

Exercici

**2017**

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

1. BALANÇ.....	3
2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	5
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	8
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	12
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	13
6. MEMÒRIA.....	18
1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT.....	18
1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat.....	18
2. Normes de creació de l'entitat.....	18
3. Activitats principals.....	18
4. Descripció de les principals fonts d'ingressos.....	18
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 prorata.....	19
6. Estructura política bàsica.....	19
7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere.....	20
8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable.....	20
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ.....	20
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.....	21
1. Imatge fidel.....	21
2. Comparació de la informació.....	21
3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades.....	21
4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.....	21
4. NORMES DE REONEIXEMENT I VALORACIÓ.....	22
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	22
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL.....	22
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	22
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	22
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR.....	22
10. ACTIUS FINANCERS.....	22
11. PASSIUS FINANCERS.....	22
12. COBERTURES COMPTABLES.....	22

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	
23	
14. MONEDA ESTRANGERA .....	23
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES .....	23
1. Transferències i subvencions rebudes.....	23
2. Transferències i subvencions concedides.....	25
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES .....	25
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT .....	25
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	25
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	25
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	26
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA .....	27
1. Estat de deutors no pressupostaris.....	27
2. Estat de creditors no pressupostaris .....	27
3. Estat de pendents d'aplicació .....	27
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ .....	29
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT .....	30
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA .....	31
1. Exercici corrent.....	31
2. Exercicis tancats.....	36
3. Exercicis posteriors.....	37
4. Execució de projectes de despesa .....	37
5. Despeses amb finançament afectat.....	37
6. Romanent de tresoreria .....	37
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS .....	38
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS.....	43
27. INDICADORS DE GESTIÓ .....	44
28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT .....	45
<b>7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA .....</b>	<b>46</b>

# 1. BALANÇ

## EXERCICI 2017 BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2017	Ex. 2016	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2017	Ex. 2016
200,201,(2800),(2801) 203,(2803),(2903) 206,(2806),(2906) 207,(2807),(2907) 208,209,(2808),(2908)	A) Actiu no corrent I) Immobilitzat intangible 1. Inversió en recerca i desenvolupament 2. Propietat industrial i intel·lectual 3. Aplicacions informàtiques 4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'amortament o codits 5. Un altre immobilitzat intangible				120 129	A) Patrimoni net I) Patrimoni generat 1. Resultats d'exercicis anteriors 2. Resultat de l'exercici		52.981,94 52.981,94 57.279,65 -4.297,71	57.279,65 57.279,65 73.332,57 -16.052,92
210,(2810),(2910),(2990) 211,(2811),(2911),(2991) 212,(2812),(2912),(2992) 213,(2813),(2913),(2993) 214,215,216,217 218,219,(2814),(2815) (2816),(2817),(2818),(2819) (2914),(2915),(2916),(2917) (2918),(2919),(2999) 2300,2310,232,233 234,235,237,238 2380	II) Immobilitzat material 1. Terrenys 2. Construccions 3. Infraestructures 4. Béns del patrimoni històric 5. Un altre immobilitzat material				4000,4010,411,4130 416,4180,522 475,476,477	C) Passiu corrent IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini 1. Creditors per operacions de gestió 3. Administracions públiques	4 4	41.677,98 41.677,98 29.736,62 11.812,75	41.415,01 41.415,01 29.736,62 11.678,39
220,(2820),(2920) 221,(2821),(2921) 2301,2311,2391 240,(2840),(2930) 241,(2841),(2931) 243,244,248 249,(2849),(2939)	III) Inversions immobiliàries 1. Terrenys 2. Construccions 3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes								
2500,2510,(2940) 2501,2511,(2559),(2941) 2502,2512,(2942) 252,253,255,(295) (2960) 257,258,(2961),(2962) 260,(269) 261,2620,2629,264 266,267,(267),(2680) 263 268,27,(2681),(2682)	IV) Patrimoni públic del sòl 1. Terrenys 2. Construccions 3. En construcció i bestretes 4. Un altre patrimoni públic del sòl V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de diet públic 2. Inversions financeres en patrimoni de societats 3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats 4. Crèdits i valors representatius de deute 5. Altres inversions financeres VI) Inversions financeres a llarg termini 1. Inversions financeres en patrimoni 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Derivats financers 4. Altres inversions financeres								

EXERCICI 2017  
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2017	Ex. 2016	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2017	Ex. 2016
2621,(2983)	VII) Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini 1. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini								
38,(938)	B) Actiu corrent I) Actius en estat de venda 1. Actius en estat de venda		94.659,92	98.694,66					
37	II) Existències 1. Actius constituïts o adquirits per a altres entitats 2. Mercaderies i productes acabats 3. Aprovisionaments i altres								
30,35,(390),(995) 31,32,33,34 36,(991),(992),(993), (994),(996)	III) Deutors i altres comptes a cobrar 1. Deutors per operacions de gestió 2. Altres comptes a cobrar								
4300,4310,4430,446 (,4900)	3. Administracions públiques 4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics								
4301,4311,4431,440 ,441,442,449,(4901) ,550,555,558 470,471,472 450,455,456	IV) Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades 2. Crèdits i valors representatius de deute								
530,531,(539),(594) 4302,4312,4432,(4902) ,532,533,535,(595) (,6960) 536,537,538,(6961) (,6962)	3. Altres inversions								
540,(549)	V) Inversions financeres a curt termini 1. Inversions financeres en patrimoni								
4303,4313,4433,(4903) ,541,542,544,546 ,547,(597),(6980) 543	2. Crèdits i valors representatius de deute								
545,548,565,566 (,5981),(5982)	3. Derivats financers 4. Altres inversions financeres								
480,567	VI) Ajustos per "periodificació 1. Ajustos per "periodificació		1.910,70 1.910,70	1.910,70 1.910,70					
577	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents 1. Altres actius líquids equivalents		92.749,22	96.783,96					
556,570,571,573 ,574,575	2. Tresoreria		92.749,22	96.783,96					
	<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>94.659,92</b>	<b>98.694,66</b>				<b>94.659,92</b>	<b>98.694,66</b>
	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>							<b>94.659,92</b>	<b>98.694,66</b>



## 2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

Cemical

26/04/2018

1

### COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL EXERCICI 2017

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2017	Ex.: 2016
<b>1. Ingressos tributaris i urbanístics</b>			
72,73 a) Impostos			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>		<b>218.305,00</b>	<b>214.295,00</b>
a) De l'exercici		218.305,00	214.295,00
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	4, 15		
750 a.2) Transferències		218.305,00	214.295,00
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			
<b>3. Vendes i prestacions de serveis</b>			
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) <b>4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor</b>			
780,781,782,783 <b>5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat</b>			
,784			
776,777 <b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>			
795 <b>7. Excessos de provisions</b>			
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>218.305,00</b>	<b>214.295,00</b>
<b>8. Despeses de personal</b>		<b>-189.490,01</b>	<b>-208.602,99</b>
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-155.105,11	-171.521,94
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-34.384,90	-37.081,05
(65) <b>9. Transferències i subvencions concedides</b>			
<b>10. Aprovisionaments</b>			
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres			
,(607),61 aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
,7942,7943 <b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>		<b>-33.112,70</b>	<b>-21.753,13</b>
(62) a) Subministraments i serveis exteriors	15	-33.112,70	-21.753,13
(63) b) Tributs			
(676) c) Altres			
(68) <b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>			
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-222.602,71</b>	<b>-230.356,12</b>
<b>I. Resultat (estalvi o desahorro) de la gestió ordinària (A+B)</b>		<b>-4.297,71</b>	<b>-16.061,12</b>

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2017**

COMPTE	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2017	Ex.: 2016
	<b>13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda</b>		
(690),(691),(692),(693) ,(6948),790,791,792; ,793,7948,799	a) Deterioració de valor		
770,771,772,773	b) Baixes i alienacions		
,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		
	<b>14. Altres partides no ordinàries</b>		
775,778	a) Ingressos		
(678)	b) Despeses		
	<b>II. Resultat de les operacions no financeres (+13+14)</b>	<b>-4.297,71</b>	<b>-16.061,12</b>
	<b>15. Ingressos financers</b>		<b>8,20</b>
	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		<b>8,20</b>
7631,7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		
761,762,769,76454	b.2) Altres		<b>8,20</b>
,(66454)			
	<b>16. Despeses financeres</b>		
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		
(660),(661),(662),(669)	b) Altres		
,76451,(66451)			
785,786,787,788	<b>17. Despeses financeres imputades a l'actiu</b>		
,789			
	<b>18. Variació del valor raonable en actius i passius financers</b>		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers		
7640,7642,76452,76453	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats		
,(6640),(6642),(66452),(66453)			
7641,(6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
768,(668)	<b>19. Diferències de canvi</b>		
	<b>20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</b>		
796,7970,766,(6960)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		
,(6961),(6962),(6970),(666)			
,7980,7981,7982,(6980)			
,(6981),(6982),(6670)			
765,7971,7983,7984	b) Altres		
,7985,(665),(6671),6963			
,(6971),(6983),(6984),(6985)			

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2017**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2017	Ex.: 2016
755,758 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)			8,20
IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		-4.297,71	-16.052,92
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			-16.052,92



## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2017

	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 2016	0,00	57.279,65	0,00	0,00	57.279,65
	AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PATRIMONI NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2017 (A+B)	0,00	57.279,65	0,00	0,00	57.279,65
	VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2017					
	1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	-4.297,71	0,00	0,00	-4.297,71
	2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	-4.297,71	0,00	0,00	-4.297,71
	3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017 (C+D)	0,00	52.981,94	0,00	0,00	52.981,94

## 2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2017	2016
129	<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>		-4.297,71	-16.052,92
	<b>II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:</b>			
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	<b>2. Actius i passius financers</b>			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	<b>3. Cobertures comptables</b>			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	<b>4. Subvencions rebudes</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:</b>			
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
(823)				
(802),902,993	<b>2. Actius i passius financers</b>			
	<b>3. Cobertures comptables</b>			
(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)	<b>4. Subvencions rebudes</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>IV. TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III) .....</b>		-4.297,71	-16.052,92

**Estat de Canvis en el Patrimoni Net**

EXERCICI 2017

**Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries**

	NOTES EN MEMÒRIA	2017	2016
1.	Aportació patrimonial dinerària		
2.	Aportació de béns i drets		
3.	Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries		
4.	Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		
5. (-)	Devolució de béns i drets		
6. (-)	Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		
	<b>TOTAL</b>		

## Estat de Canvis en el Patrimoni Net

EXERCICI 2017

## Altres Operacions amb l'Entitat o Entitats Propietàries

	NOTES EN MEMÒRIA	2017	2016
<b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial ( 1 + 2 + 3)</b>			
<b>1. Transferències i subvencions</b>			
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses			
<b>2. Prestación de servicio y venta de bienes</b>			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
<b>3. Altres</b>			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net ( 1 + 2 )</b>			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
<b>TOTAL (I+II)</b>			

## 4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

Cemical

### ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2017

Data obtenció 11/04/2018

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2017	2016
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		-4.034,74	-2.381,74
A) Cobraments:		264.248,86	261.638,86
2. Transferències i subvencions rebudes		218.305,00	214.295,00
5. Interessos i dividendes cobrats			8,20
6. Altres Cobraments		45.943,86	47.533,86
B) Pagaments:		268.283,40	264.218,60
7. Despeses de personal		189.361,40	193.688,54
10. Altres despeses de gestió		33.112,70	22.708,48
13. Altres pagaments		45.809,30	47.841,58
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		-4.034,74	-2.381,74
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		-4.034,74	-2.381,74
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		96.783,98	99.165,70
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		92.749,22	96.783,98

# 5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Data obtenció 16/04/2018 2:24:12PM  
Pàg. 1

Cemical

## (2017) ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CREDITIS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
92000 10100	SOU BASE PERSONAL DIRECTIU	14.824,08		14.972,58	14.972,58	14.972,58		-148,50
92000 10101	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ PERSONAL DIRECTIU	11.770,08		11.887,96	11.887,96	11.887,96		-117,88
92000 10102	COMPLEMENT ESPECÍFIC PERSONAL DIRECTIU	34.797,00		35.145,19	35.145,19	35.145,19		-348,19
92000 10106	TRIENNI PERSONAL DIRECTIU	6.433,92		6.335,34	6.335,34	6.335,34		98,58
92000 12000	Retribucions bàsiques personal funcionari	27.859,68		27.159,09	27.159,09	27.159,09		701,59
92000 12006	TRIENNI PERSONAL FUNCIONARI	2.460,66		2.448,23	2.448,23	2.448,23		12,43
92000 12100	Retribucions complementàries personal funcionari	11.482,10		11.208,58	11.208,58	11.208,58		273,52
92000 12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC.	26.356,40		25.864,60	25.864,60	25.864,60		691,80
92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS							
92000 15000	INGENIU PRODUCTIVITAT (factor mensual + assiduitat)	10.510,11		10.615,29	10.615,29	10.615,29		-105,18
92000 15300	COMPLEMENT DEDICACIÓ ESPECIAL	9.454,20		9.548,70	9.548,70	9.548,70		-94,50
92000 16000	Seguritat social. Quotes a càrrec de l'empresa	34.126,93		31.169,98	31.169,98	31.169,98		2.956,95
92000 16007	Complement prestació IT	400,00						400,00
92000 16008	Milions socials	2.400,00						2.400,00
92000 16200	Formació i perfeccionament del personal							
92000 16204	Ajut per fills	75,00		75,00	75,00	75,00		-75,00
92000 16206	MATERIAL OFICINA ORDINARI	400,00		309,40	309,40	309,40		-294,40
92000 22000	INVENTARIABLE	400,00		349,22	349,22	349,22		50,78
92000 22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00						200,00
92000 22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE			16,94	16,94	16,94		-16,94
92000 22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO							
92000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00		18,70	18,70	18,70		81,30
92000 22400	PRIMES ASSEGUANCES	2.000,00		1.910,70	1.910,70	1.910,70		89,30
92000 22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES			110,85	110,85	110,85		-110,85
92000 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA							
92000 22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	1.000,00		617,65	617,65	617,65		382,35
92000 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	18.800,32	11.064,43	29.878,29	29.878,29	29.878,29		-13,54
92000 22799	TREBALLS REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF. Conciliacions, mediact	2.360,00		210,35	210,35	210,35		2.149,65
92000 22010	DIETES PERSONAL							
	<b>Suma</b>	217.810,46	11.064,43	228.874,91	219.651,64	219.651,64	219.651,64	9.223,27



Cemical

Data obtenció 16/04/2018 2:24:12PM  
Pág. 2

(2017)  
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CREDITES PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÉDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS DEFINITIVES					
92000 23020	INDEMNITZACIONS PER SERVER DIETES	250,00	250,00					250,00
92000 23101	LOCOMOCIÓ DEL PERSONAL							
92000 23120	INDEMNITZACIONS PER SERVER LOCOMOCIÓ	250,00	250,00					250,00
92000 40000	Tranef. a la Diputació de Barcelona							
92000 46100	A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARS.							
92000 48000	TRANSFERÈNCIES CTS. A PARTICULARS							
	<b>Suma</b>	218.310,48	11.064,43	229.374,91	219.851,64	219.851,64	219.851,64	9.723,27

**(2017)**  
**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 COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A ST DE PRESSUPOST	ROMANENTS DE CRÈDIT
	INICIALS	MODIFICACIONS					
9 1	192.950,16		186.538,94	186.538,94	186.538,94		6.411,22
9 2	25.360,32		33.112,70	33.112,70	33.112,70		3.312,05
9 4		11.064,43					
Suma	218.310,48	11.064,43	219.651,64	219.651,64	219.651,64		9.723,27

**ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST  
(2017)**

**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	EXGES / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS							
39900	ALTRES INGRESSOS									
46100	APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	218.300,48		218.300,48			54.576,25	54.576,25		-163.724,23
46200	Transferència corrent de la Diputació de Barcelona						163.728,75	163.728,75		163.728,75
52000	Interessos de comptes en bancs i caixes d'estalvi.	10,00		10,00						-10,00
60100	ANUENIACIÓ DE FINQUES RUSTEGUES									
87000	ROMANENT PER A DESPESES GENERALS		11.064,43	11.064,43						-11.064,43
87001	APLICACIÓ RLT PER FINANÇAR SUPLEMENTS DE CREDIT									
87010	ROMANENT TRESORERIA INCORPORACIONS DE CREDIT									
	<b>Suma</b>	<b>218.310,48</b>	<b>11.064,43</b>	<b>229.374,91</b>			<b>218.305,00</b>	<b>218.305,00</b>		<b>-11.069,91</b>

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI		EXERCICI 2017		
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	218.305,00	219.651,64		-1.346,64
b) Operacions de capital				
1. Total operacions no financeres (a+b)	218.305,00	219.651,64		-1.346,64
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
1. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	218.305,00	219.651,64		-1.346,64
<b>AJUSTOS</b>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			7.752,38	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici			7.752,38	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				6.405,74

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

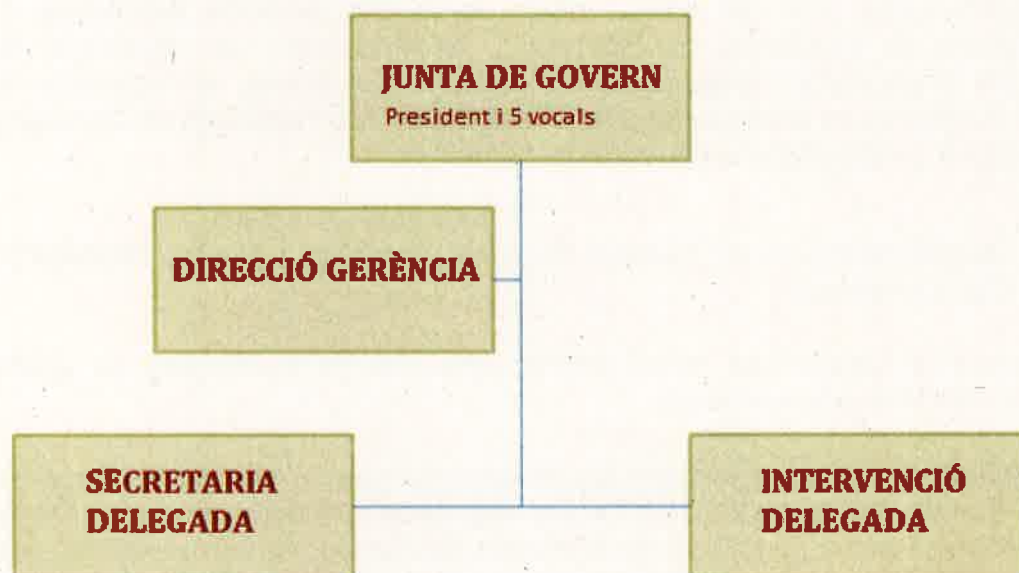
La principal font de finançament del Consorci és l'aportació de la Diputació de Barcelona, que per l'exercici 2017 va ser de 218.300,48 euros

#### **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 31.12.17	Mitjana	a 31.12.17
1. Funcionaris	2	2	1	1
Subtotal	2	2	1	1
2. Laborals	0	0	0	0
Subtotal	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Respecte dels òrgans de govern:

	2017		2016	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vocals titulars	0	5	0	5
Vocals suplents	2	3	2	3
<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>9</b>

**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 ha signat un conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici 2017. 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 altre forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici 2017.

### **3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.**

#### **1. Imatge fidel**

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2017, 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 2017 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 2017

#### **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 2017, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2016.

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 RÈCONEIXEMENT 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. En quan a les subvencions rebudes, com aportacions, per part de la Diputació de Barcelona, s'han valorat per l'import concedit.

#### **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 2017	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2017	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació 1er trimestre de la Diputació de Barcelona	54.576,25	53.573,75		54.576,25		53.573,75
Aportació 2on trimestre de la Diputació de Barcelona	54.576,25	53.573,75		54.576,25		53.573,75
Aportació 3er trimestre de la Diputació de Barcelona	54.576,25	53.573,75		54.576,25		53.573,75
Aportació 4rt trimestre de la Diputació de Barcelona	54.576,25	53.573,75		54.576,25		53.573,75
<b>TOTAL</b>	<b>218.305,00</b>	<b>214.295,00</b>		<b>218.305,00</b>	<b>218.305,00</b>	<b>214.295,00</b>

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 2017. 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. Per tal d'aportar informació complementària en els comptes anuals de l'exercici 2017, aquests costos es desglossen tal com segueix:

<b>Concepte</b>	<b>Cost estimat assumit</b>
Despeses de personal i altres relacionades	9.906,15
Missatgeria i cartes	4.817,46
Serveis de telefonia i altres relacionats	890,25
Serveis informàtics	10.148,45
Utilització d'altres serveis de la Diputació	4.428,08
Despeses relacionades amb els espais de la Diputació ocupats	15.721,32
<b>Total Cost</b>	<b>45.911,71</b>

## **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**



Cemical

Data obtenció 17/04/2018  
Exercici: 2017

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	EJERCICIO 2017		EJERCICIO 2016		INGRESSOS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
		PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS			
003	Altres Despeses	0,00	-11.090,52	0,00	0,00	0,00	218.305,00	214.295,00
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	222.482,16	0,00	216.443,14	0,00	0,00		8,20
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>TOTAL</b>	<b>222.482,16</b>	<b>-11.090,52</b>	<b>211.391,64</b>	<b>216.443,14</b>	<b>216.443,14</b>	<b>218.305,00</b>	<b>214.303,20</b>

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

Data cobrència: 17/04/2018  
Pàg.: 1

**ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS**

EXERCICI: 2017

COMPTES	CODI	CONCEPTE DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CARRERS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
4190	20020	RETENCIONS PLA DE PENSIONS			108,00	108,00	108,00	
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TRABALL PERSONAL	11.109,63		38.899,06	50.008,69	38.785,95	11.242,74
<b>TOTAL COMPT</b>			11.109,63		38.899,06	50.008,69	38.785,95	11.242,74
4780	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	588,76		6.664,65	7.253,41	6.663,40	570,01
<b>TOTAL COMPT</b>			588,76		6.664,65	7.253,41	6.663,40	570,01
<b>TOTAL</b>			11.678,39		45.571,71	57.350,10	45.537,35	11.812,75

Cemical

### 3. Estat de pendents d'aplicació

Cemical

Data obtenció 17/04/2018  
 Pàg. 1  
 EXERCICI: 2017

**OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

COMpte		CODI	CONCEPTE	PAGAMENTS POTS. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS POTS. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS POTS. D' APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5581		42000	PROVISIONS DE FONTS PER BASTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J			271,95	271,95	271,95	
TOTAL COMPT		5585	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONS			271,95	271,95	271,95	
TOTAL COMPT						271,95	271,95	271,95	
TOTAL						543,90	543,90	543,90	

**22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ**

22. Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació

Codi contracte	Procediment Obert		Procediment Restringit		Procediment negociat		Diàleg	Adjudicació	
	Multi Criteri	Un Criteri	Multi Criteri	Un Criteri	Amb publicitat	Sense Publicitat		Directa	(C.Menor)
Obres									
Subministraments									
Patrimonials									
Gestió Serv.Publics									
Serveis								22.048,27	
Concessió obra pública									
Col·laboració Public-privat									
Administratiu especial									
Altres									
<b>Total</b>								<b>22.048,27</b>	

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Sense contingut.

## 24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

### 1. Exercici corrent

#### 1.1. Pressupost de despeses:

Cemical

Data obtenció 17/04/2018  
Pàg. 1

#### PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

##### MODIFICACIONS DE CRÈDIT

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 PROPIEDA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
92000.22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS						11.064,43				11.064,43
	TOTAL						11.064,43				11.064,43



PRESSUPOST DE DESPESSES

EXERCICI 2017

ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2017 92000 10100	SOU BASE PERSONAL DIRECTIU				-148,50		-148,50
2017 92000 10101	COMPLEMENT DE DESTINACIO PERSONAL DIRECTIU				-117,88		-117,88
2017 92000 10102	COMPLEMENT ESPECIFIC PERSONAL DIRECTIU				-348,19		-348,19
2017 92000 10106	TRIENNIS PERSONAL DIRECTIU				98,58		98,58
2017 92000 12000	Retríbucions bàsiques personal funcionari				701,59		701,59
2017 92000 12006	TRIENNIS PERSONAL FUNCIONARI				12,43		12,43
2017 92000 12100	Retríbucions complementàries personal funcionari				273,52		273,52
2017 92000 12101	COMPLEMENT ESPECIFIC.				681,80		681,80
2017 92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS						
2017 92000 15000	INCENTIU PRODUCTIVITAT (factor mensual + assiduitat)				-105,18		-105,18
2017 92000 15300	COMPLEMENT DEDICACIO ESPECIAL				-94,50		-94,50
2017 92000 16000	Seguretat social. Quoties a càrrec de l'empresa				2.956,95		2.956,95
2017 92000 16007	Complement prestació IT						
2017 92000 16008	Millores socials				400,00		400,00
2017 92000 16200	Formació i perfeccionament del personal				2.400,00		2.400,00
2017 92000 16204	Ajudó social				-75,00		-75,00
2017 92000 16206	Ajut per fills				-234,40		-234,40
2017 92000 22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE				50,78		50,78
2017 92000 22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS				200,00		200,00
2017 92000 22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIABLE				-16,94		-16,94
2017 92000 22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO						
2017 92000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.				81,30		81,30
2017 92000 22400	PRIMES ASSEGURANCES				89,30		89,30

PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2017

ROMANENTS DE CRÈDIT

2017	APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
	92000 22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES			-110,85	-110,85
2017	92000 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA			382,35	382,35
2017	92000 22606	REUNIONS Y CONFERENCIES			-13,54	-13,54
2017	92000 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS			2.149,65	2.149,65
2017	92000 22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF Conciliacions, mediaci				
2017	92000 23010	DIETES PERSONAL			250,00	250,00
2017	92000 23020	INDEMINITZACIONS PER SERVEI: DIETES				
2017	92000 23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL			250,00	250,00
2017	92000 23120	INDEMINITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO				
2017	92000 40000	A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARS.				
2017	92000 46100	Transf. a la Diputació de Barcelona				
2017	92000 48000	TRANSFERENCIES CTS. A PARTICULARS				
		<b>TOTAL</b>			<b>9.723,27</b>	<b>9.723,27</b>

## PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

## CREDITORS PER OPERACIONS PENDENTS D'APLICAR A PRESSUPOST

DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA		APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST			OBSERVACIONS		
CODI	DENOMINACIÓ		1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS		IMPORT PAGAT A 31 DE DESEMBRE	
22017000244	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	/92000716000	0,00	2.830,52	0,00	2.830,52	0,00	quota patronal SS desembre 2017
<b>TOTAL</b>			0,00	2.830,52	0,00	2.830,52	0,00	

## 1.2. Pressupost d'ingressos:

## 1.2.a) Procés de gestió

- Drets anul·lats: sense contingut.

Data obtenció 17/04/2018  
 Pag. 1

Ceritcal

**PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
 PROCES DE GESTIO**

RECAPTACIÓ META		DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRES	EXERCICI 2017	
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA					RECAPTACIÓ NETA	
39900		ALTRES INGRESSOS				
46100		APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	54.576,25		54.576,25	
46200		Transferència corrent de la Diputació de Barcelona				
52000		Interessos de comptes en bancs i caixes d'estalvi	163.728,75		163.728,75	
60100		ALIENACIÓ DE FINQUES RÚSTEGUES				
67000		ROMANENT PER A DESPESES GENERALS				
87001		APLICACIÓ RLIT PER FINANÇAR SUPLEMENTS DE CREDIT				
87010		ROMANENT TRESORERIA INCORPORACIONS DE CREDIT				
		<b>TOTAL</b>	<b>218.305,00</b>			<b>218.305,00</b>

- Drets cancel·lats: sense contingut.
- Recaptació neta:

- 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:

Cemical

Data obtenció 17/04/2016  
Pág. 1.

#### EXERCICIS TANCATS OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

Aplic. Pressupostària	Descripció	EXERCICIS TANCATS					EXERCICI 2017
		Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo Inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
2016.82000.16200	Seguretat social. Quotens a càrrec de l'empresa	2.822,46		2.822,46		2.822,46	
		2.822,46		2.822,46		2.822,46	

2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats: sense contingut

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

**3. 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

COMPTES	COMPONENTS	EXERCICI 2017	
		IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
57,556	1. Fons líquids		96.783,96
430	2. Drets pendents de cobrament		
431	+ del Pressupost corrent		
257.258,270,275,440,442,	+ de Pressupostos tancats		
449,456,470,471,472,537,	+ d'Operacions no pressupostàries		
538,550,565,566			
400	3. Obligacions pendents de pagament	11.812,75	14.500,85
401	+ del Pressupost corrent		2.822,46
165,166,180,185,410,414,	+ de Pressupostos tancats		
419,453,456,475,476,477,	+ d'Operacions no pressupostàries	11.812,75	11.678,39
502,515,516,521,550,560,			
561			
554,559	4. Partides pendents d'aplicació		
555,5681,5585	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	80.936,47	82.283,11
2961,2962,2981,2982,49	II. Saldos de dubtos cobrament		
00,4901,4902,4903,5961			
,5962,5981,5982			
	III. Excés de finançament afectat		
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	80.936,47	82.283,11

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS



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

## A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2017

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
92.749,22	41.677,98	2,23

## B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
0,00	92.749,22	41.677,98	2,23

## C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
94.659,92	41.677,98	2,27

## D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
41.677,98	0,00	1	41.677,98

## E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
41.677,98	0,00	52.981,94	0,44

## F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
41.677,98	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	-4.034,74	41.677,98	-10,33

## 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)
-572.580,49	32.240,75	-17,76

## 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)
218.305,00	0,00	1,00	0,00	0,00

## 2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
222.602,71	0,85	0,00	0,00	0,15

## 3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
222.602,71	218.305,00	1,02

## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

## DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2017

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVS
0,86	219.651,64	229.374,91

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
1,00	219.651,64	219.651,64

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D. <sub>J</sub> HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D. <sub>J</sub> HABITANTS
219.651,64	219.651,64	1

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D. <sub>J</sub> HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D. <sub>J</sub> HABITANTS
0,00	0,00	1

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	0,00	219.651,64

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,95	218.305,00	229.374,91

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
1,00	218.305,00	218.305,00

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	218.305,00

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	218.305,00

## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D. HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D. HABITANTS
6.405,74	6.405,74	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	2.822,48	2.822,48

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**

Per mitjà d'una Resolució de 16 de novembre de 2017 es procedí a la contractació de la correcció, maquetació i impressió del llibre "La reinternalització de serveis públics: aspectes administratius i laborals", de Federico Castillo Blanco. La despesa prevista per a aquesta contractació va executar-se íntegrament durant l'exercici 2017.

El dia 11 de desembre de 2017 es presentà el llibre, dotzè de la col·lecció "Estudis de Relacions Laborals", del qual també vàrem fer una edició en castellà que es correspon amb l'onzè títol de la col·lecció "Estudios de Relaciones Laborales".

La seva edició en les dues versions, catalana i castellana, juntament amb el pagament a l'autor, ha suposat un cost de 15.158,68 €.

Els llibres editats (1.900 exemplars en la versió catalana i 2.450 en la castellana) es trameten gratuïtament als agents del CEMICAL i a altres destinataris (personal al servei de l'Administració).

S'hi afegeix una despesa de 300 euros per l'actuació professional de ponent en la presentació del dit llibre. Les despeses d'organització i protocol·làries d'aquest acte van ser de 49,90 €.

Finalment, la presentació del llibre "La discapacitat i l'ocupació a les administracions públiques", de Jorge Pérez Pérez, satisfet amb pressupost de 2016, es va dur a terme el 27 de març de 2017. Va suposar una despesa de 300 euros, del pressupost de 2017, per l'actuació professional d'un ponent en la presentació del dit llibre.

### **2. Adaptació dels llibres de la col·lecció "Estudis de Relacions Laborals" a nous formats.**

A banda de l'edició en paper, els llibres de la col·lecció d'"Estudis de Relacions Laborals" també s'ofereixen en format PDF a la pàgina web del CEMICAL.

Durant l'exercici 2017, s'han adaptat al format .epub els títols onzè i dotzè de la col·lecció d'"Estudis de Relacions Laborals" ("La discapacitat i l'ocupació a les administracions públiques" i "La reinternalització de serveis públics: aspectes administratius i laborals"), tots dos en les versions catalana i castellana, amb un cost total de 499,20 €.

### **3. 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 2017 l'edició dels sis Butlletins va tenir un cost total de 810 €.

### **4. Sentències**

El CEMICAL ofereix, per mitjà de la seva plana web, una selecció i resum de les sentències més novedoses 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 parcialment a professionals qualificats.

El cost total de la cerca, recull, catalogació, depuració i selecció de les sentències referides, 43 en total durant 2017, així com la redacció de les corresponents sinopsis i resums, va ser de 2.580 €.

### **5. Actuacions de conciliació i mediació**

Els pagaments a les persones que van actuar com a conciliadores o mediadores en els expedients de 2017, van sumar 210,35 €.

### **6. Activitats instrumentals per al compliment dels fins del Consorci**

6.1.- Subscripció de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que dóna 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: 1.910,70 €.

6.2.- 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 385,55 €.

6.3.- A l'efecte de donar compliment a l'obligatorietat en l'ús dels mitjans electrònics, es van tramitar la renovació del certificat digital de la Fàbrica Nacional de Moneda y Timbre, amb un cost de 16,94 €.



**27. INDICADORS DE GESTIÓ**

Sense contingut.

**28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

No s'ha esdevingut cap fet posterior al tancament que sigui d'utilitat per a la lectura dels comptes anuals de l'entitat.



## 7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

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

Cemical

Data obtenció 30/04/2018 9:31:16A

Pàg. 2

ACTA D'ARQUEIG PRESSUPOST 2017 Període des de 1/1 a 31/12

ORD.	N. compta	Descripció de l'ordinal	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE		EXISTÈNCIES	
				INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS		PAG.
201		BANCO BILBAO VIZCA ES-21-0182035490201611630	96.783,96			96.783,96	218.305,00	222.567,79	92.521,17
800		cta ficticia, per obertura BC ES-16-20160728918220010053					500,00	271,95	228,05
850		CAIXA HABILITAT							
901		FORMALITZACIÓ							
		Totals .....	96.783,96			96.783,96	218.805,00	222.839,74	92.749,22



## ACTA D'ARQUEIG - PERÍODE DE L'1 AL 31 DE DESEMBRE DEL 2017

Reunits l'I·Im. Sr. Joan Carles Garcia i Cañizares, president delegat; la Sra. Celia Gallego Herrera, interventora delegada, i el Sr. Jordi A. Espasa Costa, tesorero accidental, procedeixen a fer l'arqueoig dels fons existents, resultant conformes i de la manera que segueix:

ENTITAT	NÚMERO DE COMPTE	EXISTÈNCIES INICIALS ENTITATS FINANCERES 01/12/2017	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXISTÈNCIES FINALS ENTITATS FINANCERES 31/12/2017	DIFERÈNCIES CONCILIACIÓ	EXISTÈNCIA FINAL COMPTABLE 31/12/2017
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	ES21 0182 6035 4902 0161 1630	125.939,24		33.418,07	92.521,17	0,00	92.521,17
<b>TOTALS</b>		<b>125.939,24</b>	<b>0,00</b>	<b>33.418,07</b>	<b>92.521,17</b>	<b>0,00</b>	<b>92.521,17</b>

47

La Presidència,  
  
Joan Carles Garcia i Cañizares

La Intervenció,  
  
Celia Gallego Herrera

La Tresoreria,

Jordi A. Espasa Costa

9

# Histórico de movimientos

## Datos de consulta

Titular: CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL

Cuenta: ES2101826035490201611630

Banco: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.

Fecha: 12/01/2018 - 14:46:19

Divisa: EUR

Período: 01/12/2017 - 10/01/2018

Importe: -

Conceptos seleccionados:

Importante: Producto no excluido de la cobertura del Fondo de Garantía de Depósitos, según información que figura en <https://www.bbva.es/sistema/meta/info-legal/fondo-garantia.jsp> que le facilitamos anualmente. En el caso de ser alguna de las sociedades o entidades previstas en el art. 4.4 del R.D. 2606/1996 no tendrá cobertura.

Fecha contable	Fecha valor	Código	Concepto	Importe	Saldo	Oficina
Saldo final a 22/12/2017					92.521,17 EUR	
22/12/2017	22/12/2017	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0110040535600400Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.125,36 EUR	92.521,17 EUR	1004
22/12/2017	22/12/2017	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0110040535600300Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.275,17 EUR	93.646,53 EUR	1004
22/12/2017	22/12/2017	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0110040535600200Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-89,48 EUR	95.921,70 EUR	1004
Saldo final a 21/12/2017					96.011,18 EUR	
21/12/2017	21/12/2017	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-14.868,17 EUR	96.011,18 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FAC. NUM. 1 - ACTA CONCILIACIO AJ. ST. JOAN DESPI TC 58/17 C	-178,80 EUR	110.879,35 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS CEMICAL-APORTACIONES PERSONAL NOMINA DICIEMBRE 2017	-27,00 EUR	111.058,15 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FAC. NUM. 1 Jafa BBDD	-102,00 EUR	111.085,15 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FACTURES NUMERO 10 - 11 - APP BBDD	-102,00 EUR	111.187,15 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FAC. NUM. 7 CGD	-255,00 EUR	111.289,15 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA 11122017 - PONENT SESSIO PRESENTACIO LLIBRE LA	-255,00 EUR	111.544,15 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA 1103-2017 VERSIO EPUB LLIBRES LA REINTERNALITZACIO D	-249,60 EUR	111.799,15 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA F-52693 - IMPRESSIO LLIBRE LA REINTERNALITZACIO	-5.420,48 EUR	112.048,75 EUR	6035
21/12/2017	21/12/2017	0007	TRANSFERENCIAS FAC. F-52693 IMPRESSIO LLIBRE LA REINTERNALITZACIO DE SERVEI	-59,91 EUR	117.469,23 EUR	6035



## INFORME

### **de la Intervenció Delegada al Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de 2017**

Vist i examinat el Compte General del CEMICAL per l'exercici, 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.

Atès que el contingut, l'estructura i l'elaboració del Compte General s'ajusta a la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local, aprovada per l'Ordre EHA/1781/2013 de 20 de setembre, del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, a l'empara del que disposa l'article 210, en relació amb l'article 203.1.d) del la TRHL.

Atès que 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 i següents de la Instrucció esmentada.

Atès que 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 l'organisme de conformitat amb el Pla de Comptes;
- 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.

Considerant que a la data del present informe s'han complert els tràmits i requisits exigits per la legislació vigent.

D'acord amb el que disposa l'article 212 del TRLRHL:

1. Els estats i comptes de l'entitat local els ha de rendir el seu president abans del dia 15 de maig de l'exercici següent al que corresponguin. Els dels organismes autònoms i societats mercantils el capital dels quals els pertanyi íntegrament, rendits i proposats inicialment pels òrgans competents d'aquests, s'han de trametre a l'entitat local en el mateix termini.

- 2. El compte general format per la intervenció se sotmet abans del dia 1 de juny a l'informe de la comissió especial de comptes de l'entitat local, que està constituïda pels membres dels diferents grups polítics que integren la corporació.
- 3. El compte general amb l'informe de la comissió especial a què es refereix l'apartat anterior s'exposa al públic per un termini de 15 dies, durant els quals i vuit més els interessats poden presentar reclamacions, objeccions o observacions. Una vegada la comissió especial els hagi examinat i hagi practicat totes les comprovacions que consideri necessàries, emet un nou informe.
- 4. Acompanyat dels informes de la comissió especial i de les reclamacions i objeccions formulades, el compte general se sotmet al ple de la corporació, perquè, si s'escau, es pugui aprovar abans del dia 1 d'octubre.
- 5. Les entitats locals han de rendir al Tribunal de Comptes el compte general degudament aprovat

Barcelona, 13 d'abril de 2018.

La interventora delegada



Cèlia Gallego Herrera.