73.628,89		3.360,12
92000	12700		CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS								
92000	14300		Altres personal.Substitucions, suplències i associats								
92000	15000		Productivitat	16.500,00		16.500,00	22.478,76	14.514,76	14.514,76		1.964,00
92000	15300		Dedicació especial	10.881,91		10.881,91	10.970,41	10.926,16	10.926,16		-44,25
92000	18000		Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	46.093,42		46.093,42	42.142,64	42.142,64	42.142,64		3.950,78
92000	18007		Complement prestació IT				352,53	352,53	352,53		-352,53
92000	18008		Millores socials								
92000	18200		Formació i perfeccionament del personal	2.400,00		2.400,00					2.400,00
92000	18204		Acció social	4.300,00		4.300,00	2.481,28	2.481,28	2.481,28		1.818,72
92000	18206		Ajut per fills								
92000	22000		Material oficina	500,00		500,00	3.106,74	3.106,74	3.106,74		-2.606,74
92000	22001		PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00		200,00					200,00
92000	22002		MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.								
92000	22110		PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO								
92000	22199		ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00		100,00					100,00
92000	22400		PRIMES ASSEGURANCES	2.650,00		2.650,00	2.346,87	2.346,87	2.346,87		303,13
92000	22500		Tributs estatals								
92000	22601		ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES								
92000	22602		PUBLICITAT I PROPAGANDA								
92000	22606		REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00		980,00					980,00
92000	22699		Altres despeses diverses	700,00		700,00					700,00
92000	22706		ESTUDIS I TREBALLS TECNICIS	35.440,39	7.057,44	42.497,83	17.892,90	17.892,90	17.892,90		24.604,93
92000	22799		TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.360,00		2.360,00	265,00	265,00	265,00		2.095,00
92000	23010		DIETES PERSONAL								
92000	23020		INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00		120,00					120,00
92000	23101		LOCOMOCIO DEL PERSONAL								
92000	23120		INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00		250,00					250,00
			Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

(2023)

Pàg.

1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER BORSA DE VINCULACIÓ

I.LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER BORSES DE VINCULACIÓ

BORSA DE VINCULACIÓ			CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
9	1		246.329,61		246.329,61	244.579,90	231.732,76	231.732,76		14.596,85
9	2		43.300,39	7.057,44	50.357,83	23.611,51	23.611,51	23.611,51		26.746,32
9	3									
9	4									
9	6									
Suma			289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(2023)

Pàg. 1

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents				331,03			331,03	331,03		331,03
46100	APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	289.630,00		289.630,00	289.630,00			289.630,00	289.630,00		
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes				5.255,40			5.255,40	5.255,40		5.255,40
87000	Per a despeses generals		7.057,44	7.057,44							-7.057,44
87010	Per a despeses amb finançament afectat										
	Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	295.216,43			295.216,43	295.216,43		-1.471,01

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2023

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	295.216,43	255.344,27		39.872,16
b) Operacions de capital				
1. Total operacions no financeres (a+b)	295.216,43	255.344,27		39.872,16
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	295.216,43	255.344,27		39.872,16
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			7.057,44	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			7.057,44	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				46.929,60

6. MEMÒRIA

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat

El CEMICAL és un consorci local que pertany al sector públic de la Diputació de Barcelona i té domicili a c/Londres, 55 de Barcelona. Gaudeix de personalitat jurídica pròpia i de plena capacitat jurídica i d'obrar per complir les finalitats estatutàriament definides.

2. Normes de creació de l'entitat

Acord de creació de data 25 de març de 1993.

3. Activitats principals

L'estudi, formació, investigació i progrés en les relacions del personal al servei de l'Administració local i els ens que en formen part, i la creació d'un marc de relació estable entre les persones que gestionen l'àmbit de recursos humans i les que representen el personal, mitjançant un sistema de treball en xarxa que permeti als agents que hi participen, compartir informació, experiències i recursos.

La resolució extrajudicial dels conflictes que es plantegin en matèria de personal en l'àmbit dels ens locals de la província de Barcelona.

4. Descripció de les principals fonts d'ingressos

La hisenda del Consorci (art. 20 dels Estatuts) estarà constituïda per:

- a) Aportacions dels ens consorciats.
- b) Ingressos procedents del seu patrimoni i altres de dret privat.
- c) Subvencions i transferències.
- d) Preus públics.
- e) Operacions de crèdit.
- f) Aquells altres ingressos legalment establerts.

El patrimoni del CEMICAL (art. 25 dels Estatuts) està integrat pels béns que les entitats consorciades adscriuïn per al compliment dels seus fins i aquells que el Consorci adquireixi.

La Diputació de Barcelona podrà (art. 26 dels Estatuts) adscriure béns al CEMICAL, els quals conservaran la qualificació i titularitat originàries. Correspon

al Consorci la seva conservació i utilització. La resta d'entitats poden també cedir béns d'acord amb el règim jurídic que resulti aplicable.

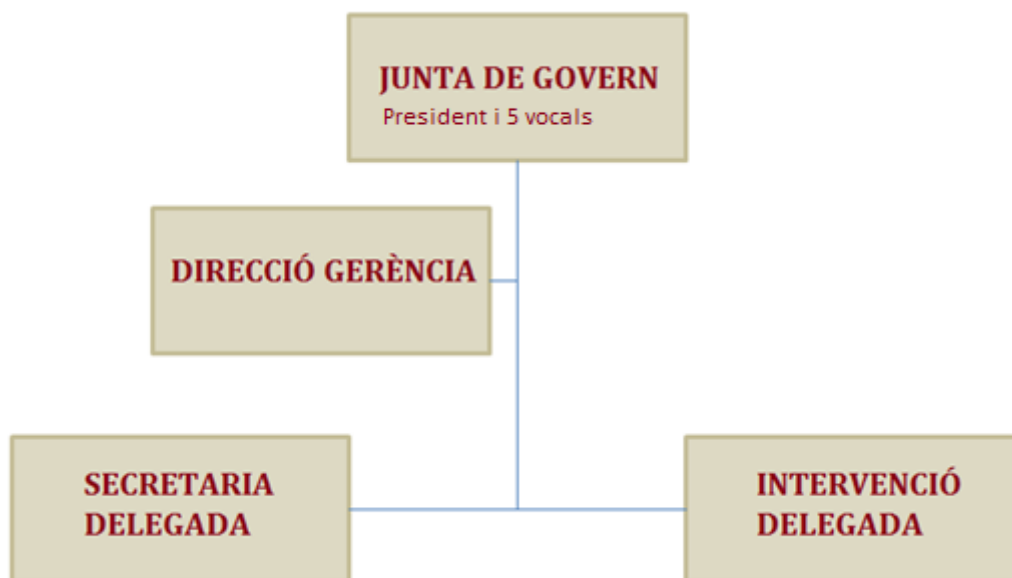
La principal font de finançament del Consorci és l'aportació de la Diputació de Barcelona, que per l'exercici 2023 va ser de 289.630,00 euros.

5. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

El consorci es troba exempt de l'impost i no esta obligat a presentar declaració, de forma que no es practiquen retencions a compte sobre les rendes satisfetes o obtingudes.

El consorci no efectua declaració d'IVA. Les activitats de col·laboració que efectuen professionals externs estan exemptes, en virtut de l'art. 20.1.26è de la Ley 37/1992.

6. Estructura política bàsica.



7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere.

	Homes		Dones	
	Mitjana	a 31.12.23	Mitjana	a 31.12.23
1. Funcionaris	2	2	1	1
Subtotal	2	2	1	1
2. Laborals	0	0	0	0
Subtotal	0	0	0	0
TOTAL	2	2	1	1

Respecte dels òrgans de govern:

	2023		2022	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vocals titulars	0	5	0	5
Vocals suplents	2	3	2	3
TOTAL	2	9	2	9

8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable

El consorci forma part del sector públic de la Diputació de Barcelona. El constitueixen la Diputació de Barcelona, la Federació de Municipis de Catalunya, l'Associació Catalana de Municipis i Comarques, la Federació de Serveis Públics de la Unió General de Treballadors i la Federació de Serveis a la Ciutadania de Comissions Obreres de Catalunya.

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

El consorci no presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

L'organisme va signar un conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats a finals de l'exercici 2021. Té per objecte la formalització d'un marc de col·laboració entre la Federació de Municipis de Catalunya i el CEMICAL que els hi permeti intercanviar i difondre qualsevol document o material que pertanyi a les respectives organitzacions i que pugui resultar d'interès pel coneixement del personal al servei de les administracions públiques.

El consorci no participa en cap activitat en que la gestió s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

El consorci no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici 2023.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2023, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera en la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de la execució del pressupost de l'organisme corresponent a l'exercici anual finalitzat en la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst a la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes. Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local. A banda d'aquesta norma, els principis comptables i pressupostaris s'estableixen en d'altres normes: RD 500/1990; Ordre EHA/3565/2008; documents emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per la Resolució de la Secretaria d'Estat i d'Hisenda de 28 de desembre de 1990; i Llei Orgànica 2/2012.

Per tal de facilitar la comprensió dels comptes anuals i amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel, en la nota 15 d'aquesta memòria, s'incorpora informació complementària amb el detall dels costos assumits per la Diputació de Barcelona, necessaris per a l'activitat del Consorci en l'exercici 2023.

2. Comparació de la informació

L'exercici anual al que es refereixen els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2023, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2022.

No existeix cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'exercici anterior.

3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en les de l'exercici anterior, no detectant cap error a corregir en aquests.

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

No s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

Els imports dels actius i passius del consorci han estat valorats pel seu valor nominal, ja que no incorporen interès contractual, i registrats d'acord amb el principi de meritació. Quant a les subvencions rebudes, com aportacions, per part de la Diputació de Barcelona, s'han valorat per l'import concedit. Les xifres exactes es troben a l'apartat 3.15 d'aquesta memòria.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Sense contingut.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

Sense contingut.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Sense contingut.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Sense contingut.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

Sense contingut.

10. ACTIUS FINANCERS

Sense contingut.

11. PASSIUS FINANCERS

Sense contingut.

12. COBERTURES COMPTABLES

Sense contingut.

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

Sense contingut.

14. MONEDA ESTRANGERA

Sense contingut.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

1. Transferències i subvencions rebudes

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació 1er trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 2on trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 3er trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 4rt trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
TOTAL	289.630,00	275.838,16		289.630,00	289.630,00	275.838,16

Les transferències descrites compleixen els requisits de reconeixement i valoració descrits a la nota 4.

La totalitat de les despeses necessàries per a portar a terme l'activitat del Consorci estan registrades en el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2023. No obstant, certs costos considerats com a subvencions en espècie, assumits per la Diputació de Barcelona a fi d'aprofitar les economies d'escala generades, no han estat contemplats en els comptes de l'exercici. Aquests costos han estat estimats per la Diputació de Barcelona en base a la informació dels diferents centres de cost i als diferents criteris de repartiment en funció de la seva tipologia. A aquests efectes es transcriu, literalment, la informació proporcionada per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona, amb data de 5 d'abril de 2024:

“Els imports del cost assumit per la Diputació i que correspon al Consorci, han estat calculats per la pròpia Diputació segons la informació facilitada pel Consorci i pels diferents serveis de la Diputació tenint en compte els criteris d'aplicació obligatòria establerts a la Resolució de 28 de juliol de 2011 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

El cost assumit per al 2023 és de 114 milers d'euros sense incloure les transferències, i correspon, entre d'altres, a costos d'espais d'oficina ocupats, Logística, Recursos Humans, Formació, Informàtica, Intervenció, Secretaria, Tresoreria, Coordinació general i Govern.

El cost assumit per la Diputació de Barcelona del 2022 va ser de 116.511,14 €, sense incloure les transferències.”

2. Transferències i subvencions concedides

Sense contingut.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Sense contingut.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Sense contingut.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Sense contingut.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2022			INGRESSO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL.	255.344,27	0,00	255.344,27	238.851,44	0,00	238.851,44	Ingressos de gestió ordinària	294.885,40	275.838,15
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ALTRES INGRESSOS	331,03	
TOTAL		255.344,27		255.344,27	238.851,44		238.851,44	TOTAL	295.216,43	275.838,15

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

Sense contingut.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de deutors no pressupostaris

Sense contingut.

2. Estat de creditors no pressupostaris

EXERCICI: 2023

CREDITORS

COMPTE	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	20020	RETENCIONS PLA DE PENSIONS			108,00	108,00	108,00	
TOTAL COMPT					108,00	108,00	108,00	
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	13.812,46		52.105,26	65.917,72	51.375,53	14.542,19
TOTAL COMPT			13.812,46		52.105,26	65.917,72	51.375,53	14.542,19
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	618,29		8.426,28	9.044,57	8.345,25	699,32
TOTAL COMPT			618,29		8.426,28	9.044,57	8.345,25	699,32
TOTAL			14.430,75		60.639,54	75.070,29	59.828,78	15.241,51

3. Estat de pendents d'aplicació

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	30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS D'APLICACIÓ			3.091,97	3.091,97	3.091,97	
TOTAL COMPTE					3.091,97	3.091,97	3.091,97	
TOTAL					3.091,97	3.091,97	3.091,97	

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras												
- De suministro											3.106,74	3.106,74
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios											20.504,77	20.504,77
- De concesion de obra pública												
- De colaboración entre el sector público y el sector privado												
- De caracter administrativo especial												
- Otros												
TOTAL											23.611,51	23.611,51

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Sense contingut.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. Exercici corrent

1.1. Pressupost de despeses:

1.1.a) Modificacions de crèdit:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2023

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					
82000.22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS						7.057,44				7.057,44
TOTAL							7.057,44				7.057,44

1.1.b) Romanents de crèdit:

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	12000	Sou base personal funcionari					372,44
	92000	12006	Triennis personal funcionari					463,28
	92000	12100	Retribucions complementàries personal funcionari: destinació					643,05
	92000	12101	Retribucions complementàries personal funcionari: específic					3.360,12
	92000	15000	Productivitat	-5.978,76				7.964,00
	92000	15300	Dedicació especial	-88,50				44,25
	92000	16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	3.950,78				
	92000	16007	Complement prestació IT	-352,53				
	92000	16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00				
	92000	16204	Acció social	1.818,72				
	92000	22000	Material oficina	-2.606,74				
	92000	22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00				
	92000	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00				
	92000	22400	PRIMES ASSEGURANCES	303,13				
	92000	22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00				
	92000	22699	Altres despeses diverses	700,00				
	92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	23.064,93	1.540,00			
Ròssec:				26.586,03	1.540,00			12.847,14

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.095,00				
	92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00				
	92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00				
Suma Total.				26.956,03	1.540,00			12.847,14

1.1.c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost: Sense contingut.

1.2. Pressupost d'ingressos:

1.2.a) Procés de gestió

- Drets anul·lats: sense contingut.
- Drets cancel·lats: sense contingut.

- Recaptació neta:

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents				331,03			331,03	331,03		331,03
46100	APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	289.630,00		289.630,00	289.630,00			289.630,00	289.630,00		
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes				5.255,40			5.255,40	5.255,40		5.255,40
87000	Per a despeses generals		7.057,44	7.057,44							-7.057,44
87010	Per a despeses amb finançament afectat										

1.2.b) Devolució d'ingressos: sense contingut.

1.2.c) Compromisos d'ingrés: sense contingut.

2. Exercicis tancats

2.1. Obligacions de pressupostos tancats: sense contingut.

2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats: sense contingut

2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors: sense contingut

3. Exercicis posteriors

3.1. Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors: sense contingut.

3.2. Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors: Sense contingut.

4. Execució de projectes de despesa

Sense contingut.

5. Despeses amb finançament afectat

Sense contingut.

6. Romanent de tresoreria

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS			
		ANY	ANY ANTERIOR		
57,556	1. Fons líquids		238.606,18		203.355,00
	2. Drets pendents de cobrament				
430	+ del Pressupost corrent				
431	+ de Pressupostos tancats				
257,268,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries				
	3. Obligacions pendents de pagament		15.241,51		21.862,73
400	+ del Pressupost corrent			7.431,98	
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	15.241,51		14.430,75	
	4. Partides pendents d'aplicació				0,24
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			0,24	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		221.364,67		181.492,51
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament				
	III. Excoés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		221.364,67		181.492,51

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS. 1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA EXERCICI 2023

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
236.606,18	15.241,51	15,52

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
0,00	236.606,18	15.241,51	15,52

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
236.606,18	15.241,51	15,52

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1-2)/3)
15.241,51	0,00	1	15.241,51

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
15.241,51	0,00	222.864,67	0,06

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
15.241,51	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	0,00	15.241,51	

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)
123.698,90	15.505,76	7,98

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)
0,00	0,00	0,00

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
294.885,40	0,00	0,98	0,00	0,02

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
255.344,27	0,91	0,00	0,00	0,09

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
255.344,27	294.885,40	0,87

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
46.929,60	46.929,60	1

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	7.431,98	7.431,98

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = COBR. / SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBR.	SALDO INICIAL DE DRETS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
Divisió per zero. 0,00	0,00	0,00

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

1. Publicacions

1.- Per mitjà d'una Resolució de 31 de maig de 2022 s'aprovà i adjudicà el contracte menor de redacció d'un text, per un import de 1.800 euros, per a l'edició d'un llibre per a la Col·lecció "Estudis de Relacions Laborals del CEMICAL" que duu per títol provisional "Transformació digital local i funció pública: aspectes organitzatius", a favor del Sr. Ramon Galindo Caldés.

Per Resolució de 13 de juny de 2023 es va contractar la correcció, traducció i maquetació d'aquest text, per un import de 4.695,46 euros i com a culminació del procés, se'n va contractar la impressió per mitjà d'una Resolució de 13 de novembre de 2023, per un import de 6.639 euros.

Els llibres editats (1.825 exemplars en la versió catalana i 2.425 en la castellana) s'han tramès gratuïtament a les persones usuàries del CEMICAL i a altres destinataris (personal al servei de l'Administració).

2.- Per mitjà d'una Resolució de 30 de maig de 2023 s'aprovà i adjudicà el contracte menor de redacció d'un text, per un import de 1.800 euros, per a l'edició d'un llibre per a la Col·lecció "Estudis de Relacions Laborals del CEMICAL" que duu per títol provisional "Els beneficis socials a l'ocupació pública local", a favor de la Sra. Carolina Gala Durán.

El treball ja s'ha lliurat i es troben pendents les següents fases: correcció, traducció, maquetació i impressió.

2. El Butlletí

Per a l'elaboració del Butlletí, que es trameta en format digital, es requereix, a causa de la limitada plantilla del Consorci, comptar amb col·laboració externa, que s'encarrega (només per a l'apartat de comentaris jurisprudencials) a persones que reuneixen les condicions d'idoneïtat requerides, tant en formació com en experiència i preparació.

L'any 2023 l'edició dels sis Butlletins va tenir un cost total de 1.265 €.

3. Sentències

El CEMICAL ofereix, per mitjà de la seva plana web, una selecció i resum de les sentències més noves o rellevants en l'àmbit de recursos humans, que poden afectar la gestió de les relacions de serveis a les administracions públiques. Per a la realització d'aquestes tasques es requereix, a causa dels limitats mitjans personals del Consorci, comptar amb col·laboració externa, que s'encarrega a professionals qualificats.

El cost total de la cerca, recull, catalogació, depuració i selecció de les sentències referides, 41 en total durant 2023, així com la redacció de les corresponents sinopsis i resums, va ser de 3.075 €. El personal del CEMICAL elaborà en el mateix període 19 resums de sentències, el que suma un total de 60.

4. Actuacions de conciliació i mediació

Els pagaments a les persones que van actuar com a conciliadores o mediadores en els expedients de 2023, van sumar 265 €. Les actuacions s'han dut a terme de manera telemàtica, per a les quals s'aproven, per a cada expedient, unes pautes que han de conèixer les parts i la persona conciliadora/mediadora.

5. Subministrament de carpetes amb normativa bàsica de legislació en matèria d'ocupació pública local

Es van dissenyar ja als inicis de l'activitat del Consorci sengles carpetes en idiomes català i castellà per a la inclusió de la normativa de major rellevància en matèria d'ocupació pública local (carpeta en format físic), per a la seva tramesa a empleats públics i representants sindicals. Atès que els exemplars de carpetes en idioma castellà es van exhaurir durant 2023, es va contractar l'empresa *Soldaplastic* per a la confecció i subministrament de 500 carpetes en aquell idioma, per a la tramesa als usuaris que complissin la condició d'empleats públics o representants sindicals, per un import total de 2.135,23 euros. El lliurament és gratuït per als empleats públics i representants sindicals.

6. Activitats instrumentals per al compliment dels fins del Consorci

1.- Subscripció de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que dona cobertura a la responsabilitat civil que li pugui ser atribuïda al Consorci pels danys i perjudicis materials i/o personals causats a tercers derivats de les

activitats pròpies, així com la responsabilitat civil del personal que presta serveis a l'entitat, per una acció de regrés, per una acció de danys als béns i drets de l'entitat i per una acció de responsabilitat comptable per una investigació del Tribunal de Comptes o qualsevol altre òrgan fiscalitzador de comptes de l'Administració: 2.346,87 €.

2.- El funcionament ordinari del Consorci, així com la celebració dels actes de conciliació i de les sessions de la Junta de Govern, ha significat en despeses de material un total de 970,71 €.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Sense contingut.

28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Sense contingut

7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

Acta d'arqueig del compte corrent (s'adjunten acta d'arqueig amb signatures originals i certificat i extracte bancari) i del compte habilitat.

ACTA D'ARQUEIG - PERÍODE 1 D'OCTUBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Reunits el sr.Joaquin Valls Arnau, director-gerent; la Sra. Celia Gallego Herrera, interventora delegada, i la Sra. Yolanda Fernández Diez, tesorera delegada, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents, resultant conformes i de la manera que segueix:

ENTITAT	NÚMERO DE COMPTE	EXISTÈNCIES INICIALS 01/10/2023	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXISTÈNCIES FINALS 31/12/2023	DIFERÈNCIES CONCILIACIÓ	EXISTÈNCIA FINAL COMPTABLE 31/12/2023
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	ES21 0182 6035 4902 0161 1630	234.427,53	74.898,14	72.719,49	236.606,18	0,00	236.606,18
CAIXA METÀL·LIC - FONDS MANIOBRA BESTRETA CAIXA FIXA	-	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALS		234.427,53	74.898,14	72.719,49	236.606,18	0,00	236.606,18

El director-gerent,

La interventora delegada,

La tesorera delegada,

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

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

C E R T I F I C A

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL** amb NIF **P5800030H**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2023** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES2101826035490201611630: 236.606,18 EUR (DOS-CENTS TRENTA-SIS MIL SIS-CENTS SIS AMB DIVUIT EUR).

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 03 de gener de 2024.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document s'ha generat en format digital i s'ha signat electrònicament.

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

Subject: C=ES, O=BBVA S.A., OU=CLIENTS SOLUTIONS, OID.2.5.4.97=, #0C0F56415445532D13438323635313639, OID.2.5.4.5=, #130F49444345532D0363537553034E
Emissor: **Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.**
Números de series: 0x1A0DA46A7D98543CC5
Fecha de Codi Segur de Verificació (CSV): 09b6374b314cb1d6da17 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ACTA D'ARQUEIG FONS MANIOBRA BESTRETA DE CAIXA FIXA
31 de desembre de 2023

En el dia d'avui es procedeix a realitzar l'arqueig dels fons de la Caixa del Consorci, la situació dels quals resulta com segueix:

Import dels fons en metàl·lic assignats	0 €
ARQUEIG	
a) Total efectiu	0 €
b) Despeses pagades, pendents de comptabilitzar i reposar monetàriament	0 €
TOTAL FONS CAIXA ASSIGNATS	0 €

El Director Gerent,

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 701a1e8648dcd68812 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Histórico de movimientos

Titular: CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL

Cuenta: ES2101826035490201611630

Divisa: EUR

Banco: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.

Fecha: 04/01/2024

Importe: Todos

Periodo: 01/10/2023 - 31/12/2023

Conceptos seleccionados: Todos

F. CONTABLE	F. VALOR	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
22/12/2023				236.606,18 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162438066 ETIQ.INKJET/LASER/FOTOC.37x105 / Compresors c	-230,60 EUR	236.606,18 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162009598 CAJA PARA LIBROS 260x350x70mm.	-338,80 EUR	236.836,78 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162257919 Correccio i Traduccio llibre Transformacio digi	-3.403,52 EUR	237.175,58 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162258795 Maquetacio llibre Transformacio digital local	-1.291,94 EUR	240.579,10 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:163425966 Carpetas carton calibre 2mm de n/propiedad.	-2.135,23 EUR	241.871,04 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí del CEMICAL 173 i 174	-195,50 EUR	244.006,27 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí del CEMICAL 175	-9775 EUR	244.201,77 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí del CEMICAL 173 i 174	-195,50 EUR	244.299,52 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris sentencies Web CEMICAL	-765,00 EUR	244.495,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlletí 174 i sentencies WEB CEM	-544,00 EUR	245.260,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris sentencies Web CEMICAL	-701,25 EUR	245.804,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Text llibre Accio Social en l ocupacio publica local	-1.530,00 EUR	246.505,27 EUR
21/12/2023				248.035,27 EUR
21/12/2023	21/12/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-16.895,06 EUR	248.035,27 EUR
21/12/2023	21/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Aportacio dels participis en el pla de pensions corresponent	-27,00 EUR	264.930,33 EUR
20/12/2023				264.957,33 EUR

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc038011 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912201320087575 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-154,89 EUR	264.957,33 EUR
20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912201318293937 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.834,10 EUR	265.112,22 EUR
20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912201313532737 Q2827003ATGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	267.946,32 EUR
18/12/2023				269.344,42 EUR
18/12/2023	15/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	809,25 EUR	269.344,42 EUR
15/12/2023				268.535,17 EUR
15/12/2023	14/12/2023	127 - COMISIONES SERVICIOS TELEMATICOS - COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	36,30 EUR	268.535,17 EUR
04/12/2023				268.498,87 EUR
04/12/2023	04/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	22,52 EUR	268.498,87 EUR
04/12/2023	04/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	47,60 EUR	268.476,35 EUR
01/12/2023				268.428,75 EUR
01/12/2023	30/11/2023	127 - COMISIONES SERVICIOS TELEMATICOS - COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	-36,30 EUR	268.428,75 EUR
30/11/2023				268.465,05 EUR
30/11/2023	29/11/2023	814 - RETROCESION COBRO DE SERVICIO - COM. + CORREO RETROC.	4,10 EUR	268.465,05 EUR
28/11/2023				268.460,95 EUR
28/11/2023	28/11/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-9.588,73 EUR	268.460,95 EUR
27/11/2023				278.049,68 EUR
27/11/2023	27/11/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9911270957076949 Q2827003ATGSS REGIMEN GENERAL	-2.841,12 EUR	278.049,68 EUR
24/11/2023				280.890,80 EUR
24/11/2023	24/11/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9911241453474890 Q2827003ATGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	280.890,80 EUR
16/11/2023				282.288,90 EUR
16/11/2023	15/11/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	867,00 EUR	282.288,90 EUR
15/11/2023				281.421,90 EUR
15/11/2023	15/11/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:159792772 SEGURO RC GENERAL POLIZA 85232219 (AXA assagu	-2.346,87 EUR	281.421,90 EUR
27/10/2023				283.768,77 EUR

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

27/10/2023	27/10/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-8.909,36 EUR	283.768,77 EUR
27/10/2023	27/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	-134,51 EUR	292.678,13 EUR
23/10/2023				292.812,64 EUR
23/10/2023	23/10/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9910231551487317 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.816,89 EUR	292.812,64 EUR
23/10/2023	23/10/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9910231550060203 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	295.629,53 EUR
20/10/2023				297.027,63 EUR
20/10/2023	20/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	134,51 EUR	297.027,63 EUR
19/10/2023				296.893,12 EUR
19/10/2023	19/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	134,51 EUR	296.893,12 EUR
19/10/2023	19/10/2023	007 - TRANSFERENCIAS - /INV/CEMICAL 3.10.2023	72.407,50 EUR	296.758,61 EUR
16/10/2023				224.351,11 EUR
16/10/2023	15/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	573,46 EUR	224.351,11 EUR
06/10/2023				223.777,65 EUR
06/10/2023	06/10/2023	326 - CARGO POR PAGO DE IMPUESTOS-TRIBUTOS - 1124014369615PN3NDEV5V	-10.649,88 EUR	223.777,65 EUR



Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2024/0010980
Tipus documental	Compte de resultats
Títol	Compte general 2023
Codi classificació	F0106SE06 - Compte general ordinari

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens Signa	13/05/2024 13:45

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
09b6374b314cb1d6da17	https://seuelectronica.diba.cat	

