



Ajuntament de Montcada i Reixac

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE
L'ORGANISME AUTÒNOM D'INFORMACIÓ LOCAL
DE MONTCADA I REIXAC**

EXERCICI 2019



Ajuntament de Montcada i Reixac

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	4
1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic	4
1.2 Norma de creació de l'entitat	4
1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic- financer i de contractació	4
1.4 Descripció de les principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts	5
1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata	6
1.6 Estructura organitzativa bàsica, nivell polític i administratiu	6
1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre	6
1.8 Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable	7
1.9 Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals formi part l'entitat comptable	7
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ	7
2.1 En la gestió indirecta	7
2.2 En els convenis	7
2.3 En les activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat	7
2.4 En altres formes de col·laboració públic- privada	7
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	7
3.1 Imatge fidel	7
3.2 Comparació de la informació	8
3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors	8
3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius	9
4. NORMES DE VALORACIÓ	9
4.1 Immobilitzat material	9
4.2 Patrimoni Públic del sòl	10
4.3 Inversions immobiliàries	10
4.4 Immobilitzat intangible	10
4.5 Arrendaments	10
4.6 Permutes	10
4.7 Actius i passius financers	10



Ajuntament de Montcada i Reixac

4.8 Cobertures comptables	11
4.9 Existències	11
4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats	11
4.11 Transaccions en moneda estrangera	11
4.12 Ingressos i despeses	11
4.13 Provisions i contingències	12
4.14 Transferències i subvencions	12
4.15 Activitats conjuntes	13
4.16 Actius en estat de venda	13
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	13
5.1 Moviment de l'exercici	13
5.2 Descripció de l'immobilitzat material	13
5.3 Informació de l'exercici	14
5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material	14
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL	14
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	14
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	14
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR	14
10. ACTIUS FINANCERS	14
10.1 Informació relacionada amb el balanç	14
10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	15
10.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	15
10.4 Altra informació	15
11. PASSIUS FINANCERS	15
11.1 Informació relacionada amb el balanç	15
11.2 Línies de crèdit contractades a 31 de desembre	16
11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	16
11.4 Avals i altres garanties concedides	16
11.5 Altra informació	16
12. COBERTURES COMPTABLES	16
13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	17



Ajuntament de Montcada i Reixac

14. MONEDA ESTRANGERA	17
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	17
15.1 Ingressos	17
15.1.1 Transferències i subvencions rebudes	17
15.1.2 Ingressos tributaris i urbanístics	17
15.1.3 Vendes i prestacions de serveis	17
15.1.4 Altres ingressos	17
15.2 Despeses	17
15.2.1 Transferències i subvencions concedides	17
15.2.2 Despeses de personal	17
15.2.3 Altres despeses de gestió ordinària	18
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	18
16.1 Moviment provisions reconegudes	18
16.2 Passius amb consideració de contingents	18
16.3 Actius amb consideració de contingents	18
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	18
17.1 Obligacions reconegudes política de despesa 17 de medi ambient	18
17.2 Import beneficis fiscals per raons mediambientals	18
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA	18
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL	19
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS	19
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	19
21.1 Estat de deutors no pressupostaris	19
21.2 Estat de creditors no pressupostaris	20
21.3 Estat de partides pendents d'aplicació	20
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	20
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	20
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	20
24.1 Exercici corrent	21
24.2 Exercicis tancats	22
24.3 Exercicis posteriors	22



Ajuntament de Montcada i Reixac

24.4 Execució de projectes de despesa	23
24.5 Despeses amb finançament afectat	23
24.6 Romanent de tresoreria	23
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS	23
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS	23
27. INDICADORS DE GESTIÓ	23
28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT	24
29. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA	24
30. BALANÇ DE COMPROVACIÓ	24
ANNEX: LLISTATS D'INFORMACIÓ SUBMINISTRATS PEL PROGRAMA INFORMÀTIC DE COMPTABILITAT GEMA	25

1 1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic

L'Organisme Autònom d'Informació Local (en endavant OAIL) és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Montcada i Reixac dotat de personalitat jurídica pròpia, tresoreria i patrimoni propis i autonomia en la seva gestió creat amb la finalitat de prestar serveis de gestió de serveis públics.

La població que es beneficia de l'esmentat servei és la que resideix en el municipi de Montcada i Reixac. La població oficial a 31 de desembre de 2019 és de 36.239 habitants.

1.2. Norma de creació de l'entitat

L'OAIL fou constituït el dia 25 de setembre de 2003 i els seus estatuts van ser aprovats per acord del Ple en la mateixa data. (publicat al BOP núm. 290, de 4 de desembre de 2003). Els Estatuts foren modificats per acord de Ple de 26 de març de 2015 (publicat al BOP de 29 de maig de 2015).

1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic- financer i de contractació

L'OAIL té per objecte garantir els canals de comunicació de la corporació local cap a la ciutadania, la informació i la difusió cultural al municipi per mitjà dels serveis de què disposa: l'emissora municipal Montcada Ràdio, el periòdic *La Veu de Montcada i Reixac*, la web montcada.org, el circuit urbà de comunicació, serveis diversos com premsa, protocol, dissenys, etc. i qualsevol altre mitjà que sigui necessari i el consistori vulgui impulsar per aconseguir la finalitat esmentada.

Així mateix, té per objecte i finalitat la instal·lació i explotació de xarxes o la prestació de serveis de comunicacions electròniques.

Sens perjudici de les facultats de tutela de l'Ajuntament, correspon a l'OAIL l'organització i l'administració del servei i, en particular, les atribucions següents :

- a) Administrar-ne el patrimoni
- b) Contraure obligacions
- c) Acceptar herències, llegats i donacions; obtenir subvencions i ajuts de l'Estat, les corporacions públiques i els particulars
- d) Reglamentar-ne el funcionament propi

- e) Adquirir, posseir, disposar i arrendar béns mobles i immobles i constituir garanties
- f) Concertar operacions de crèdit en les seves formes diverses
- g) Contractar personal, serveis i subministraments
- h) Participar legalment en altres entitats, encara que es tracti de societats mercantils, sempre que tinguin com a finalitat la consecució d'objectius afins als de l'organisme
- i) Exercitar accions judicials i administratives

L'entitat realitza aquestes activitats com a organisme autònom dependent de l'Ajuntament de Montcada i Reixac.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

El règim de contractació s'adequa a l'establert en el Reial Decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

1.4 Principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts

La principal font d'ingressos de l'OAIL és l'aportació anual de l'Ajuntament de Montcada i Reixac, tot i que, de forma residual, també obté ingressos no tributaris corresponents a ingressos patrimonials.

El següent quadre indica els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total de drets reconeguts nets (364.483,10€).

Concepte	Drets Reconeguts	Importància relativa
38900 Reintegrament	72,92 €	0,02%
39900 Altres ingressos	2.461,36 €	0,67%
40000 Aportació ajuntament	359.828,50 €	98,72%
55000 Cànon explotació publicitària	2.120,32 €	0,58%
TOTAL	364.483,10 €	100,00%

Constitueixen el patrimoni de l'OAIL:

- a) Els béns que li siguin adscrits o cedits en ús.
- b) Els béns, drets i accions que adquireixi per qualsevol títol legítim, tot incloent les propietats incorporals morals i d'explotació d'autoria derivades de les seves creacions pròpies, així com els drets de propietat industrial sobre els seus signes i denominacions distintius.

Els béns, drets i accions adquirits per l'OAIL es regiran per les normes reguladores del patrimoni dels ens locals catalans i per la legislació específica de patrimoni històric, artístic i cultural.

1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

Pel que fa a consideracions fiscals a tenir en compte que afecten a la gestió de l'entitat:

- en aplicació del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, l'organisme es troba exempt de l'Impost de Societats i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.
- respecte l'Impost sobre el Valor Afegit, aquest es considera no deduïble.

1.6 Estructura organitzativa bàsica, nivell polític i administratiu

La direcció i l'administració de l'OAIL està formada pels òrgans següents:

- A. El Consell d'Administració
- B. El Consell Assessor
- C. El President
- D. El Gerent
- E. Els directors dels serveis comunicatius

1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre

Durant l'exercici 2019 el nombre de personal és el que es detalla en el quadre següent:

	Número mitjà	A 31/12/2019
Laboral fix	5	5
Laboral temporal	2	2

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

L'OAIL és un organisme autònom local de l'Ajuntament de Montcada i Reixac.

1.9 Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals formi part l'entitat comptable

L'OAIL com a organisme autònom local de l'Ajuntament de Montcada i Reixac forma part del seu sector públic juntament amb l'Institut Municipal d'Esport i Lleure (IME).

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

2.1 En la gestió indirecta

L'OAIL no presta cap servei públic sota cap de les formes de gestió indirecta previstes a la normativa.

2.2 En els convenis

L'OAIL no ha signat cap conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici.

2.3 En les activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat

L'OAIL no participa en cap activitat, la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

2.4 En altres formes de col·laboració públic-privada

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

3 3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2019, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic- patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de l'execució del pressupost de l'ens corresponent a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei Reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2019 han estat elaborats d'acord amb la Ordre HAP /1791/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (en endavant IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitatius o qualitatius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

3.2 Comparació de la informació

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019, i l'1 de gener de 2018 i el 31 de desembre de 2018.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

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

3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

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

4 4. NORMES DE VALORACIÓ

4.1 Immobilitzat material

Són actius tangibles mobles els que l'entitat posseeix per al seu ús en la producció o subministrament de serveis o per als seus propis propòsits administratius; i s'espera que tinguin una vida útil major a un any.

No s'incorporen despeses financeres.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

Els criteris de valoració de l'immobilitzat són bàsicament el preu d'adquisició per tots el béns mobles.

Els criteris emprats són:

- Maquinaria, instal·lacions, mobiliari, equips informàtics i vehicles. Es troben valorats al preu d'adquisició o cost de construcció.
- Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un increment de la durada del bé són capitalitzats com a major valor del bé.
- La dotació anual a l'amortització es calcula mitjançant el mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents béns i d'acord amb els percentatges obtinguts de les taules que s'incorporen com annex al Reial Decret 1777/2004, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del Impost de Societats. A partir del mes següent de la seva alta a l'inventari municipal.

L'amortització es practica de forma lineal amb el criteris següents:

	%	Vida útil
Equips informàtics	25	4
Mobiliari	10	10
Instal·lacions, eines, Maquinaria	10	10

Immobilitzat material adscrits i cedit

L'OAIL no compta amb cap bé en aquests comptes.

4.2 Patrimoni Públic del sòl

Sense contingut

4.3 Inversions immobiliàries

Sense contingut

4.4 Immobilitzat intangible

Sense contingut

4.5 Arrendaments

Sense contingut

4.6 Permutes

Sense contingut

4.7 Actius i passius financers

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net de l'entitat, els drets a rebre efectiu.

Els actius financers es classificaran en diferents categories:

- a) Crèdits i partides a cobrar. Inversions mantingudes fins el seu venciment
- b) Actius financers a valor raonable amb canvis de resultats
- c) Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades
- d) Actius financers disponibles per a la venda

Aquests crèdits es valoraran inicialment pel seu valor raonable.

Els passius financers són una obligació exigible i els classifiquem en diverses categories:

- a) Passius financers a cost amortitzat, que inclou tots els passius financers que podria tenir l'OAIL (deutes amb entitats de crèdit); malgrat tot no en té
- b) Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats, que inclou els derivats i deutes representats en valors negociables, que són passius que l'OAIL no en té

Els passius financers a cost amortitzat, amb caràcter general, es valoraran inicialment pel seu valor raonable que serà el preu de la transacció.

4.8 Cobertures comptables

L'OAIL no contracta aquest tipus d'instruments financers en el curs normal de la seva activitat.

4.9 Existències

L'OAIL no presta serveis que puguin ser inventariables o susceptibles de registrar com a existències.

4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats

L'OAIL no té actius construïts o adquirits amb l'objectiu de transferir-los a una altra entitat una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció.

4.11 Transaccions en moneda estrangera

L'OAIL no realitza operacions en moneda estrangera.

4.12 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

- Ingressos

Transferències i subvencions rebudes (nota 4.14)

Impostos, multes i sancions: l'OAIL no compta amb ingressos d'aquesta naturalesa

Ingressos de dret privat: Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'ens, deduïdes les devolucions,

les rebaixes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si s'escau. L'OAIL té ingressos pel cànon d'explotació publicitària.

- **Despeses**

Transferències i subvencions atorgades (nota 4.14).

Despeses de personal: es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

D'acord amb el previst en l'RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de competitivitat, durant l'exercici 2019, l'OAIL no ha satisfet cap pagament en concepte de compromisos de pensions.

4.13 Provisions i contingències

Els deutors per drets reconeguts es registren pel seu valor nominal.

No s'ha constituït una provisió compensatòria per la quantitat estimada dels saldos per cobrar perquè no n'hi ha que es considerin de difícil cobrament.

4.14 Transferències i subvencions

Valoració

Les transferències i subvencions de caràcter monetari es valoren sempre per l'import concedit.

Les transferències i subvencions de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats, en cas d'atorgament, i pel seu valor raonable en el moment del reconeixement, en cas de rebre-les.

Les subvencions rebudes per assumpció de deutes es valoren pel valor comptable del deute, i les concedides per assumpció de deutes pel valor raonable d'aquestes en el moment de l'assumpció.

Registre comptable

- Transferències i subvencions rebudes

L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió 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.

Quant al seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma

correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.

- Transferències i subvencions atorgades

No s'han concedit.

4.15. Activitats conjuntes

L'OAIL no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

4.16 Actius en estat de venda

L'OAIL no ha realitzat no té cap actiu en estat de venda.

5 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviment de l'exercici

Els moviments comptables es recullen en el balanç referit a l'exercici 2019.

Si fem un anàlisi detallat per comptes obtenim el següent resultat (annex B).

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DATACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIONS DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
214	Maquinària i utillatge	7.532,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.262,41	5.270,30
216	Mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
217	Drets sobre arrendaments	999,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,05	749,85
TOTAL GENERAL		8.532,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.512,46	6020,15

5.2 Descripció de l'immobilitzat material

L'immobilitzat material de la l'OAIL està format per:

Béns mobles de la seu a l'edifici de l'Av. Unitat núm. 6:

- Instal·lacions tècniques
- Maquinària
- Mobiliari
- Equips informàtics (Administració General)

5.3 Informació de l'exercici

El mètode de valoració de l'immobilitzat material és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si escau, i ajustat per l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertogui.

El saldo total de l'amortització acumulada al 31 de desembre de 2019 és de 55.140,63€.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat

corresponent.

Durant l'exercici 2019 no s'han rebut béns en adscripció.

5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material

Sense contingut.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'OAIL no té inversions d'aquesta naturalesa (annex G.6).

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'OAIL no té inversions d'aquesta naturalesa (annex G.7).

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'OAIL no compta amb béns d'aquesta naturalesa (annex G.8).

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

L'OAIL no té contractat cap arrendament financer ni cap altra operació de naturalesa similar (annex G.9).

10. ACTIUS FINANCERS

10.1 Informació relacionada amb el balanç

- a) Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers: sense contingut (annex G.10)
- b) Detall de les reclassificacions produïdes en el decurs de l'exercici, d'acord amb l'apartat 9 de la norma descrita, que han suposat passar a valorar actius a cost o a cost amortitzat en comptes de valor raonable, o a la inversa: sense contingut
- c) Valor comptable dels actius lliurats en garantia per categories: sense contingut

- d) Moviment en l'exercici de les correccions de valor per deteriorament de les diferents classes d'actius financers: sense contingut (annex G.10.1.d)

10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Sense contingut.

10.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

- a) Riscos del tipus de canvi

L'OAIL no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

- b) Riscos del tipus d'interès

L'OAIL no té inversions que puguin suposar un risc d'aquest tipus (annex G.10.3.b).

10.4 Altra informació

-El saldo en les caixes i comptes bancaris contractats per l'entitat junt amb el seu saldo al tancament de l'exercici ascendeix a 5.360,32 Euros, segons el detall de l'annex H.3.

- El saldo de dubtós cobrament, a efectes d'aplicació de l'art.2 de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local (LRSAL), que modifica i inclou un nou article, el 193 bis, en el TRLRHL 2/2004, de 5 de març, no té import ja que a data de tancament de l'exercici pressupostari, no hi ha cap dret pendent de cobrament d'exercicis tancats, establint, respecte als drets de dubtós cobrament, que no haurien d'incloure's entre els drets de difícil o impossible recaptació aquells que corresponen a obligacions reconegudes per altres Administracions Públiques a favor de les entitats locals, ni tampoc aquells altres sobre els quals existeix alguna garantia que es pot executar en el cas d'incompliment pel deutor de l'entitat local de les obligacions que hagi contret enfront d'ella.

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Informació relacionada amb el balanç

- a) El detall dels deutes mantinguts per l'entitat al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat són nuls ja que no hi ha cap deute (annex G.11.1.a).
- b) El detall dels deutes mantinguts per l'entitat al tancament de l'exercici valorats a valor raonable són nuls ja que no hi ha cap deute (annex G.11.1.b).

- c) De les dades descrites anteriorment, en resulta el resum per categories (annex G.11.1.c).

11.2 Les línies de crèdit que l'Entitat té contractades a 31 de desembre

En data 31 de desembre de 2019, l'OAIL no té contractada cap línia de crèdit (annex G.11.2).

11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Riscos del tipus de canvi

L'OAIL no té deutes en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus (annex G.11.3.a).

b) Riscos del tipus d'interès

L'OAIL no té deutes que puguin suposar un risc d'aquest tipus (annex G.11.3.b).

11.4 Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

L'OAIL no té avals concedits entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019 (annex G.11.4.a).

b) Avals executats

L'OAIL no té avals executats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019 (annex G.11.4.b).

c) Avals reintegrats

L'OAIL no té avals reintegrats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019 (annex G.11.4.c).

11.5 Altra informació

L'OAIL ha acomplert l'objectiu d'estabilitat pressupostària durant l'exercici 2019.

La informació sobre el Període Mitjà de Pagament és la següent:

TRIMESTRE	Ràtio Oper. Pagades	Ràtio Oper. Pend. Pag.	PMP del trimestre
1T	19,49	9,98	11,54
2T	19,70	12,00	19,31
3T	18,67	17,00	18,55
4T	19,44	0,00	19,44

12. COBERTURES COMPTABLES

L'OAIL no té cap operació de cobertura vigent.

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

L'OAIL no té cap actiu construït o adquirit per a altres entitats i altres existències (annex G.13).

14. MONEDA ESTRANGERA

L'OAIL no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES.

15.1. Ingressos

15.1.1 Transferències i subvencions rebudes

La transferència rebuda per l'OAIL durant l'exercici 2019 consisteix en l'aportació que fa l'Ajuntament de Montcada i Reixac per import de 359.828,5 Euros i que, suposa el total dels ingressos de l'entitat (annex G.15.1).

15.1.2 Ingressos tributaris i urbanístics

L'OAIL no compta amb ingressos de naturalesa tributària ni urbanística.

15.1.3 Vendes i prestacions de serveis

L' OAIL no ha realitzat vendes ni ha rebut ingressos per prestació de serveis.

15.1.4 Altres ingressos

L'OAIL no te ingressos per l'ingrés del cànon de l'explotació publicitària.

15.2. Despeses

15.2.1 Transferències i subvencions concedides

Durant l'exercici 2019, l'OAIL no ha concedit cap transferència i subvenció (annex G.15.2).

15.2.2 Despeses de personal

	2019	2018
Sous i salaris	265.056,51	255.644,89
Indemnitzacions		
Sous, salaris i indemnitzacions	265.056,51	255.644,89
Cotitzacions socials de l'ocupador	78.911,47	79.113,59
Aportacions a sistemes complementaris de pensions		
Altres despeses socials		
Prestacions socials		
Variació de la provisió premis anys de servei		
Càrregues socials	78.911,47	79.113,59
DESPESES DE PERSONAL	343.967,98	334.758,48

En l'exercici 2010 l'Entitat va adoptar les mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic incloses en el Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, entre les quals s'establia una retallada retributiva del personal del 5%, en termes anuals, respecte a les vigents a 31 de maig de 2010.

En l'exercici 2012, d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, els treballadors de l'Entitat no van cobrar la paga extraordinària de desembre.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici N i N-1 i a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

15.2.3 Altres despeses de gestió ordinària

Sense contingut

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1 Moviment provisions reconegudes

16.2 Passius amb consideració de contingents

16.3 Actius amb consideració de contingents

16.1, 16.2 i 16.3: Sense contingut (annex G.16).

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

17.1 Obligacions reconegudes política de despesa 17 de medi ambient

Sense contingut (annex G.17.1).

17.2 Import beneficis fiscals per raons mediambientals

Sense contingut (annex G.17.2).

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Sense contingut.

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

A data 31 de desembre de 2019, els saldos del compte de resultats econòmic patrimonial per activitats són els següents: (annex G.19).

GASTOS		EJERCICIO: 2019			EJERCICIO: 2018			INGRESOS	EJERCICIO: 2019	EJERCICIO: 2018
CÓDIGO GRUPO DE PROGRAMAS	DESCRIPCIÓN GRUPO DE PROGRAMAS	PRESUPUESTARIO	NO PRESUPUESTARIO	TOTAL	PRESUPUESTARIO	NO PRESUPUESTARIO	TOTAL			
01100	Despeses financeres	58,02	0,39	58,41	374,06	2,65	376,71			
49100	Montada Comunicació	362.954,71	2.425,29	365.380,00	354.322,08	2.509,81	356.831,89			
								INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	364.410,18	302.445,26
								INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00
								OTROS INGRESOS	0,00	0,00
TOTAL		363.012,73	2.425,68	365.438,41	354.696,14	2.512,46	357.208,60	TOTAL	364.410,18	302.445,26

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

Sense contingut.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2019 l'OAIL ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades en la comptabilitat financera. El resum és el següent:

	2019	2018
Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre		
Creditors pendents de pagament a 31 de desembre	-427,20	5.985,15
Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre		

Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre		
---	--	--

Els saldos respectius deutors i creditors han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre.

Es posa de manifest la necessitat de verificar el contingut de les obligacions que consten en cadascun dels comptes d'aquesta naturalesa per a determinar la seva exigibilitat real.

21.1 Estat de deutors no pressupostaris

A data 31 de desembre de 2019, l'OAIL no té saldo de deutors no pressupostaris (annex G.21.1).

21.2 Estat de creditors no pressupostaris

A 31 de desembre de 2019, el saldo dels creditors no pressupostaris és de -427,20€ (annex G.21.2).

21.3 Estat de partides pendents d'aplicació

a) Cobraments pendents d'aplicació

A data 31 de desembre de 2019, el saldo dels cobraments pendents d'aplicació és de 0,00€ (annex G.21.3.a).

b) Pagaments pendents d'aplicació.

A data 31 de desembre de 2019, l'OAIL no té cap pagament pendent d'aplicació (annex G.21.3.b).

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

Els contractes adjudicats per l'OAIL durant l'exercici 2019 han estat els següents (annex G.22):

NÚM EXPEDIENT	TIPUS EXPEDIENT	TIPUS	OBJECTE
2019-482	CMENORS	Serveis	Reparació de punxades de bicicletes
2019-179	CMENORS	Serveis	Manteniment i reparació càmeres fotogràfiques
2018-012	CNSS	Serveis	Gestió, assistència tècnica i manteniment webs

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Durant l'exercici 2019, en l'OAIL no hi ha valors rebuts en dipòsit.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Els ingressos i les despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord amb els criteris de registre i meritament aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses es classifiquen d'acord amb els criteris orgànic, programa i econòmic i els ingressos, seguint el criteri orgànic i econòmic. Sempre amb el mateix grau de detall que la presentada en l'acord d'aprovació del pressupost de l'exercici.

24.1 Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Al llarg de l'exercici 2019 s'han comptabilitzat les modificacions de crèdit següents (annex G.24.1.1.a):

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORDINARI	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO
					POSITIVAS	NEGATIVAS	
010 / 01100 / 35200	Interessos de demora	0,00	0,00	0,00	0,00	225,93	0,00
010 / 01100 / 35900	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
010 / 49100 / 13000	Retribucions Bàsiques Fix	0,00	0,00	0,00	5.830,75	0,00	0,00
010 / 49100 / 13002	Altres Rem Laborals Fix	0,00	0,00	0,00	15.292,34	171,32	0,00
010 / 49100 / 13100	Retribucions Bàsiques lab. Temp.	0,00	0,00	0,00	0,00	4.581,01	0,00
010 / 49100 / 13102	Altres Rem. Laborals Temp.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.738,62	0,00
010 / 49100 / 15001	Productivitat Lab. Temp.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00
010 / 49100 / 16000	Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	0,00	5.551,03	0,00
010 / 49100 / 20600	Arrendament equips comunicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	2.036,88	0,00
010 / 49100 / 20900	Drets d'autor	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,57	0,00
010 / 49100 / 21400	Reparacions bicicletes	0,00	0,00	0,00	0,00	7,00	0,00
010 / 49100 / 21600	Reparacions equips comunicacions	0,00	0,00	0,00	157,00	500,81	0,00
010 / 49100 / 22002	Material informàtic no inventariable	0,00	0,00	0,00	0,00	57,55	0,00
010 / 49100 / 22400	Assegurança càmeres fotogràfiques	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
010 / 49100 / 22401	Assegurança vehicle	0,00	0,00	0,00	300,00	200,00	0,00
010 / 49100 / 22602	Publicitat i propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00
010 / 49100 / 23020	Dietes del Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00
010 / 49100 / 23320	Assistència tribunals personal no directiu	0,00	0,00	0,00	171,32	0,00	0,00
010 / 92900 / 50000	Fons de contingència	0,00	0,00	0,00	0,00	3.160,69	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	21.801,41	21.801,41	0,00

b) Romanents de crèdit

Del total de romanents, 781,47€, segons les dades del sistema d'informació comptable, dels que 19,52€ s'han de considerar romanents no compromesos (annex G.24.1.1.b).

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost. L'OAIL no tenia a 1 de gener cap operació pendent d'aplicar al pressupost. A 31 de desembre de 2019 tampoc hi havia operacions pendents d'aplicar al pressupost (annex G.24.7).

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

La recaptació neta durant l'exercici 2019 ascendeix a 352.493,56€, segons el detall següent:

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
38900	Reintegrant pagaments exercicis anteriors	72,92	0,00	72,92
39900	Altres ingressos diversos	300,32	0,00	300,32
40000	De l'Administració General de l'Entitat Local	350.000,00	0,00	350.000,00
55000	Concessions administratives	2.120,32	0,00	2.120,32
TOTAL		352.493,56	0,00	352.493,56

b) Devolucions d'ingressos

No s'ha produït cap devolució d'ingressos durant l'exercici 2019.

c) Compromisos d'ingrés

No s'ha comptabilitzat cap compromís d'ingrés durant l'exercici 2019.

24.2 Exercicis tancats

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

A 31 de desembre de 2019, l'OAIL no té obligacions pendents de pagament d'exercicis tancats.

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals

A 31 de desembre de 2019, l'OAIL no té drets pendents de cobrament d'exercicis tancats.

b) Drets anul·lats

Durant l'exercici 2019 no s'ha realitzat cap anul·lació de drets.

c) Drets cancel·lats

Durant l'exercici 2019 no s'ha produït cap cancel·lació de drets.

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

No hi ha cap variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

24.3 Exercicis posterior

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

A data 31 de desembre de 2019, no existeix cap compromís de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis anteriors

A data 31 de desembre de 2019, no existeix cap compromís de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis anteriors.

24.4 Execució de projectes de despesa

Durant l'exercici 2019 no s'ha realitzat cap projecte de despesa.

24.5 Despeses amb finançament afectat

No hi ha hagut despeses amb finançament afectat durant el 2019.

24.6 Romanent de Tresoreria

Annex 24.6

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2019		2018	
57, 556	1. (+) Fondos líquidos		5.283,66		18.605,61
430	2. (+) Derechos Pendientes de Cobro		11.969,54		0,00
431	- (+) del Presupuesto corriente	11.969,54		0,00	
257, 258, 270, 275, 440, 442,	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		0,00	
449, 456, 470, 471, 472, 537,	- (+) de operaciones no presupuestarias	0,00		0,00	
538, 550, 565, 566					
400	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		5.557,95		6.071,93
401	- (+) del Presupuesto corriente	0,00		0,00	
165, 166, 180, 185, 410, 414,	- (+) de Presupuestos cerrados	0,00		0,00	
419, 453, 456, 475, 476, 477,	- (+) de operaciones no presupuestarias	5.557,95		6.071,93	
502, 515, 516, 521, 550, 560,					
561					
554, 559	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		2.298,92		0,00
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	2.298,92		0,00	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		14.014,17		12.533,68
2961, 2962, 2981, 2982, 4900,	II. Saldos de dudoso cobro		0,00		0,00
4901, 4902, 4903, 5961, 5962,					
5981, 5982	III. Exceso de financiación afectada		0,00		0,00
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		14.014,17		12.533,68

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

En l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PGCPPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments (annex G.25.1).

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

La informació continguda en les notes 26. “Informació sobre el cost de les activitats” i 27. “Indicadors de gestió” s’elaborarà, almenys, per als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d’àmbit superior.

En el cas de l’OAIL, no existeix cap servei ni activitat finançada amb taxes o preus públics.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

La informació continguda en les notes 26. “Informació sobre el cost de les activitats” i 27. “Indicadors de gestió” s’elaborarà, almenys, per als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d’àmbit superior.

En el cas de l’OAIL, no existeix cap servei ni activitat finançada amb taxes o preus públics.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

La Memòria recull els aspectes essencials ocorreguts durant l’exercici 2019 respecte de la comptabilitat pressupostaria i financera de l’OAIL, i no s’han produït amb posterioritat al seu tancament al 31 de desembre de 2019 esdeveniments que alterin la situació i informació comptable del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic-patrimonial i de l’execució del Pressupost de l’Entitat.

29. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Entitat Bancària (IBAN)	Saldo segons banc	Cobraments per entitat	Pagaments per entitat	Cobraments per banc	Pagaments per banc	Saldo conciliat	Saldo segons entitat	Diferència
ES3021000293270200203607	5.283,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.283,66	0,00
TOTAL GENERAL	5.283,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.283,66	0,00

Els saldos bancaris i de l’entitat estan conciliats a 31 de desembre.

30. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

Annex G.31.

Montcada i Reixac, 9 de novembre de 2020

La Presidenta,

Laura Campos Ferrer

Que fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta Memòria amb la Base de dades de la Comptabilitat Municipal.

L'Interventor,

David Magriñá Estivill

ANNEXOS

**LLISTATS D'INFORMACIÓ SUBMINISTRATS PEL PROGRAMA INFORMÀTIC DE
COMPTABILITAT *GEMA***