



Patronat del Castell de Montsoriu

PATRONAT DE CONSERVACIÓ I MILLORA DEL CASTELL MONTSORIU

COMPTES ANUALS

Exercici 2022



INDEX

BALANÇ	5
COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	7
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET	8
1. Estat total de canvis en el patrimoni net	8
2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts	9
3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries	11
a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries.....	11
b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries.....	12
ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU.....	13
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	15
MEMÒRIA	17
1. Organització	18
1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat	18
1.2. Estructura organitzativa	18
1.3. Entitats del grup, multigrup i associades.....	19
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
a) Requisits informació	21
b) Principis comptables.....	21
2. Comparació de la informació.....	21
3. Canvis en criteris de comptabilització	21
4. Canvis en estimacions comptables	21
4. Normes de reconeixement i valoració.....	22
1. Immobilitzat material.....	22
2. Patrimoni públic del sòl.....	23
3. Inversions immobiliàries	23
4. Immobilitzat intangible	23
5. Arrendaments	24
6. Permutes	24
7. Actius i passius financers	24
8. Cobertures comptables	25
9. Existències	25
10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats	26
11. Transaccions en moneda estrangera	26
12. Ingressos i despeses	26
13. Provisions i contingències.....	27



Patronat del Castell de Montsoriu

14.	Transferències i subvencions	28
15.	Activitats conjuntes	28
16.	Actius en estat de venda.....	29
5.	Immobilitzat material.....	30
1.	Moviments durant l'exercici	30
2.	Informació sobre:.....	31
6.	Patrimoni públic del sòl.....	33
7.	Inversions immobiliàries	34
8.	Immobilitzat intangible.....	35
1.	Moviments durant l'exercici	35
2.	Informació sobre:.....	35
9.	Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar	36
10.	Actius financers.....	37
1.	Informació relacionada amb el balanç.....	37
2.	Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	40
3.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	40
4.	Altra informació.....	40
11.	Passius financers	41
1.	Situació i moviments dels deutes	41
3.	Línies de crèdit	42
4.	Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	42
5.	Avals i altres garanties concedides	44
6.	Altra informació.....	44
12.	Cobertures comptables	45
13.	Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències	46
14.	Moneda estrangera.....	47
1.	Import Global	47
2.	Import de les diferències de canvi.....	47
15.	Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.....	48
1.	Transferències i subvencions rebudes.....	48
2.	Transferències i subvencions concedides.....	48
3.	Qualsevol circumstància de caràcter substantiu	48
16.	Provisions i contingències.....	49
17.	Informació sobre medi ambient	50
1.	Obligacions reconegudes.....	50
2.	Import beneficis fiscals per raons mediambientals	50
18.	Actius en estat de venda	51
19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	52
20.	Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics	54
1.	Obligacions derivades de la gestió.....	54
2.	Ens públics, comptes corrents en efectiu.....	54



3.	Desenvolupament de la gestió	54
21.	Operacions no pressupostaries de tresoreria	55
1.	Estat de deutors no pressupostaris	55
2.	Estat de creditors no pressupostaris	56
3.	Estat de partides pendents d'aplicació	57
22.	Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació	58
23.	Valors rebuts en dipòsit.....	59
24.	Informació pressupostaria	60
24.1.	Exercici corrent.....	60
1)	Pressupost de despeses	60
a)	Modificacions de crèdit	60
b)	Romanents de crèdit.....	60
c)	Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	60
2)	Pressupost d'ingressos	61
a)	Procés de gestió	61
a.1.)	Drets Anul·lats. No consten.....	61
a.2.)	Drets Cancel·lats. No consten.....	61
a.3.)	Recaptació neta.....	61
b)	Devolucions d'ingressos	62
c)	Compromisos d'ingrés	62
24.2.	Exercicis tancats	62
1)	Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.....	62
2)	Drets a cobrar de pressupostos tancats	63
a)	Drets pendents de cobrament totals.....	63
b)	Drets anul·lats.....	63
c)	Drets cancel·lats	64
3)	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	64
24.3.	Exercicis posteriors	64
1)	Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	64
2)	Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors	65
24.4.	Execució de projectes de despesa	65
1)	Resum d'execució	65
2)	Anualitats pendents.....	65
24.5.	Despeses amb finançament afectat.....	65
24.6.	Romanent de Tresoreria	66
25.	Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris.....	67
1)	Indicadors financers i patrimonials	67
2)	Indicadors pressupostaris.....	67
26.	Informació sobre el cost de les activitats	68
2)	Resum general de costos de l'entitat	68
27.	Indicadors de gestió.....	69
1)	Indicadors d'eficàcia, eficiència i mitjans de producció	69
28.	Fets posteriors al tancament	72

BALANÇ

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2022

	Exercici 2022	Exercici 2021
ACTIU		
A) ACTIU NO CORRENT	409.083,81	409.083,81
II. Immobilitzat material	409.083,81	409.083,81
2. Construccions	152.778,74	152.778,74
211 Construccions	152.778,74	152.778,74
5. Altre immobilitzat material	256.305,07	256.305,07
214 Maquinària i utillatge	78.817,74	78.817,74
215 Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	168.874,15	168.874,15
216 Mobiliari	8.613,18	8.613,18
B) ACTIU CORRENT	31.217,67	31.605,67
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	27.112,80	1.164,00
1. Deutors per operacions de gestió	27.112,80	1.164,00
4300 Operacions de gestió	18.612,00	2.328,00
4310 Operacions de gestió	8.508,00	6.180,00
4900 Operacions de gestió.	-7,20	-7.344,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	4.104,87	30.441,67
2. Tresoreria	4.104,87	30.441,67
570 Caixa operativa	822,00	1.044,60
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius	3.282,87	29.397,07
TOTAL ACTIU (A + B)	440.301,48	440.689,48



Patronat del Castell de Montsoriu

BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2022

	Exercici 2022	Exercici 2021
PATRIMONI NET I PASSIU		
A) PATRIMONI NET	426.924,09	414.077,71
I. Patrimoni	325.799,40	325.799,40
100 Patrimoni	325.799,40	325.799,40
II. Patrimoni generat	101.124,69	88.278,31
1. Resultats d'exercicis anteriors	88.278,31	96.476,97
120 Resultats d'exercicis anteriors	88.278,31	96.476,97
2. Resultat de l'exercici	12.846,38	-8.198,66
129 Resultat de l'exercici	12.846,38	-8.198,66
C) PASSIU CORRENT	13.377,39	26.611,77
IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	13.377,39	26.611,77
1. Creditors per operacions de gestió	12.178,62	25.253,00
4000 Operacions de gestió	11.001,54	24.940,90
4010 Operacions de gestió	312,10	312,10
4180 Operacions de gestió	152,50	0,00
41310 Operacions de gestió	712,48	0,00
2. Altres comptes a pagar	0,00	218,16
554 Cobraments pendents d'aplicació	0,00	218,16
3. Administracions públiques	1.198,77	1.140,61
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes	1.083,83	1.029,30
476 Organismes de previsió social, creditors.	114,94	111,31
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	440.301,48	440.689,48

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL****COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL a 31/12/2022**

	Exercici 2022	Exercici 2021
2. Transferències i subvencions rebudes	47.906,00	34.022,00
a) De l'exercici	47.906,00	34.022,00
a.2) Transferències	47.906,00	34.022,00
750 Transferències	47.906,00	34.022,00
3. Vendes i prestacions de serveis	71.509,42	58.113,11
b) Prestació de serveis	71.509,42	58.113,11
741 Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	71.509,42	58.113,11
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	0,00	14,19
7940 Reversió del deterioram.de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	14,19
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	119.415,42	92.149,30
8. Despeses de personal	-28.373,57	-28.083,23
a) Sous, salaris i assimilats	-21.170,45	-21.036,14
640 Sous i salaris	-21.170,45	-21.036,14
b) Càrregues socials	-7.203,12	-7.047,09
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-7.203,12	-7.047,09
9. Transferències i subvencions concedides	-44.847,00	-31.523,25
65 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	-44.847,00	-31.523,25
11. Altres despeses de gestió ordinària	-39.528,54	-32.816,43
a) Subministraments i serveis exteriors	-39.528,54	-32.816,43
62 SERVEIS EXTERIORS	-39.528,54	-32.816,43
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-112.749,11	-92.422,91
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	6.666,31	-273,61
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	6.666,31	-273,61
16. Despeses financeres	-1.156,73	-581,05
b) Altres	-1.156,73	-581,05
669 Altres despeses financeres	-1.156,73	-581,05
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	7.336,80	-7.344,00
b) Altres	7.336,80	-7.344,00
6983 Pèrdues per deterioram.de crèdits a altres entitats.	-7,20	-7.344,00
7983 Reversió del deterioram.de crèdits a altres entitats	7.344,00	0,00
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	6.180,07	-7.925,05
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	12.846,38	-8.198,66
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)		-8.198,66



Patronat del Castell de Montsoriu

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. Estat total de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	NOTES A LA MEMÒRIA	I.Patrimoni	II.Patrimoni generat	III.Ajustos per canvis de valor	IV.Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ANTERIOR		325.799,40	88.278,31	0,00	0,00	414.077,71
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS			0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI ACTUAL		325.799,40	88.278,31	0,00	0,00	414.077,71
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI ACTUAL		0,00	12.846,38	0,00	0,00	12.846,38
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici			12.846,38	0,00	0,00	12.846,38
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietaries		0,00				0,00
3. Altres variacions del patrimoni net						
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI ACTUAL		325.799,40	101.124,69	0,00	0,00	426.924,09



Patronat del Castell de Montsoriu

2. Estat d'ingressos i despeses reconeguts

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2022	2021
I.Resultat econòmic patrimonial		12.846,38	-8.198,66
II.Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
1.1.Ingressos		0,00	0,00
1.2.Despeses		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
2.1.Ingressos		0,00	0,00
2.2.Despeses		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Ingressos		0,00	0,00
3.2.Despeses		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		0,00	0,00
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
III.Tranf.al cpte.del rtat.econòm.patrim. o al valor inic.de la part.coberta:			
1.Immobilitzat no financer		0,00	0,00
2.Actius i passius financers		0,00	0,00
3.Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1.Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial		0,00	0,00
3.2.Imports transferits al valor inicial de la partida coberta		0,00	0,00
4.Subvencions rebudes		0,00	0,00



Patronat del Castell de Montsoriu

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

	Notes a la memòria	2022	2021
Total (1+2+3+4)		0,00	0,00
IV.TOTAL Ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		12.846,38	-8.198,66



Patronat del Castell de Montsoriu

3. Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries

a) Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries

OPERACIONS PATRIMONIALS AMB LA/LES ENTITAT/S PROPIETÀRIA/ES

	Notes a la memòria	2022	2021
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
5. (-)Devolució de béns i drets		0,00	0,00
6. (-)Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00



Patronat del Castell de Montsoriu

b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries

ALTRES OPERACIONS AMB LA/LES ENTITAT/S PROPIETÀRIA/ES

	Notes a la memòria	2022	2021
I. Ingr.i despeses recon. directament al cte. del rtat. econòm. patrim. (1+2+3)		8.498,00	8.498,00
1. Transferències i subvencions		0,00	0,00
1.1. Ingressos		8.498,00	8.498,00
1.2. Despeses		0,00	0,00
2. Prestació de serveis i vendes de béns		0,00	0,00
2.1. Ingressos		0,00	0,00
2.2. Despeses		0,00	0,00
3. Altres		0,00	0,00
3.1. Ingressos		0,00	0,00
3.2. Despeses		0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconegudes directament al patrimoni net (1+2)		0,00	0,00
1. Subvencions rebudes		0,00	0,00
2. Altres		0,00	0,00
TOTAL (I + II)		8.498,00	8.498,00



Patronat del Castell de Montsoriu

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2022

	Notes a la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
I.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments		102.270,06	103.870,42
1.Ingressos tributaris i urbanístics		0,00	0,00
2.Transferències i subvencions rebudes		29.366,00	44.054,00
3.Vendes i prestacions de serveis		72.904,06	59.816,42
4.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
5.Interessos i dividendes cobrats		0,00	0,00
6.Altres cobraments		0,00	0,00
B) Pagaments		128.437,11	82.734,82
7.Despeses de personal		24.313,29	24.171,15
8.Transferències i subvencions concedides		56.520,75	21.450,00
9.Aprovisionaments		0,00	0,00
10.Altres despeses de gestió		40.753,91	31.507,07
11.Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00	0,00
12.Interessos pagats		1.164,91	581,05
13.Altres pagaments		5.684,25	5.025,55
Fluxes nets d'efectiu de les activitats de gestió (+A-B)		-26.167,05	21.135,60
II.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments		0,00	0,00
1.Venda d'inversions reals		0,00	0,00
2.Venda d'actius financers		0,00	0,00
3.Unitat d'activitat		0,00	0,00
4.Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
D) Pagaments		0,00	0,00
5.Compra d'inversions reals		0,00	0,00
6.Compra d'actius financers		0,00	0,00
7.Unitat d'activitat		0,00	0,00
8.Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de les activitats d'inversió (+C-D)		0,00	0,00
III.FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
E) Augments al patrimoni		0,00	0,00
1.Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00
2.Devolució d'aportacions i repartiment de rtats. a l'entitat o		0,00	0,00



Patronat del Castell de Montsoriu

FLUXES D'EFECTIU a 31/12/2022

	Notes a la memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
ee.propietàries			
G) Cobraments per emissió de passius financers		0,00	0,00
3.Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
4.Préstecs rebuts		0,00	0,00
5.Altres deutes		0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers		0,00	0,00
6.Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
7.Préstecs rebuts		0,00	0,00
8.Altres deutes		0,00	0,00
Fluxes nets d'efectiu de las activitats de finançament (+E-F+G-H)		0,00	0,00
IV.FLUXES D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		5.555,33	61,71
J) Pagaments pendents d'aplicació		5.725,08	0,01
Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		-169,75	61,70
V.EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,00	0,00
VI.INC./DISM. NETA DE L'EFECTIU I ACT.LÍQUIDS EQUIV.A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)		-26.336,80	21.197,30
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		30.441,67	9.244,37
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		4.104,87	30.441,67



Patronat del Castell de Montsoriu

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per orgànica/programa/econòmica))

Org.	Prog.	Econ.	Descripció	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS							
				Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
01	3361	13100	Laboral temporal.	22.906,84	0,00	22.906,84	21.170,45	21.170,45	21.170,45	0,00	1.736,39
01	3361	16000	Seguretat Social.	8.095,89	0,00	8.095,89	7.203,12	7.203,12	6.596,58	606,54	892,77
01	3361	21900	Despeses manteniment (conveni TOM)	6.000,00	0,00	6.000,00	3.368,64	3.368,64	3.368,64	0,00	2.631,36
01	3361	22199	Altres subministraments.	4.500,00	0,00	4.500,00	1.231,00	1.231,00	1.231,00	0,00	3.269,00
01	3361	22602	Publicitat i propaganda.	16.291,27	0,00	16.291,27	18.888,70	18.888,70	18.888,70	0,00	-2.597,43
01	3361	22699	Altres despeses diverses.	2.550,00	0,00	2.550,00	6.766,59	6.766,59	6.766,59	0,00	-4.216,59
01	3361	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	9.500,00	0,00	9.500,00	8.561,13	8.561,13	8.561,13	0,00	938,87
01	3361	35900	Altres despeses financeres	1.200,00	0,00	1.200,00	1.156,73	1.156,73	1.156,73	0,00	43,27
01	3361	46200	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	46.000,00	0,00	46.000,00	44.847,00	44.847,00	34.452,00	10.395,00	1.153,00
TOTAL				117.044,00	0,00	117.044,00	113.193,36	113.193,36	102.191,82	11.001,54	3.850,64

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
34400	Altres ingressos diversos	10.000,00	0,00	10.000,00	8.277,99	0,00	0,00	8.277,99	8.277,99	0,00	-1.722,01
34401	Venda entrades visita Castell Montsoriu	63.000,00	0,00	63.000,00	63.383,93	0,00	0,00	63.383,93	63.311,93	72,00	383,93
46100	Consell Comarcal de la Selva	8.498,00	0,00	8.498,00	8.498,00	0,00	0,00	8.498,00	8.498,00	0,00	0,00
46101	Consell Comarcal de la Selva	8.498,00	0,00	8.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.498,00
46200	Aportacions ajuntaments	24.720,00	0,00	24.720,00	37.080,00	0,00	0,00	37.080,00	18.540,00	18.540,00	12.360,00
48000	Amics del Castell	2.328,00	0,00	2.328,00	2.328,00	0,00	0,00	2.328,00	2.328,00	0,00	0,00
TOTAL		117.044,00	0,00	117.044,00	119.567,92	0,00	0,00	119.567,92	100.955,92	18.612,00	2.523,92



Patronat del Castell de Montsoriu

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2022

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	119.567,92	113.193,36		6.374,56
b. Operacions de capital	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	119.567,92	113.193,36		6.374,56
c. Actius financers	0,00	0,00		0,00
d. Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	119.567,92	113.193,36		6.374,56
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			0,00	
4. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			0,00	
5. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			0,00	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				6.374,56



Patronat del Castell de Montsoriu

MEMÒRIA



1. Organització

El Patronat per a la conservació del castell de Montsoriu és un organisme autònom del Consell Comarcal de la Selva creat amb l'objectiu de rehabilitar-lo i recuperar la seva arquitectura. En formen part els municipis de la zona on s'ubica: Arbúcies, Sant Feliu de Buixalleu, Breda, Riells i Viabrea i l'Associació Amics del Castell.

En va ser fonamental la cessió gratuïta de tot el recinte que va realitzar el senyor Josep Maria de Ribot i Mundet, el dia 15 de juliol de 1998.

1.1. Principals fonts de finançament de l'entitat

El finançament de les operacions de l'entitat presenta els següents percentatges sobre el total d'ingressos.

<u>Concepte</u>	<u>%</u>
Impostos directes	
Impostos indirectes	
Taxes i altres ingressos	65,59%
Transferències corrents	34,41%
Ingressos patrimonials	
Alienació d'Inversions	
Transferències de capital	
Actius financers	
Passius financers	

1.2. Estructura organitzativa

L'estructura organitzativa va lligada a la del Consell Comarcal de la Selva en ser el patronat un organisme autònom dependent del Consell comarcal.

Per acord de ple de data 16 de juliol de 2019 del Consell Comarcal de la Selva, pel qual i en ús de les facultats atribuïdes per l'article 4.2 dels Estatuts reguladors del Patronat per a la gestió de conservació i millora del castell de Montsoriu, es va nomenar al Vicepresident Primer del Consell Comarcal de la Selva senyor Pere Garriga i Solà com a President de l'Organisme Autònom Patronat per a la gestió de la conservació i millora del Castell de Montsoriu, organisme autònom dependent del Consell Comarcal de la Selva.

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, distingint per categories i sexes és:

<u>Concepte</u>	<u>Nombre mig (home)</u>
Alts càrrec	
Personal eventual gabinets	
Personal funcionari	
Personallaboral	1

Nombre mitjà d'empleats



Patronat del Castell de Montsoriu

1.3. Entitats del grup, multigrup i associades

En el seu cas, les entitats del grup, multigrup i associades de les que forma part l'entitat comptable són:

El patronat un organisme autònom depenent del Consell Comarcal de la Selva.



2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

Els serveis públics gestionats de forma indirecta, convenis i altres formes de col·laboració públic-privades, presenten el següent detall:

Dades identificatives entitat amb la qual s'efectua la gestió	Data	Béns domini públic afectats	Aportacions no dineràries	Subvencions compromeses	Avançaments reintegrables	Préstecs participatius, objecte subordinats o altres	Béns reversió
--	-------------	------------------------------------	----------------------------------	--------------------------------	----------------------------------	---	----------------------

No consten serveis públics gestionats de forma indirecta.



3. Bases de presentació dels comptes

1. Imatge fidel

a) Requisits informació

Els principis comptables públics i els criteris comptables no aplicats per interferir en l'objectiu de la imatge fidel i, en el seu cas, incidència en els comptes anuals son :

- No consten.

b) Principis comptables

Els principis i criteris comptables públics que han estat aplicats per a la consecució de l'objectiu de la imatge fidel i la informació complementària necessària per aconseguir-la, son :

- Principi d'entitat comptable
- Principi de gestió continuada
- Principi d'uniformitat
- Principi d'importància relativa
- Principi de registre
- Principi de prudència
- Principi de devengo
- Principi d'imputació de la transacció
- Principi de preu d'adquisició
- Principi de correlació d'ingressos i despeses
- Principi de no compensació
- Principi de desafectació

2. Comparació de la informació

La informació corresponent al exercici 2022 es mostra comparativa amb la de l'exercici anterior. Els Comptes Anuals de l'exercici poden ser comparades amb les de l'exercici anterior. Per facilitar la comparació han estat adaptats els imports de l'exercici precedent amb els següents criteris:

- No ha estat necessària la adaptació per facilitar la comparació

3. Canvis en criteris de comptabilització

A continuació es detallen els canvis realitzats en aquest exercici en els criteris de comptabilització i correcció d'errors que tenen incidència en els Comptes Anuals:

- No consten canvis ni correcció d'errors

4. Canvis en estimacions comptables

A continuació es detallen els canvis realitzats en estimacions comptables i la seva incidència en els Comptes Anuals:

- No consten canvis



4. Normes de reconeixement i valoració

L'entitat aplica la instrucció model normal segons Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2022, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents.

1. Immobilitzat material

L'immobilitzat material són els actius tangibles, mobles i immobles, que compleixen les condicions especificades en la norma de reconeixement i valoració número 1 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

A l'establir els criteris de valoració dels béns registrats en aquest epígraf, s'han tingut en compte el tipus d'actiu de què es tracta i la forma d'adquisició d'aquest.

Amb caràcter general s'ha seguit el criteri de valoració del preu d'adquisició o cost de producció, i en el seu defecte el valor raonable.

La valoració inicial dels elements patrimonials que pertanyen a l'immobilitzat material es realitza al cost, essent aplicables diferents sistemes de valoració en funció del tipus d'actiu i la forma d'adquisició o producció.

La valoració posterior, utilitza el tractament general, és a dir, el model del cost, per a les diferents classes d'immobilitzat material. D'aquesta forma, amb posterioritat al seu reconeixement inicial com actius, tots els elements de l'immobilitzat material, es comptabilitzen per la seva valoració inicial, incrementada, en el seu cas, pels desemborsaments posteriors, i descomptant l'amortització acumulada practicada i la correcció valorativa acumulada per deteriorament que hagin sofert al llarg de la seva vida útil.

Amortització:

L'amortització és la distribució sistemàtica de la depreciació d'un actiu al llarg de la seva vida útil. La seva determinació es realitza, a cada moment, distribuint la base amortitzable del bé entre la vida útil que resti, segons el mètode d'amortització utilitzat. La base amortitzable serà igual al valor comptable del bé a cada moment llevant-li en el seu cas el valor residual que pugui tenir.

El mètode d'amortització utilitzat per als elements de l'immobilitzat material és el mètode d'amortització linial.

La dotació de l'amortització es reconeix com una despesa en el resultat de l'exercici per la part corresponent al valor comptable a l'estar registrat l'immobilitzat pel model de cost i el seu càlcul és en funció de la vida útil, corresponent aproximadament als següents percentatges:

Percentatge d'amortització anual	Coefficient
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	4%
Maquinària i utilitatge	10%
Mobiliari	5%
Equips per a processos d'informació	20%
Elements de transport	10%



Existeixen excepcions al càlcul de l'amortització: els terrenys tenen una vida ilimitada i per tant no s'amortitzen. Passa el mateix amb immobilitzats tals com: mines, canteres i abocadors. I en el cas particular dels béns del patrimoni històric, amb una vida útil ilimitada o bé limitada però impossible d'estimar-la amb fiabilitat, tampoc no se'ls aplicarà el règim d'amortització.

2. Patrimoni públic del sòl

El patrimoni públic del sòl són actius no corrents materialitzats generalment en béns immobles, afectats al destí de l'esmentat patrimoni.

Aquests béns es registren quan compleixen els criteris de reconeixement d'un actiu previstos en el marc conceptual de la comptabilitat pública del Pla comptable i la seva valoració es realitza segons l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

3. Inversions immobiliàries

Les inversions immobiliàries són immobles (terrenys o edificis, considerats en la seva totalitat o en part, o ambdós) que es tenen per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, no per al seu ús en la producció o subministrament de béns o serveis, ni per a fins administratius, ni per a la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

Així mateix es consideren inversions immobiliàries aquells béns patrimonials diferents dels que formen el patrimoni públic del sòl que no es classifiquen a la seva entrada en el patrimoni de l'entitat com immobilitzat material.

A les inversions immobiliàries els és d'aplicació l'establert en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

4. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es concreta en un conjunt d'actius intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que compleixen, a més, les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis o consitueixen una fon de recursos de l'entitat.

Amb caràcter general, s'exclouen de l'immobilitzat intangible i per tant es consideren despesa de l'exercici, aquells béns i drets el preu unitari dels quals i importància relativa, dins la massa patrimonial, així ho aconsellin.

Per a la seva valoració inicial i posterior s'apliquen els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració número 1 de l'Immobilitzat material.

Cal establir si la vida útil de cada actiu intangible és definida o indefinida, de forma que hagin o no d'aplicar-se les amortitzacions oportunes. Es considera té una vida útil indefinida quan, sobre la base d'una anàlisi de tots els factors rellevants, no existeix un límit previsible al període al llarg del qual s'espera que l'actiu generi rendiments econòmics o potencial de servei per a l'entitat, o a la utilització en la producció de béns i serveis públics. Els actius amb vida útil indefinida no s'amortitzen, sense perjudici del seu possible deteriorament. Els actius amb vida útil definida s'amortitzen durant la seva vida útil.



5. Arrendaments

L'arrendament és qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, pel qual l'arrendador cedeix a l'arrendatari, a canvi de percebre una suma única de diners o una sèrie de pagaments o quotes, el dret a utilitzar un actiu durant un període de temps determinat.

6. Permutes

Els actius s'adquireixen en permuta en aquells supòsits en els que els actius intercanviats no són similars des d'un punt de vista funcional o vida útil i pot establir-se una estimació fiable del valor raonable d'aquests, el valor raonable de l'actiu rebut. Si no pot valorar-se amb fiabilitat el valor raonable de l'actiu rebut, el valor raonable del bé entregat, ajustat per l'import de qualsevol eventual quantitat d'efectiu transferit en l'operació és el que es considera en la comptabilització de la permuta.

S'apliquen els següents criteris generals: davant diferències en la valoració dels actius que sorgeixen al donar de baixa l'actiu entregat, s'imputa l'esmentada diferència al compte del resultat econòmic patrimonial. Quan les diferències entre els valors raonables dels actius intercanviats no s'ajusten, d'acord a la legislació patrimonial aplicable, mitjançant efectiu, es tracten com subvencions rebudes o entregades, segons el cas.

Aquests són els criteris aplicables en els casos de permuta, la qual a més està determinada per certes circumstàncies que la identifiquen com a tal.

7. Actius i passius financers

Actius financers:

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat, els drets a rebre efectiu o un altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables. Els actius financers es classifiquen en categories i es reconeixen en el balanç quan l'entitat es converteix en part obligada segons les clàusules del contracte o acord mitjançant el qual es formalitza la inversió financera.

Amb caràcter general, la valoració inicial es al valor raonable, excepte els actius financers a curt termini sense tipus d'interès contractual els quals es valoren pel seu valor nominal i els que són a llarg termini pel nominal si és poc significatiu l'efecte de la no actualització. Les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import entregat, sense actualitzar. La valoració posterior és al cost amortitzat, excepte les excepcions esmentades anteriorment, els actius financers a valor raonable amb canvis en resultats i els actius financers disponibles per a la venda.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries, si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit s'ha deteriorat per un esdeveniment posterior al reconeixement inicial i que ocasiona una reducció o retràs en els fluxes d'efectiu estimats futurs, com pot ser la insolvència del deutor.

En el cas dels deutors per operacions de gestió i altres comptes a cobrar, s'apliquen les correccions valoratives calculant la quantia en funció d'un percentatge, el qual té en compte l'antiguitat del deute i, en els casos que és possible, mitjançant el tractament individualitzat dels saldos deutors.



Es dona de baixa un actiu financer quan expiren o es transmeten els drets sobre els fluxes d'efectiu que l'actiu genera, sempre que en aquest darrer cas s'hagin transferit de forma substancial els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

Passius financers:

Un passiu financer és l'obligació exigible i incondicional d'entregar efectiu o un altre actiu financer a un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment desfavorables. Els passius financers es classifiquen en categories a efectes de la seva valoració, existint els tipus:

- √ Passius financers a cost amortitzat
- √ Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

L'entitat reconeix un passiu financer en el balanç quan es converteix en part obligada segons les clàusules contractuals de l'instrument financer. Amb caràcter general, els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment al seu valor raonable, essent el valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat amb els costos de transacció que són directament atribuïbles a l'emissió. No obstant, els costos de transacció s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es reconeix el passiu quan tenen poca importància relativa.

Existeixen excepcions a la valoració inicial al valor raonable com són: partides a pagar amb venciment a curt termini es valoren pel nominal, partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es valoren pel nominal, préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren per l'import rebut quan l'efecte de la no actualització és poc significatiu, les fiances i dipòsits es valoren sempre per l'import rebut, sense actualitzar.

El criteri general en la valoració posterior és valorar els passius financers a cost amortitzat. A excepció dels casos citats anteriorment com excepcions al criteri general.

La baixa d'un passiu financer en comptes es realitza quan s'extingeix, és a dir, quan l'obligació que donà origen al passiu s'ha complert o cancel·lat.

8. Cobertures comptables

Les operacions de cobertura s'utilitzen de forma que un o diversos instruments financers denominats instruments de cobertura es designen per cobrir un risc específicament identificat que té impacte en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxes d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

Una cobertura es qualifica de cobertura comptable si compleix els requisits exigits en la norma de reconeixement i valoració número 10 del Pla comptable annex a la ICAL, i es regeix pels criteris de comptabilització de l'instrument de cobertura i de la partida coberta regulats en la mateixa norma.

9. Existències

Els béns i serveis compresos en les existències se valoren pel preu d'adquisició o el cost de producció.



El preu d'adquisició comprèn el consignat en factura, els impostos indirectes no recuperables que recauen sobre l'adquisició més tots els costos addicionals produïts fins que els béns es troben en la ubicació i condició necessària per al seu ús, tals com transports, aranzels de duanes, assegurances i altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El cost de producció es determina afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumides, els costos directament imputables al producte. També s'afegeix la part que raonablement correspon dels costos indirectament imputables als productes, en la mesura en que els costos esmentats corresponen al període de fabricació, elaboració o construcció.

Quan el valor realitzable net de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives.

10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats

Són béns construïts o adquirits per l'entitat (que és la gestora), amb base al corresponent contracte, conveni o acord, amb l'objectiu que un cop finalitzat el procés d'adquisició o construcció dels esmentats béns es transfereixin necessàriament a una altra entitat destinatària, amb independència que aquesta última participi o no en el seu finançament.

En el cas de construcció dels béns, quan els ingressos i els costos associats al contracte o acord són estimats amb suficient grau de fiabilitat, els ingressos derivats d'aquest es reconeixen en el resultat de l'exercici, en base al grau d'avanç o realització de l'obra al final de cada exercici.

11. Transaccions en moneda estrangera

Són transaccions en moneda estrangera aquelles operacions que s'estableixen o exigeixen la seva liquidació en una moneda estrangera. Es registren, en el moment del seu reconeixement en els comptes anuals, en euros, aplicant a l'import corresponent en moneda estrangera el tipus de canvi al comptat, existent en la data de l'operació.

12. Ingressos i despeses

La imputació dels ingressos i despeses en l'exercici segueix els principis de caràcter econòmic patrimonial i els criteris comptables definits en el marc conceptual de la comptabilitat pública de la primera part del Pla general de la comptabilitat adaptat a l'administració local annex a la ICAL, amb l'objectiu d'aconseguir la imatge fidel dels comptes anuals.

Entre els principis, destacar el del Meritatge, el qual estableix que les transaccions i altres fets econòmics han de reconèixer-se en funció del corrent real de béns i serveis que aquests representen, i no en el moment en el què es produeixi el corrent monetari o financer derivada d'aquells.

Un altre principi que s'aplica és el de Prudència, el qual determina que s'ha de mantenir cert grau de precaució en els judicis dels quals es deriven estimacions sota condicions d'incertesa, de tal manera que els ingressos no es sobrevalorin, i que les



despeses no s'infravalorin. Però, a més, l'exercici de la prudència no suposa menysvaloració d'ingressos ni sobrevaloració de despeses, realitzats de forma intencionada, ja que això privaria de neutralitat a la informació, en detriment de la seva fiabilitat.

Pel que fa al principi d'Imputació pressupostària, destacar que les despeses i ingressos pressupostaris s'imputen d'acord amb la seva naturalesa econòmica i, en cas de les despeses, a més, d'acord amb la finalitat que amb ells es pretèn aconseguir.

Quant als criteris de registre o reconeixement comptable dels elements en els comptes anuals, esmentar que el reconeixement d'ingressos en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, té lloc com a conseqüència d'un increment dels recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant un increment d'actius, o una disminució dels passius, i sempre que la seva quantia pugui determinar-se amb fiabilitat. En referència a les despeses, es reconeixen en el compte del resultat econòmic patrimonial o en l'estat de canvis en el patrimoni net, quan es produeix una disminució de recursos econòmics o del potencial de servei de l'entitat, ja sigui mitjançant una disminució en els actius, o un augment en els passius, i sempre que pugui valorar-se o estimar-se la seva quantia amb fiabilitat.

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

13. Provisions i contingències

Una provisió és un passiu sobre el qual existeix incertesa sobre la seva quantia o venciment. Es reconeix una provisió quan es compleixen determinades condicions regulades en la norma de reconeixement i valoració número 17 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.

L'import reconegut com a provisió ha de ser la millor estimació del desemborsament necessari per cancel·lar l'obligació present o per transferir-la a un tercer. Les provisions han de ser objecte de revisió, en la valoració posterior, almenys a fi de cada exercici i ajustades en el seu cas, per reflectir la millor estimació existent en aquell moment.

Un passiu contingent és una obligació possible, sorgida arran de successos passats, l'existència del qual ha de ser confirmada solament per l'ocurrència, o en el seu cas per la no ocurrència, d'un o més esdeveniments incerts en el futur, que no estan completament sota el control de l'entitat; o bé, una obligació present, sorgida arran de successos passats, que no s'ha reconegut comptablement perquè no és probable que l'entitat tingui que satisfer-la o perquè l'import de l'obligació no pot ser valorat amb la suficient fiabilitat.

L'entitat no procedeix al reconeixement de cap passiu contingent en el balanç, tal com regual la norma de reconeixement i valoració número 17 de la segona part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.



14. Transferències i subvencions

Les transferències i subvencions concedides monetàries es comptabilitzen com a despeses en el moment en què es té constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits en la primera part del Pla general comptable adaptat a l'administració local relativa al marc conceptual de la comptabilitat pública. Les transferències i subvencions concedides no monetàries o en espècie, si s'entrega un actiu l'entitat les reconeix en el moment de l'entrega al beneficiari.

Les transferències rebudes es reconeixen com ingrès imputable al resultat de l'exercici en el qual es reconeixen.

Les subvencions rebudes es consideren no reintegrables i es reconeixen com a ingressos quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de l'entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària, que s'efectua d'acord amb els criteris recollits en la primera part del Pla general comptable adaptat a l'administració local relativa al marc conceptual de la comptabilitat pública. En la resta de casos les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com a passiu.

Les subvencions rebudes es comptabilitzen, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net, en una partida específica, imputant-les al resultat de l'exercici sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció de la qual es tracta, per la qual cosa es té en compte la finalitat fixada en la seva concessió:

Si la subvenció és per finançar despeses: s'imputen al resultat del mateix exercici en el qual es meritin les despeses que estan finançant.

Si la subvenció és per adquisició d'actius: s'imputen al resultat de cada exercici en proporció a la vida útil del bé, aplicant el mateix mètode que per a la dotació a l'amortització dels esmentats elements, o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació o baixa en inventari.

Si els actius són no amortitzables, s'imputen com ingressos en l'exercici en el qual es produeixi l'alienació o baixa en inventari d'aquests.

Si la subvenció és per cancel·lació de passius: s'imputen al resultat de l'exercici en el qual es produeixi l'esmentada cancel·lació, llevat quan s'atorguin en relació amb un finançament específic, cas en el qual s'imputen en funció de l'element finançat.

15. Activitats conjuntes

Una activitat conjunta és un acord en virtut del qual dos o més entitats anomenades participants emprenen una activitat econòmica que es sotmet a gestió conjunta, la qual cosa suposa compartir la potestat de dirigir les polítiques financera i operativa de l'esmentada activitat amb el fi d'obtenir rendiments econòmics o potencial de servei, de tal manera que les decisions estratègiques, tant de caràcter financer com operatiu requereixen el consentiment unànim de tots els participants.



En el cas d'activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat, cada partícip reconeix en els seus comptes anuals, classificats d'acord amb la seva naturalesa, la part proporcional que li correspongui, en funció del seu percentatge de participació, dels actius que controla conjuntament amb la resta de partícips i dels passius en els que hagi incorregut conjuntament, així com els actius afectes a l'activitat conjunta que controli de forma individual i els passius en els quals incorri individualment com a conseqüència de l'activitat conjunta, i la part proporcional que li correspongui dels ingressos generats i de les despeses incorregudes en l'activitat conjunta, així com les despeses incorregudes individualment com a conseqüència de la seva participació en l'activitat conjunta.

16. Actius en estat de venda

Els actius en estat de venda són actius no financers, exclosos els del patrimoni públic del sòl, classificats inicialment com a no corrents el valor comptable dels quals es recupera fonamentament a través d'una transacció de venda, en comptes de pel seu ús continuat.

La valoració inicial implica que es valoren al valor comptable que correspondria en aquell moment a l'actiu no corrent, segons el model de cost. En la valoració posterior, es valoren al menor valor entre el seu valor comptable, segons el model de cost, i el seu valor raonable menys els costos de venda.



5. Immobilitzat material

1. Moviments durant l'exercici

S'indiquen a continuació els moviments durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en l'epígraf d'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives acumulades.

Els elements relacionats estan vinculats a un bé cultural d'interès nacional titularitat del Consell Comarcal de la Selva, per el que no resulta aplicable amortitzacions prèvies a la reversió.

Es predirà en el moment de la reversió a la amortització dels elements d'immobilitzat en funció de la seva vida útil per al posterior tràmit de transferència al Consell Comarcal de la Selva d'elements d'immobilitzat.

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2022

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades	Augments per traspasos d'altres Aps.Press.	Sortides	Disminucions per traspasos a altres Aps.Press.	Correccions valorat.netes per deterior. de l'exerc.	Amortitzacions de l'exercici	Increment per revalorització a l'exercici	Saldo final
211	Construccions	152.778,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.778,74
214	Maquinària i utillatge	78.817,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.817,74
215	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	168.874,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.874,15
216	Mobiliari	8.613,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.613,18
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		409.083,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.083,81



2. Informació sobre:

a) Costos estimats de desmantellament

Aquest apartat fa referència, si és el cas, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i de la restauració del seu emplaçament inclosos com a major valor dels actius, així com grans reparacions o inspeccions generals incorporades especificant les circumstàncies que s'han tingut en compte per a la seva valoració.

b) Vides útils o coeficients d'amortització

En aquest punt s'indiquen les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats en els diferents tipus d'elements, així com informació, en el seu cas, sobre els coeficients aplicats a diferents parts d'un mateix element.

Es remet a l'apartat 4.1. de la Memòria on s'especifiquen les Normes de reconeixement i valoració i en el qual es detalla el quadre amb els percentatges d'amortització aplicats per l'entitat, incloent els de l'Immobilitzat Material.

Es constata carència de dotació a la amortització que es objecte de regularització en el moment de reversió de l'immobilitzat al Consell Comarcal de la Selva o de baixa del mateix.

c) Canvis d'estimació

En aquest punt, sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afecten a valors residuals, als costos estimats de desmantellament de l'actiu i la restauració del seu emplaçament, vides útils i mètodes d'amortització, així com grans reparacions o inspeccions generals.

d) Despeses financeres capitalitzades

Si és el cas, s'indiquen en aquest apartat els imports de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

e) Model de revalorització

En el cas que s'utilitzi el model de revalorització, en aquest punt s'informa del criteri utilitzat per determinar el valor raonable dels béns valorats d'acord amb l'esmentat model de revalorització, en particular, de l'exercici en el qual s'ha efectuat la darrera revalorització.

f) Béns rebuts en adscripció

S'informa dels béns rebuts en adscripció, a nivell de partida del balanç, amb indicació del seu valor activat, amortització i correccions valoratives per deteriorament acumulades. S'identifiquen cadascun dels béns rebuts en adscripció durant l'exercici.

No consten. Resta pendent de formalitzar l'adscripció de l'element patrimonial castell

g) Béns entregats en adscripció

S'identifiquen els ens als que s'han entregat béns en adscripció durant l'exercici.

No consten



h) Béns rebuts en cessió

S'identifiquen en aquest apartat els béns rebuts en cessió durant l'exercici.

No consten

i) Béns entregats en cessió

S'identifiquen en aquest apartat els béns als quals s'han entregat béns en cessió durant l'exercici.

No consten

j) Arrendaments financers

Informació sobre els arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar d'import significatiu sobre béns de l'immobilitzat material, sense perjudici de la informació requerida en altres parts de la memòria.

k) Béns destinats a l'ús general

S'informa dels béns que es troben destinats a l'ús general.

Béns destinats al ús general	Tipus de bé	Import del bé
immobilitzat material	Construccions	152778,74
immobilitzat material	Altres immobilitzat material	256305,07
Total		409.083,81

segons inventari vigent

l) Béns construïts per l'entitat

S'informa del valor activat en l'exercici dels béns construïts per l'entitat, quan sigui d'un import significatiu.

m) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afecten a béns de l'immobilitzat material

En aquest punt s'especifica qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a béns de l'immobilitzat material, tal com garanties, restriccions de titularitat, litigis i situacions anàlogues.



Patronat del Castell de Montsoriu

6. Patrimoni públic del sòl

Els moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació han estat durant l'exercici, els següents:

No existeixen moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació.



Patronat del Castell de Montsoriu

7. Inversions immobiliàries

Els moviments d'aquest epígraf del Balanç de Situació han estat durant l'exercici, els següents:

No consten inversions immobiliàries



8. Immobilitzat intangible

1. Moviments durant l'exercici

S'indiquen a continuació els moviments durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en l'epígraf d'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives acumulades.

No consten moviments durant l'exercici.

2. Informació sobre:

a) Vides útils o coeficients d'amortització

En aquest punt s'indiquen les vides útils o coeficients d'amortització utilitzats en els diferents tipus d'elements.

Es remet a l'apartat 4.1. de la Memòria on s'especifiquen les Normes de reconeixement i valoració i en el qual es detalla el quadre amb els percentatges d'amortització aplicats per l'entitat, incloent els de l'Immobilitzat Intangible.

b) Canvis d'estimació

En aquest punt, sempre que tingui incidència significativa en l'exercici present o en exercicis futurs, s'informa dels canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.

c) Despeses financeres capitalitzades

Si és el cas, s'indiquen en aquest apartat els imports de les despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

d) Model de revaloració

En cas que s'utilitzi el model de revaloració, en aquest punt s'informa del criteri utilitzat per determinar el valor raonable dels béns valorats d'acord amb l'esmentat model de revaloració, en particular, de l'exercici en què s'ha efectuat la darrera revaloració.

e) Desemborsaments per investigació i desenvolupament

S'indica en aquest apartat l'import agregat dels desemborsaments per investigació i desenvolupament que s'han reconegut com a despeses durant l'exercici, així com la justificació del compliment de les circumstàncies que suporten la capitalització de despeses d'investigació i desenvolupament.

f) Altres circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a l'immobilitzat intangible

En aquest punt s'especifica qualsevol altra circumstància de caràcter substantiu que afecti a l'immobilitzat intangible, tal com garanties, restriccions de titularitat, litigis i situacions anàlogues.



9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Aquesta informació és subministrada per l'entitat arrendatària.

S'indica per cada classe d'actius, l'import pel qual s'ha reconegut inicialment l'actiu, indicant si aquest correspon al valor raonable de l'actiu o, en el seu cas, al valor actual dels pagaments a realitzar i existència, en el seu cas, de l'opció de compra. Al mateix temps, s'indica una descripció general dels acords significatius d'arrendament financer i la naturalesa dels actius que sorgeixin d'aquests contractes.

No consten actius financers ni altres operacions similars durant l'exercici



10. Actius financers

1. Informació relacionada amb el balanç

a) Resum d'actius financers

Estat resum de la conciliació entre la classificació d'actius financers del balanç i les categories que s'estableixen d'aquests en la norma de reconeixement i valoració número 8 d'Actius financers.

Actius Financers a 31/12/2022

	ACTIUS FINANCERS LLARG TERMINI						ACTIUS FINANCERS CURT TERMINI						TOTAL	
	Inversions en patrimoni 2022	Inversions en patrimoni 2021	Valors representatius de deute 2022	Valors representatius de deute 2021	Altres inversions 2022	Altres inversions 2021	Inversions en patrimoni 2022	Inversions en patrimoni 2021	Valors representatius de deute 2022	Valors representatius de deute 2021	Altres inversions 2022	Altres inversions 2021	Total 2022	Total 2021
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT			0,00	0,00					0,00	0,00			0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP MULTIGRUP I ASSOCIADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Patronat del Castell de Montsoriu

Consten la següent relació de drets pendents de cobrament derivats principalment (18.540€) d'aportacions ajuntaments pendents:

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	73.000,00	0,00	73.000,00	71.661,92	0,00	0,00	71.661,92	71.589,92	72,00
4	Transferències corrents.	44.044,00	0,00	44.044,00	47.906,00	0,00	0,00	47.906,00	29.366,00	18.540,00
		117.044,00	0,00	117.044,00	119.567,92	0,00	0,00	119.567,92	100.955,92	18.612,00

Els drets provinents d'exercicis tancants sumen el següent import:

Exer.	Econ.	Descripció	Pdt. cobrament inicial liquidació	Augment drets inicials	Disminució drets inicials	Anul.lació liquidacions	Ajornament i fraccionament	Anul.lació prescripcions	Anul.lació insolvències	Anul.lació per cobraments en espècie	Anul.lació per altres causes	Cobraments líquids	Drets pendents de cobrament
2019	4	Transferències corrents.	6.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.180,00
2021	4	Transferències corrents.	2.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.328,00
		total	8.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.508,00

b) Reclassificació

En el cas de reclassificar actius financers, de conformitat amb el que estableix l'apartat 9 de la norma de reconeixement i valoració número 8, passant a valorar-los al cost o al cost amortitzat en lloc de a valora raonable, o viceversa, s'informa de l'import reclassificat de cada una de les categories i el motiu de la reclassificació.

Actiu Financer	Imp.reclassificat al cost amortitzat	Imp.reclassificat al valor raonable	Motiu de la reclassificació
Total	0,00	0,00	

no consten

c) Actius financers lliurats en garantia

Si és el cas, s'informa del valor comptable dels actius financers lliurats en garantia, així com de la classe d'actius financers a la que pertanyen.

Actiu Financer entregat en garantia	Classe d'actius financers	Valor comptable
--	----------------------------------	------------------------



Patronat del Castell de Montsoriu

Total **0,00**

no consten

d) Correccions per deteriorament del valor

L'entitat informa, per a cada classe d'actiu financer, del moviment dels comptes correctors utilitzats per registrar el deteriorament de valor, quan es produeix.

CORRECCIONS PER DETERIORACIÓ DEL VALOR a 31/12/2022

	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00
Actius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en patrimoni	0,00	0,00	0,00	0,00
Valors representatius de deute	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres inversions	0,00	0,00	0,00	0,00

Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres entitats dotats durant l'exercici 7.2€ segons el següent detall:

compte	Descripció	saldo inicial	Excessos	Dotacions	saldo final
49000	Deteriorament .de crèdits a altres entitats.	7.344,00	7.344,00	7,20	7.20



Patronat del Castell de Montsoriu

2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Si és el cas, l'entitat proporciona la informació sobre els resultats nets procedents de les diferents categories d'actius financers definits en la norma de reconeixement i valoració número 8 d'Actius financers; i sobre els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

3. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Risc de tipus de canvi. Informació sobre les inversions financeres en moneda diferent de l'euro, agrupades per monedes.

<u>Moneda</u>	<u>Inversions en patrimoni</u>	<u>Valors representatius del deute</u>	<u>Altres inversions</u>	<u>TOTAL</u>
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

% Inversions en moneda diferent de l'euro sobre inversions totals
no consten %

b) Risc de tipus d'interès

Per als actius financers que es valoren a cost amortitzat, s'informa sobre la seva distribució entre actius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals.

<u>Classe Actiu Financer / Tipus interès</u>	<u>A tipus d'interès fix</u>	<u>A tipus d'interès variable</u>	<u>TOTAL</u>
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00

% d'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total
no consten %

4. Altra informació

S'indica en aquest punt qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els actius financers.

No consta altre informació



11. Passius financers

1. Situació i moviments dels deutes

a) Deutes al cost amortitzat

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES a)DEUTES A COST AMORTITZAT

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	T.I.E.	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.			DIFERÈNCIES DE CANVI			DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	EXPLÍCITS	RESTA	INTERESSOS CANCEL·LATS	DEL COST AMORTITZAT	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE	RESULTAT	COST AMORTITZAT	INTERESSOS EXPLÍCITS	
TOTAL		25.253,00	0,00	0,00	113.193,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.132,72	11.001,54	0,00	

b) Deutes a valor raonable

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES b)DEUTES A VALOR RAONABLE

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	DEUTE A 1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS			DIFERÈNCIES DE CANVI			DEUTE A 31 DESEMBRE	
	VALOR EX-CUPÓ	INTERESSOS EXPLÍCITS	EFFECTIU	DESPESES	INTERESSOS MERITATS	INTERESSOS CANCEL·LATS	VARIACIÓ VALOR RAONABLE	DEL VALOR EX-CUPÓ	D'INTERESSOS EXPLÍCITS	DISMINUCIONS	VALOR EX-CUPÓ	INTERESSOS EXPLÍCITS
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Resum per categories

Estat resum de la conciliació entre la classificació de passius financers del balanç i les categories que s'estableixen a la norma de reconeixement i valoració número 9 de la segona part del Pla general de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, annex a la ICAL.



Patronat del Castell de Montsoriu

SITUACIÓ I MOVIMENTS DELS DEUTES c)RESUM PER CATEGORIES

	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - LLARG TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - LLARG TERMINI		ALTRES DEUTES - LLARG TERMINI		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES - CURT TERMINI		DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT - CURT TERMINI		ALTRES DEUTES - CURT TERMINI		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.001,54	25.253,00	11.001,54	25.253,00
DEUTES A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.001,54	25.253,00	11.001,54	25.253,00

El detall de deutes a cost amortitzat també a 31.12.2022 sense que hagin estat objecte de meritació d'interessos és:

Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament
3361	16000	Seguretat Social.	8095,89	0	8095,89	7203,12	7203,12	6596,58	606,54
3361	46200	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	46000	0	46000	44847	44847	34452	10395

3. Línies de crèdit

Per a cada línia de crèdit, informació sobre : l'import disponible, el límit concedit, la part disposada i la comissió, en percentatge, sobre la part no disposada.

Identificació Línies de crèdit	Límit concedit	Disposat	Disponible	Comissió s/ no disposat
Total		0,00	0,00	0,00

no consten

4. Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Risc de tipus de canvi



Patronat del Castell de Montsoriu

Informació sobre els deutes en moneda diferent de l'euro, agrupats per monedes.

Moneda	Obligacions i altres valors negociables	Deutes amb entitats de crèdit	Altres deutes	TOTAL
				0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00
% Deuda en moneda distinta del euro sobre deuda total no consten				%



Patronat del Castell de Montsoriu

c) Risc de tipus d'interès

Per als passius financers a cost amortitzat, informació sobre la seva distribució entre passius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals, segons el format següent.

Classe Passiu Financer / Tipus d'interès	A tipus interès fix	A tipus interès variable	TOTAL
			0,00
Total	0,00	0,00	0,00

% de passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total no consten %

5. Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

No consten

b) Avals Executats

No consten

c) Avals reintegrats

No consten

6. Altra informació

Informació addicional a incloure, si procedeix, sobre Passius Financers referent a:

- a) L'import dels deutes amb garantia real. No consta
- b) Deutes impagats durant l'exercici i situació de l'impagament a la data de formulació dels comptes anuals. No consta
- c) Altres situacions diferents a l'impagament que hagin atorgat al prestador el drets a reclamar el pagament anticipat. No consta
- d) Derivats financers que al tancament de l'exercici siguin passius als quals no s'apliqui la comptabilitat de cobertures, indicant els motius pels quals es manté l'instrument derivat. No consta
- e) Qualsevol altra informació de caràcter substantiu que afecti els passius financers.

No consta altre informació rellevant



12. Cobertures comptables

Informació d'aquelles operacions a les quals es d'aplicació la norma de reconeixement i valoració número 10 de Cobertures comptables, de la segona part del pla general de comptabilitat pública adaptat a la administració local, annex a la ICAL.

En el cas que existeixin cobertures comptables s'indica la descripció detallada, la justificació de la seva aplicació, el valor comptable i tantes dades que son necessàries per identificar l'instrument de cobertura.

No consten cobertures comptables



13. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències

Informació a nivell de partida de balanç sobre: circumstàncies que motiven les correccions valoratives per deteriorament de les existències, import dels costos capitalitzats si s'escau durant l'exercici, limitacions en la disponibilitat de les obres i altres existències per diverses causes i qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti la titularitat, la disponibilitat o la valoració dels actius construïts o adquirits per a altres entitats i resta d'existències.

No consten actius constituïts per a altres entitats i altres existències. Si bé les obres realitzades per l'organisme autònom son sobre actius titularitat del Consell Comarcal de la Selva comptabilitzats com a immobilitzat material (veure 5.1 de la memòria)



14. Moneda estrangera

1. Import Global

Informació de l'import global, a nivell de partida del balanç, dels elements d'actiu i passiu expressats en moneda estrangera.

No consten elements en moneda estrangera

2. Import de les diferències de canvi

En el cas que existeixin diferències de canvi s'especifica el seu import en el resultat de l'exercici, presentant per separat les que provenen de transaccions que s'han liquidat al llarg del període de les que estan vives o pendents de venciment a la data de tancament de l'exercici, a excepció de les procedents dels actius i passius financers que es valorin al valor raonable amb canvis en resultats.

No consten diferències de canvi



15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

1. Transferències i subvencions rebudes

En aquest apartat s'informa de l'import i característiques de les transferències i subvencions rebudes, l'import de les quals és significatiu, així com sobre el compliment o l'incompliment de les condicions imposades per a la percepció i el gaudi de les subvencions, el criteri d'imputació a resultats i els imports imputats.

No s'han rebut subvencions durant l'exercici.

Els ingressos del capítol 4 corresponen a les quotes dels membres del patronat acordats per conveni, amb el següent detall:

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Drets reconeguts nets
46100	Consell Comarcal de la Selva	8.498,00	8.498,00
46101	Diputació de girona	8.498,00	0,00
46200	Aportacions ajuntaments	24.720,00	37.080,00
48000	Amics del Castell	2.328,00	2.328,00
	TOTAL	44.044,00	47.906,00

2. Transferències i subvencions concedides

Aquest punt informa sobre l'import i les característiques de les transferències i subvencions concedides, l'import de les quals és significatiu.

El patronat no ha concedit subvencions, si bé consten les següents transferències a l'ajuntament d'arbúcies per serveis de guiatges:

Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions reconegudes netes
3361	46200	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	44.847

3. Qualsevol circumstància de caràcter substantiu

En el cas d'existir qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti als ingressos o a les despeses de l'entitat, s'indica en aquest apartat. En particular, en el cas que l'entitat hagi construït o adquirit actius per altres ens públics, s'informa dels ingressos associats al contracte o acord de construcció o adquisició, l'import del qual sigui significatiu, indicant almenys l'import i característiques, així com el compliment o incompliment de les condicions imposades per a la seva obtenció.

No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu.



16. Provisions i contingències

1. Per cada provisió reconeguda en el balanç, tret de les relatives a avals i altres garanties concedides, s'informa de:
 - a) Moviments de cada epígraf del balanç durant l'exercici, referit a les provisions i contingències.

No consten
 - b) Altra informació referida a les provisions que permeti identificar-les.

No consta
2. Per cada tipus de passiu contingent les dades necessàries per descriure'ls com : la naturalesa, evolució previsible, els motius en el cas que no s'hagin pogut valorar i per tant registrar-se en el balanç.

No consten
3. Per cada tipus d'actiu contingent, informació sobre la seva naturalesa i l'evolució previsible, així com els factors dels quals depèn.

No consten



17. Informació sobre medi ambient

1. Obligacions reconegudes

En aquest apartat s'informa sobre les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política despesa 17 'Medi ambient'.

No s'han reconegut obligacions al grup de programes indicat

2. Import beneficis fiscals per raons mediambientals

En aquest punt s'informa de l'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten als tributs propis.

No consten



18. Actius en estat de venda

En el cas que l'entitat tingui actius en estat de venda amb un import significatiu, es facilita una descripció detallada dels mateixos i el seu import.

<u>Descripció d'actius en estat de venda</u>	<u>Import</u>
Total	0,00
no consten	



19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

L'entitat presenta el compte del resultat econòmic patrimonial classificant les despeses econòmiques incloses per activitats.

Despeses: grup de programa 3361

Prog.	Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes
3361	13100	Laboral temporal.	22906,84	0	22906,84	21170,45	21170,45
3361	16000	Seguretat Social.	8095,89	0	8095,89	7203,12	7203,12
3361	21900	Despeses manteniment (conveni TOM)	6000	0	6000	3368,64	3368,64
3361	22199	Altres subministraments.	4500	0	4500	1231	1231
3361	22602	Publicitat i propaganda.	16291,27	0	16291,27	18888,7	18888,7
3361	22699	Altres despeses diverses.	2550	0	2550	6766,59	6766,59
3361	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	9500	0	9500	8561,13	8561,13
3361	35900	Altres despeses financeres	1200	0	1200	1156,73	1156,73
3361	46200	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	46000	0	46000	44847	44847
			117044	0	117044	113193,36	113193,36

Ingressos:

Econ.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul.lats	Drets cancel.lats	Drets reconeguts nets
34400	Altres ingressos diversos	10.000,00	0,00	10.000,00	8.277,99	0,00	0,00	8.277,99
34401	Venda entrades visita Castell Montsoriu	63.000,00	0,00	63.000,00	63.383,93	0,00	0,00	63.383,93
46100	Consell Comarcal de la Selva	8.498,00	0,00	8.498,00	8.498,00	0,00	0,00	8.498,00
46101	Diputació de girona	8.498,00	0,00	8.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	Aportacions ajuntaments	24.720,00	0,00	24.720,00	37.080,00	0,00	0,00	37.080,00
48000	Amics del Castell	2.328,00	0,00	2.328,00	2.328,00	0,00	0,00	2.328,00
		117.044,00	0,00	117.044,00	119.567,92	0,00	0,00	119.567,92



El detall de prestació d'activitats recollits en comptabilitat ofereix el següent resultat:

Compte	Descripció	Saldo Deure	Saldo Haver
622	Reparacions i conservació.	3703,82	0
626	Serveis bancaris i similars.	240	0
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques.	24515,81	0
628	Subministraments.	1231	0
629	Comunicacions i altres serveis	9837,91	0
640	Sous i salaris	21170,45	0
642	Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	7203,12	0
6501	A la resta d'entitats.	44847	0
669	Altres despeses financeres	1156,73	0
6983	Pèrdues per deterioram.de crèdits a altres entitats.	7,2	0
741	Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	0	71.509,42
7501	De la resta d'entitats	0	47.906
7983	Reversió del deterioram.de crèdits a altres entitats	0	7.344,00

On el compte #741 Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats suma 71.509,42€ majoritàriament per venda d'entrades al castell i altres vendes menors de merchandatge a la botiga del castell, i la resta #7501 corresponen a transferències rebudes principalment dels membres del patronat.



20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics

Quan l'entitat realitza operacions d'administració de recursos que comptablement es registren a través de comptes del subgrup 45 'Deutors i creditors per administració de recursos a compte d'altres ens públics', s'obté la informació dels quadres següents:

1. Obligacions derivades de la gestió

Informació per cada entitat titular i per cada un dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

No consten

2. Ens públics, comptes corrents en efectiu

Informació per cada entitat titular.

No consten

3. Desenvolupament de la gestió

Informació que es presenta per a cada uns dels conceptes representatius dels recursos gestionats.

Aquesta informació és obligatòria en el cas que l'entitat comptable que administra recursos per compte d'altres ens públics no hagi subministrat a les entitats titulars dels recursos, la informació necessària per que aquestes incorporin al seu pressupost totes les operacions derivades de la gestió realitzada.

a) Drets Anul·lats

No consten

b) Drets Cancel·lats

No consten

c) Devolucions d'ingressos

No consten



21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Informació sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen les operacions efectuades durant l'exercici i que donen lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que no s'imputen al pressupost de l'entitat, ni en el moment del seu naixement ni en el del seu venciment
- Partides representatives de cobraments i pagaments pendents d'aplicació definitiva, tant per operacions pressupostàries com no pressupostàries

1. Estat de deutors no pressupostaris

OPERACIONES NO PRESUP. DE TESORERÍA. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS a 31/12/2022

DEUTORS a 31/12/2022

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31/12/2022
440	440	Deutors per IVA transferit.	0,00	0,00	1.362,55	1.362,55	1.362,55	0,00
440			0,00	0,00	1.362,55	1.362,55	1.362,55	0,00
449	4490	Dipòsits constituïts	0,00	0,00	48,41	48,41	48,41	0,00
449	4491	IVA Intracomunitari	0,00	0,00	48,41	48,41	48,41	0,00
449	449903	REGULARITZACIONS NOMINES	0,00	0,00	331,49	331,49	331,49	0,00
449			0,00	0,00	428,31	428,31	428,31	0,00
472	4720	IVA suportat	0,00	0,00	578,44	578,44	578,44	0,00
472			0,00	0,00	578,44	578,44	578,44	0,00
		TOTAL	0,00	0,00	2.369,30	2.369,30	2.369,30	0,00



Patronat del Castell de Montsoriu

2. Estat de creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUP. a 31/12/2022

CREDITORS a 31/12/2022

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pdts. de pagament a 31/12/2022
410	410	Creditors per IVA suportat.	0,00	0,00	578,44	578,44	578,44	0,00
410			0,00	0,00	578,44	578,44	578,44	0,00
475	4750	Hisenda pública, creditor per IVA.	229,40	0,00	784,11	1.013,51	756,71	256,80
475	47510	Hisenda pública, creditora per IRPF -Personal-	742,14	0,00	2.675,65	3.417,79	2.645,51	772,28
475	47511	Hisenda pública, creditora per IRPF -Professionals-	57,76	0,00	917,29	975,05	920,30	54,75
475			1.029,30	0,00	4.377,05	5.406,35	4.322,52	1.083,83
476	4760	Seguretat Social	111,31	0,00	1.365,36	1.476,67	1.361,73	114,94
476			111,31	0,00	1.365,36	1.476,67	1.361,73	114,94
477	4770	IVA transferit	0,00	0,00	1.362,55	1.362,55	1.362,55	0,00
477			0,00	0,00	1.362,55	1.362,55	1.362,55	0,00
		TOTAL	1.140,61	0,00	7.683,40	8.824,01	7.625,24	1.198,77



Patronat del Castell de Montsoriu

3. Estat de partides pendents d'aplicació

a) Pagaments pendents d'aplicació

No s'han produït pagaments pendents d'aplicació.

b) Cobraments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUP. DE TRESORERIA. COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ a 31/12/2022

PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ. COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ a 31/12/2022

		Concepte						
Compte	Codi	Descripció	Cobraments pdts. d'aplicació a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pdts. aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pdts. d'aplicació a 31/12/2022
554	5549	ALTRES INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIO	218,16	0,00	210,26	428,42	428,42	0,00
554			218,16	0,00	210,26	428,42	428,42	0,00
		218,16	0,00	210,26	428,42	428,42	0,00	



22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació

Informació, per tipus de contractes, sobre els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts a la normativa vigent sobre contractació.

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

	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			
D'OBRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SUBMINISTRAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.599,64	4.599,64
PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.888,70	18.888,70
DE CONCESSIÓ D'OBRA PÚBLICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE COL·LABORACIÓ ENTRE EL SECTOR PÚBLIC I EL SECTOR PRIVAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DE CARÀCTER ADMINISTRATIU ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.847,00	44.847,00
ALTRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.484,45	16.484,45
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.819,79	84.819,79



Detall contingut a perfil del contractant de l'ens.

L'ens recull contractació menor per contractes de serveis i subministraments, amb el següent detall:

Descripció	Obligacions reconegudes netes
Despeses manteniment (conveni TOM)	3368,64
Altres subministraments.	1231
Publicitat i propaganda.	18888,7
Altres despeses diverses.	6766,59
Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	8561,13
Altres despeses financeres	1156,73
Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	44847

23. Valors rebuts en dipòsit

El resum per conceptes dels valors rebuts en dipòsit durant aquest exercici, presenta el següent detall:

No s'han rebut valors en dipòsit durant aquest exercici



24. Informació pressupostaria

A continuació es presenta la informació pressupostaria corresponent a aquest exercici.

24.1. Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Les modificacions pressupostaries realitzades presenten el següent resum:

No consten modificacions de crèdit

b) Romanents de crèdit

Els romanents de crèdit del pressupost son:

ROMANENT DE CRÈDIT

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Sp.	Descripció	Romanents compromesos			Romanents no compromesos		
						Incorporables	No Incorp.	TOTAL	Incorporables	No Incorp.	TOTAL
2022	01	3361	13100	01	Laboral temporal.	0,00	0,00	0,00	1.736,39	0,00	1.736,39
2022	01	3361	16000	01	Seguretat Social.	0,00	0,00	0,00	892,77	0,00	892,77
2022	01	3361	21900	01	Despeses manteniment (conveni TOM)	0,00	0,00	0,00	2.631,36	0,00	2.631,36
2022	01	3361	22199	01	Altres subministraments.	0,00	0,00	0,00	3.269,00	0,00	3.269,00
2022	01	3361	22602	01	Publicitat i propaganda.	0,00	0,00	0,00	-2.597,43	0,00	-2.597,43
2022	01	3361	22699	01	Altres despeses diverses.	0,00	0,00	0,00	-4.216,59	0,00	-4.216,59
2022	01	3361	22799	01	Altres treballs realitzats per altre	0,00	0,00	0,00	938,87	0,00	938,87
2022	01	3361	35900	01	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	43,27	0,00	43,27
2022	01	3361	46200	01	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	0,00	0,00	0,00	1.153,00	0,00	1.153,00
TOTAL						0,00	0,00	0,00	3.850,64	0,00	3.850,64

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Les operacions pendents d'aplicar al pressupost de l'exercici 2022 son:



Patronat del Castell de Montsoriu

PRESSUPOST DE DESPESES

Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost a 31/12/2022

CODI	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA DENOMINACIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	IMPORT PENDENT D'APLICAR A PRESSUPOST				OBSERVACIONS
			A 1 DE GENER	ABONAMENTS	CÀRRECS	A 31 DE DESEMBRE	
2022000001	Publicitat especial Nadal	2022 / 01 / 3361 / 22602 / 01 - Publicitat i propaganda.	0,00	290,40	0,00	290,40	0,00
2022000002	Campanya publicitat Ràdio-Marina novembre	2022 / 01 / 3361 / 22602 / 01 - Publicitat i propaganda.	0,00	309,06	0,00	309,06	0,00
2022000003	Despesa material divers C. de Montsoriu	2022 / 01 / 3361 / 22699 / 01 - Altres despeses diverses.	0,00	53,39	0,00	53,39	0,00
2022000004	Quota trimestral prevenció riscos laborals	2022 / 01 / 3361 / 22699 / 01 - Altres despeses diverses.	0,00	59,63	0,00	59,63	0,00
		TOTAL	0,00	712,48	0,00	712,48	0,00

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

La informació sobre els drets anul·lats, cancel·lats i sobre la recaptació neta dels ingressos reconeguts en el pressupost de l'exercici 2022, es mostren en els següents quadres:

a.1.) **Drets Anul·lats.** No consten

a.2.) **Drets Cancel·lats.** No consten

a.3.) **Recaptació neta**

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació neta
34400	Altres ingressos diversos	8.277,99	0,00	8.277,99



Patronat del Castell de Montsoriu

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Procés de gestió : Recaptació neta (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingrés	Recaptació neta
34401	Venda entrades visita Castell Montsoriu	63.311,93	0,00	63.311,93
46100	Consell Comarcal de la Selva	8.498,00	0,00	8.498,00
46200	Aportacions ajuntaments	18.540,00	0,00	18.540,00
48000	Amics del Castell	2.328,00	0,00	2.328,00
TOTAL		100.955,92	0,00	100.955,92

b) Devolucions d'ingressos

Les devolucions d'ingressos realitzades durant l'exercici, es presenten en el quadre següent.

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Devolucions d'ingressos (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per econòmica))

Econ.	Descripció	Pdts. de pagament a 1 de Gener	Modificacions al saldo inicial i anul.lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament
34401	Venda entrades visita Castell Montsoriu	0,00	0,00	152,50	152,50	0,00	0,00	152,50
TOTAL		0,00	0,00	152,50	152,50	0,00	0,00	152,50

c) Compromisos d'ingrés

Els compromisos d'ingrés vigents durant l'exercici han estat: No consten

24.2. Exercicis tancats

A continuació es presenta la informació relativa a les obligacions y a la gestió dels drets procedents de pressupostos tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

El detall de les obligacions reconegudes pendents de pagar procedents de pressupostos tancats és:



SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST EXERCICIS TANCATS

Obligacions de pressupostos tancats (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per ex./orgànica/programa/econòmica))

Exer.	Org.	Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions inicials	Modificacions saldo inicial i anul.lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pnts. de pagament
2014	01	336	13100	Laboral temporal.	312,08	0,00	312,08	0,00	0,00	312,08
2017	01	3361	16000	Seguretat Social.	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00	0,02
2021	01	3361	16000	Seguretat Social.	587,27	0,00	587,27	0,00	587,27	0,00
2021	01	3361	21900	Despeses manteniment (conveni TOM)	1.294,70	0,00	1.294,70	0,00	1.294,70	0,00
2021	01	3361	22699	Altres despeses diverses.	990,18	0,00	990,18	0,00	990,18	0,00
2021	01	3361	46200	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	22.068,75	0,00	22.068,75	0,00	22.068,75	0,00
TOTAL					25.253,00	0,00	25.253,00	0,00	24.940,90	312,10

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El detall dels drets reconeguts pendents de cobrar d'exercicis tancats, es presenta a continuació.

a) Drets pendents de cobrament totals

SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

Drets a cobrar de ptes. tancats. Drets pnts. de cobrament totals (Resum General per Ap.Press. (IGAE; per exercici/econòmica))

Exer.	Econ.	Descripció	Pendents de cobrament inicial	Modificacions saldo inicial	Total drets anul.lats	Total drets cancel.lats	Recaptació	Pendents de cobrament
2019	46200	Aportacions ajuntaments	6.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.180,00
2021	46200	Aportacions ajuntaments	2.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.328,00
TOTAL			8.508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.508,00

b) Drets anul.lats

No consten



Patronat del Castell de Montsoriu

c) Drets cancel·lats

No consten

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Les variacions d'obligacions i drets a cobrar de pressupostos tancats, han suposat modificacions dels imports calculats com a resultat pressupostari en exercicis anteriors. L'impacte d'aquestes modificacions sobre els resultats d'exercicis anteriors es presenta en el quadre següent.

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS a 31/12/2022

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EX. ANTERIORS
a) Operacions corrents	0,00	0,00	0,00
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	0,00	0,00	0,00
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+2)	0,00	0,00	0,00

24.3. Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos de despesa adquirits durant l'exercici, així com en els precedents, imputables a pressupostos d'exercicis successius, presenten el següent detall.

No consten



Patronat del Castell de Montsoriu

2) Compromisos d'ingrés a càrrec de pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos d'ingrés concertats durant l'exercici, així com els concertats en exercicis anteriors, que tinguin repercussió en pressupostos d'exercicis posteriors, presenten el següent detall.

No consten

24.4. Execució de projectes de despesa

Informació individualitzada dels projectes de despesa que estan en execució a 1 de gener o que s'han iniciat en l'exercici, amb el detall següent:

1) Resum d'execució

No consten projectes de despesa

2) Anualitats pendents

PRESSUPOST DE DESPESES

EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES. 2.ANUALITATS PENDENTS

Any	Projecte	Subprojecte	Denominació	TOTAL	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
					2023	2024	2025	Anys successius
					0,00	0,00	0,00	0,00

24.5. Despeses amb finançament afectat

A continuació s'informa per a cada despesa amb finançament afectat de les desviacions de finançament per agent, tant de l'exercici com acumulades.

No consta despesa amb finançament afectat



Patronat del Castell de Montsoriu

24.6. Romanent de Tresoreria

Informació sobre el romanent de tresoreria segons el següent detall:

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2022

COMPONENTS		IMPORTS ANY 2022	IMPORTS ANY ANTERIOR 2021
1. (+) Fons líquids		4.104,87	30.441,67
2. (+) Drets pendents de cobrament		27.120,00	8.508,00
(+ del pressupost corrent	18.612,00		2.328,00
(+ de pressupostos tancats	8.508,00		6.180,00
(+ d'operacions no pressupostàries	0,00		0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament		12.512,41	26.393,61
(+ del pressupost corrent	11.001,54		24.940,90
(+ de pressupostos tancats	312,10		312,10
(+ d'operacions no pressupostàries	1.198,77		1.140,61
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00	-218,16
(-) cobraments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		218,16
(+) pagaments efectuats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		18.712,46	12.337,90
II. Saldos de cobrament dubtós		7,20	7.344,00
III. Excés de finançament afectat		0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		18.705,26	4.993,90



25. Indicadores financers, patrimonials i pressupostaris

A continuació es presenten diversos indicadors que mostren l'activitat i la situació de l'entitat des dels punts de vista financer, patrimonial i pressupostari.

1) Indicadors financers i patrimonials

Permeten conèixer la situació econòmica-financera de l'entitat.

	Total de 01/01 a 31/12
a) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS	
a) LIQUIDITAT IMMEDIATA	0,31
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI	2,33
c) LIQUIDITAT GENERAL	2,33
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT	0,00
e) ENDEUTAMENT	0,03
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT	0,00
g) FLUX DE CAIXA	-0,51
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS	45,81
i) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT	24,07
b) j) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL	
c) 1) Estructura dels ingressos	
a) ING. TRIB / IGOR	0,00
b) TRANSFR / IGOR	0,40
c) V i PS / IGOR	0,60
d) Resta IGOR / IGOR	0,00
2) Estructura de les despeses	
a) D. PERS / DGOR	0,25
b) TRANSFC / DGOR	0,40
c) APROV / DGOR	0,00
d) Resta DGOR / DGOR	0,35
3) Cobertura de les despeses corrents	
a) DGOR / IGOR	0,94

2) Indicadors pressupostaris

Permeten conèixer l'evolució i la gestió del pressupost realitzada durant l'exercici.

	Total de 01/01 a 31/12
INDICADORS PRESSUPOSTARIS	
a) Del pressupost de despeses corrents:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	0,97
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,90
3) DESPESA PER HABITANT	0,00
4) INVERSIÓ PER HABITANT	0,00
5) ESFORÇ INVERSOR	0,00
b) Del pressupost d'ingressos corrent:	
1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	1,02



Patronat del Castell de Montsoriu

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,84
3) AUTONOMIA	0,60
4) AUTONOMIA FISCAL	0,00
5) SUPERÀVIT (O DÉFICIT) PER HABITANT	0,00
c) De pressupostos tancats :	
1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	0,99
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	0,00

26. Informació sobre el cost de les activitats

La informació sobre el cost de las activitats s'elabora, almenys, pels serveix i activitats que es financen amb taxes o preus públics.

2) Resum general de costos de l'entitat

Ingressos:

Econ.	Descripció	Drets reconeguts nets
34400	Altres ingressos diversos	8.277,99
34401	Venda entrades visita Castell Montsoriu	63.383,93
46100	Consell Comarcal de la Selva	8.498,00
46101	Diputació de girona	0,00
46200	Aportacions ajuntaments	37.080,00
48000	Amics del Castell	2.328,00
	TOTAL	119.567,92

Els ingressos, al marge de la aportacions d'ens, els constitueixen la venda d'entrades i la venda en botiga. Es mostra estadística en apartat posterior.

Despeses de les activitats:

Prog.	Econ.	Descripció	Obligacions reconegudes netes
3361	13100	Laboral temporal.	21170,45
3361	16000	Seguretat Social.	7203,12
3361	21900	Despeses manteniment (conveni TOM)	3368,64
3361	22199	Altres subministraments.	1231
3361	22602	Publicitat i propaganda.	18888,7
3361	22699	Altres despeses diverses.	6766,59
3361	22799	Altres treballs realitzats per altres empreses i professionals.	8561,13
3361	35900	Altres despeses financeres	1156,73
3361	46200	Ajuntament d'Arbúcies-guiatges	44847
		TOTAL	113193,36



27. Indicadors de gestió

Els indicadors de gestió son instruments de mesurament elegits com a variables rellevants que informen sobre aspectes globals o concrets de l'entitat, atenent, especialment, l'avaluació de l'eficàcia, l'eficiència i l'economia en la prestació, almenys, dels serveis o activitats finançats amb taxes o preus públics.

1) Indicadors d'eficàcia, eficiència i mitjans de producció

La principal activitat del patronat es la venda d'entrades per visites de diferents tipologies així com al venda de materials i mertextandatge relacionat amb el castell. Es mostren seguidament els resultats i estadístiques relatius a l'execici 2022:

Visites per dia de la setmana

Dia setmana	Visites guiades	Visites lliures	Visites escolars	Total
Diumenge	2799	2293	0	5092
dilluns	266	201	798	1265
dimarts	214	158	1193	1565
dimecres	361	240	1227	1828
Dijous	716	572	1086	2374
divendres	1066	501	755	2322
dissabte	2404	1534	0	3938
Total	7826	5499	5059	18384

visites per mesos

atos	Visites guiades	Visites lliures	Visites escolars	Total
gener	801	722	226	1749
febrer	766	567	647	1980
març	324	156	907	1387
abril	1395	654	835	2884
maig	620	357	812	1789
juny	379	169	408	956
juliol	175	214	49	438
agost	645	504		1149
setembre	509	335	33	877
octubre	871	936	206	2013
novembre	686	461	538	1685
desembre	655	424	398	1477
Total	7826	5499	5059	18384

total visites

Total	Visites guiades	Visites lliures	Visites escolars	Total
Total	7826	5499	5059	18384



Mes	Adult	anys (acompanyat)	Jubilat o major de 65 anys	Estudiant	13 anys (acompanyat)	Adult de ramina nombrosa o	Adult gratuït (Club el	Membre del club Súner 3	Invitació	Docent	Grup escolar	Adult gratuït (Club Vang - 2 x	Jorn.Eur.Patr	Discapacitats (amb document	Aturats (amb document	infant en grups	col·legies europees de	Total
gener	753	55	218	53	237	35	8	19	91	226	13	17	19					1749
febrer	673	51	211	41	190	26		53	50	647	10	11	13					1980
març	200	20	112	12	49	15	2	38	22	907	3	4	3					1387
abril	913	150	253	58	304	60	7	79	156	835	12	25	18	6				2884
maig	472	27	194	23	89	17	1	91	34	812	11	10	6					1789
juny	254	29	83	7	65	18		41	34	408	4	10	3					956
juliol	185	33	40	19	59	9		19	20	49	2	2	1					438
agost	564	99	108	31	224	35	1	5	47		8	21	4					1149
setembre	495	36	93	26	89	16	3	29	29	33	11	9	8					877
octubre	778	48	220	47	303	43	9	228	80	206	14	20	14					2013
novembre	532	40	221	20	126	47	3	50	78	538	9	14	7					1685
desembre	450	93	150	25	159	32	3	67	61	398	7	18	13					1477
TOTAL	6269	681	1903	362	1894	353	37	719	702	5059	104	161	109	6				18384

Origen dels visitants

Num. visitants	Província
11815	Barcelona
7030	Girona
216	Tarragona
125	Lleida
42	Valencia
16	Alicante
13	Madrid
11	Baleares
8	Castellón
5	Guipúzcoa
4	S.C. Tenerife
4	Ciudad Real
2	Lugo
2	Cádiz
1	Asturias
1	Álava
1	Málaga



Detall d'ingressos per dia de la setmana:

Visites			Botiga		Total ingressos	
mes	En línia	Caja efectiva	Caixa tarjeta	Caja efectiva		Caixa tarjeta
gener	2804,5	2648,5	2225,5	476,9	687	8842,4
febrer	3608	1717	2079	429	461	8294
març	1326	398,5	659	139	115	2637,5
abril	4468,5	2419,2	2858	678,5	1154,4	11578,6
maig	2152,5	1222,1	1294,5	118,5	351,3	5138,9
juny	1109,5	603,5	771	156,5	135	2775,5
juliol	529,5	403,5	902,5	155,5	320,5	2311,5
agost	2542,5	1206	1886,5	513,9	801,9	6950,8
septembre	1188,5	876,5	1436	140	212	3853
octubre	2964,5	1562,5	3112	268,9	488,5	8396,4
novembre	2752	1521,8	1841,5	245,9	274	6635,2
desembre		1112,7	1450	243	249	3054,7
Total	27189,5	15691,8	20515,5	3565,6	5249,6	72.212,00 €

Els total ingressos corresponen als derivats de les visites i ventes efectivament realitzades durant l'exercici mentre que els comptabilitzats es corresponen a els efectivament recaptades (sense liquidació de tarjetes de final d'exercici).



28. Fets posteriors al tancament

La informació a consignar en aquest apartat tracta sobre els següents temes:

Fets posteriors que posen de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que, per aplicació de les normes de registre i valoració, suposen la inclusió d'un ajust en les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

Fets posteriors que posen de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici que no han suposat, d'acord amb la seva naturalesa, la inclusió d'un ajust en les xifres contingudes en els comptes anuals, si bé la informació continguda en la memòria s'ha de modificar d'acord amb el fet posterior esmentat.

Els fets posteriors que mostrin condicions que no existien al tancament de l'exercici i que siguin tan importants que, si no se subministra informació sobre això, podria afectar la capacitat d'avaluació dels usuaris dels comptes anuals.

El detall dels diferents tipus de fets es el següent:

No s'han produït fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien en la data de tancament de l'exercici i que, per aplicació de les normes de registre i valoració, suposessin la inclusió d'un ajust en les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

Està en tràmit estudi de possible procediment de transferència al Consell Comarcal de la Selva d'elements d'immobilitzat, per estar vinculat a patrimoni del mateix consell Comarcal de la Selva.

Segons inventari realitzat s'acrediten a 31.12.2022 existències de la botiga per import de 3.222,31 euros. La variació de l'any és un increment de 442,36. Aquest fet ha estat comptabilitzat durant l'exercici 2023.