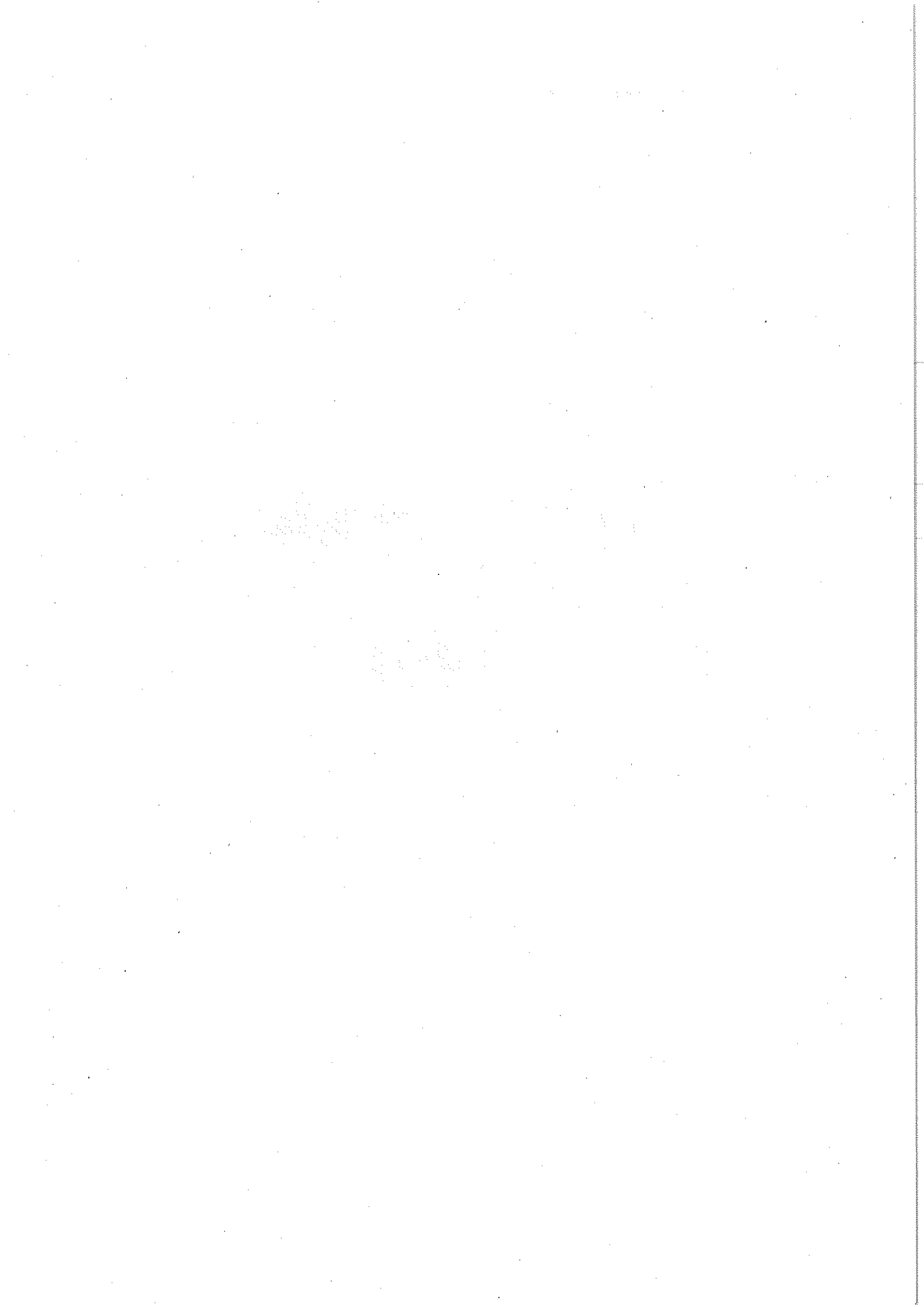


Transversal

Xarxa d'activitats culturals

COMPTE GENERAL

2018



MEMÒRIA 2018

1. Organització i activitat

1.1. Norma de creació de l'Entitat

El Consorci Transversal, Xarxa d'activitats culturals és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, que es va constituir l'any 2005, amb caràcter indefinit. El Consorci inicialment estava integrat per 14 municipis. Actualment els Ajuntaments que en formen part són: Figueres, Girona, Granollers, Manresa, Mataró, Olot, Reus, Vilanova i la Geltrú, Sant Cugat del Vallès i Tortosa.

El Consorci és una entitat administrativa de caràcter local, inscrita en el Registre d'Entitats Locals de Catalunya, i gaudeix de personalitat jurídica pròpia i independent dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats.

Els Estatuts de l'entitat varen ser aprovats en la Sessió Constitutiva del 29.11.2005 a Manresa i publicats al DOGC. Núm 4519 del 28.11.2005 i modificats en diverses ocasions:

- Consell Directiu el 6 de setembre de 2007 a Perpinyà i publicats al DOGC. Núm. 5008 del 14.11.2007
- Consell Directiu el 24 de febrer de 2009 a Figueres i publicats al DOGC. Núm 5355 del 07.04.2009
- Consell Directiu de 20 de març de 2015 a Tortosa i publicats al DOGC Núm. 6844 del 02.04.2015.
- Consell Directiu de 7 d'octubre de 2016 a Girona i publicats al BOP Girona i al DOGC Núm. 7252 de 22/11/2016. Entre els canvis introduïts en aquesta darrera modificació s'inclou el canvi d'adscripció i domicili a Mataró.

El Consorci es regeix pels seus Estatuts i en els aspectes no previstos en aquests, s'aplica supletòriament la normativa aplicable a l'administració local. En referència a la contractació, es d'aplicació la Llei de Contractes del Sector Públic.

El Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals va quedar adscrit a l'Ajuntament de Mataró l'1 de gener de 2016 en motiu de les novetats introduïdes en la regulació dels Consorcis per la disposició transitòria sisena de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, i la Llei 15/2014, de racionalització del sector públic. Les tasques administratives, de control i fiscalització, comptabilitat, gestió econòmic-financera, fe pública, assessorament, etc, van ser traspassades a l'Ajuntament de Mataró en data 1 de juny de 2016.

El Consorci no té participació en cap altre Organisme o ens depenent.

1.2. Activitat principal de l'Entitat

El Consorci té per objecte i finalitats:

- a) Prestar serveis culturals als municipis integrants de la xarxa.

Xarxa d'activitats culturals

- b) Incentivar l'intercanvi d'iniciatives culturals entre els diversos municipis i altres elements integrants de la xarxa.
- c) Facilitar el reequilibri territorial dels serveis culturals als ciutadans.
- d) Optimitzar els recursos materials i humans que cadascun dels municipis destina als serveis culturals.
- e) Promoure iniciatives de producció en tots els àmbits de la creació contemporània: arts visuals, escèniques, musicals, multimèdia, literària,
- f) etc.
- g) Captar recursos externs provinents d'altres administracions o espònsors privats.
- h) Editar tota mena de publicacions, en qualsevol suport, especialment adreçades al debat sobre la creació contemporània.
- i) Facilitar l'intercanvi entre els gestors culturals, tècnics i polítics, de les ciutats integrants del Consorci.
- j) Promoure i organitzar cursos de formació en matèria de gestió cultural.
- k) Coordinar els esforços o objectius de les persones i de les entitats interessades a aconseguir els mateix que el Consorci declara com a propis, o bé d'altres anàlegs o concomitants, i estimular la seva participació.
- l) Qualsevol altre finalitat que els membres consorciats vulguin encomanar-li en el terreny de la cultura.

1.3. Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si s'escau, taxes i preus públics percebuts

Les principals fonts d'ingressos del Consorci són les subvencions provinents de la Generalitat per les activitats anuals i dels Fons FEDER pel Projecte "De Mar a Mar", així com també les aportacions dels ens consorciats.

En l'exercici 2018 s'ha aplicat una petita part del Romanent de Tresoreria de l'exercici 2017 per import de 30.000€ que s'han transferit a l'Ajuntament de Mataró per a amortitzar endeutament de l'ens a que està adscrit d'acord amb el que estableix l'art. 32 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera. D'altra banda l'Ajuntament de Mataró a atorgat al Consorci una subvenció per import de 30.000€.

El projecte europeu "De mar a mar" és un projecte impulsat per 14 socis en l'àmbit del circ contemporani en l'espai transfronterer entre Espanya, França i Andorra.

"De mar a mar" suposa la cooperació de 40 operadors en aquest espai que treballen per millorar la orientació, la formació, l'acompanyament dels artistes de circ, especialment dels artistes emergents, al crear relacions solidaries al conjunt de la professió: equips artístics reconeguts i programadors de l'espai transfronterer.

Les activitats s'articulen amb una dimensió internacional que permetrà als artistes trobar oportunitats més enllà dels Pirineus i de les fronteres del seu país.

El cost total del projecte pel període 2016-2019 es de 252.030,00 € dels quals FEDER dins el Programa INTERREG V POCTEFA finança el 65 % per import de 163.819,50 € i el Consorci ha d'aportar 88.210,50 € una part dels quals poden esser despeses del personal propi. Així mateix s'ha previst que la Generalitat incrementi la seva subvenció per reduir l'aportació del Consorci amb fons propis.

Xarxa d'activitats culturals

Durant l'exercici 2018 s'ha executat despesa directa d'activitat d'aquest projecte per import de 102.156,99€, i s'han presentat dues certificacions al FEDER els mesos de març i setembre corresponents al període juliol/2017 a agost/2018 per un import total de 111.793,1€.

L'execució del pressupost només recull els drets reconeguts corresponents a aquelles despeses executades i certificades davant el FEDER, per tant no s'han comptabilitat els ingressos per la subvenció que correspondrien al període setembre-desembre pels que s'ha realitzat la corresponent desviació de finançament atès que sí que s'ha executat i comptabilitat la despesa.

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total.

INGRESSOS	2017			2018			
	PRES. DEFINITIU 2017	Drets reconeguts nets 2017	Var. Pres/Liq	PRESSUPOST INICIAL 2018	PRES. DEFINITIU 2018	Drets reconeguts nets 2018	Var. Pres/Liq
000001.334000.39900-Aportacions altres administracions	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
000001.334000.39901-Altres ingressos						97,80	
CAPÍTOL 3-TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00	1.000,00	97,80	-902,20
000001.334000.40000-Subvenció Ajuntament Mataró		47.021,11	47.021,11		30.000,00	30.000,00	0,00
000001.334000.45100-Generalitat, conveni	130.000,00	135.000,00	5.000,00	130.000,00	130.000,00	92.000,00	-38.000,00
000001.334000.46200-Municipis, quota Consorci	67.280,00	67.280,00	0,00	67.280,00	67.280,00	67.280,00	0,00
000001.334000.49100-Sub. FEDER-Projecte Mar a Mar	69.624,00	7.482,03	-62.141,97	71.980,00	71.980,00	45.070,17	-26.909,83
000001.334000.49101-Sub. Euroregió Transefimera							
CAPÍTOL 4-TRANSFERÈNCIES CORRENTS	266.904,00	256.783,14	-10.120,86	269.260,00	299.260,00	234.350,17	-64.909,83
000001.334000.52000-Interessos de dipòsits	2,00	21,94	19,94	10,00	10,00	0,00	-10,00
CAPÍTOL 5-INGRESSOS PATRIMONIALS	2,00	21,94	19,94	10,00	10,00	0,00	-10,00
000001.334000.87000 - Romanet Tresoreria despeses	72.021,11		-72.021,11		30.000,00		-30.000,00
CAPÍTOL 8-ACTIUS FINANCERS	72.021,11		-72.021,11	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	339.927,11	256.805,08	-83.122,03	270.270,00	330.270,00	234.447,97	-95.822,03

1.4. Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'Impost sobre societats i, si escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.

Impost de Societats

El Consorci no realitza declaració de l'Impost sobre societats atès que d'acord amb la Llei 27/2014 de 27 de novembre, n'està exempt.

Impost sobre el Valor Afegit

Les activitats que realitza el Consorci no estan subjectes a l'Impost sobre el Valor Afegit regulat per la Llei 37/1992, de 28 de desembre.

No obstant atès que en motiu del Projecte Mar a Mar s'han contractat espectacles amb companyies de nacionalitat francesa ha estat necessari tramitar l'alta del Consorci al Registre d'Operadors Intracomunitaris a efectes de procedir a la declaració de les operacions amb aquests proveïdors i efectuar els corresponents ingressos d'IVA.

Xarxa d'activitats culturals

1.5. Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu.

Els òrgans de govern, d'administració i de gestió del Consorci són els següents:

- Consell Directiu. Comosat per la Presidència, vicepresidents i vocals, nomenats un per cada Ajuntament consorciat.
- Presidència. El càrrec s'exerceix per 2 anys renovables per 2 més.
- Vicepresidents
- Comissió Permanent. Formada pel President/a, vicepresidents i tècnics de cultura dels municipis, aquests darrers amb veu i sense vot.
- Gerència, en aquest moment no hi ha nomenat gerent

1.6. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant de funcionaris com de personal laboral, distingint per categories i gènere.

El nombre mig d'empleats durant l'exercici liquidat és de 2,26 persones.

El lloc de Secretaria-Intervenció l'ocupa des de l'1 de juny de 2016, l'interventor de l'Ajuntament de Mataró, sense que percebi cap retribució ni s'hagi formalitzat cap contracte.

La tècnica de gestió cultural disposa d'un contracte indefinit a temps complert. Durant l'exercici ha gaudit d'una reducció de jornada per guarda legal.

Les places de tècnic superior les ocupen actualment de forma interina i a temps parcial dos tècnics de l'àmbit de Serveis a les Persones de l'Ajuntament de Mataró. La seva dedicació del període gener-maig de 4 hores setmanals i a partir de juny 2018 de 6 hores setmanals cadascun.

El mes de juny 2017 es va contractar fora de plantilla una tècnica de gestió cultural per poder atendre el projecte "De Mar a Mar".

La distribució del personal per categories i gènere es la següent:

	PLACES	GRUP	VACANT	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
	PLANTILLA			Persones a 31/12/2018			Mitja		
A) PERSONAL FUNCIONARI									
Secretari-Interventor (temps parcial)	1	A1	1						
B) PERSONAL LABORAL									
Tècnic Superior (temps parcial)	2	A1	2	0,15	0,15	0,30	0,13	0,13	0,26
Tècnic	1	A2	0		1	1,00		1	1,00
				0,15	1,15	1,30	0,13	1,13	1,26
	FORA PLANTILLA			Persones a 31/12/2018			Mitja		
C) PERSONAL LABORAL									
Tècnic	1	A2	1		1,00	1,00		1,00	1,00
TOTALS				0,15	2,15	2,30	0,13	2,13	2,26

Pel que fa als membres del Consell Directiu, la distribució per gènere és:

Xarxa d'activitats culturals

	Persones a 31/12/2018		
	Homes	Dones	TOTAL
Presidència		1	1
Vicepresidències	1	1	2
Vocals	1	6	7
	2	8	10

1.7. Identificació, si escau, de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació d'aquestes en el patrimoni de l'entitat comptable.

La participació en el Consorci dels membres actuals tenint en compte l'import de les quotes de l'exercici és la següent :

MUNICIPI	%
Ajuntament de Mataró	12,8419%
Ajuntament de Manresa	9,7503%
Ajuntament de Vilanova i la Geltrú	9,7503%
Ajuntament de Figueres	7,4911%
Ajuntament de Girona	12,8419%
Ajuntament de Tortosa	7,4911%
Ajuntament d'Olot	7,4911%
Ajuntament de Sant Cugat	9,7503%
Ajuntament de Granollers	9,7503%
Ajuntament de Reus	12,8419%
TOTAL	100,0000%

1.8. Identificació de les entitats del grup.

Sense contingut.

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

El Consorci no ha encarregat la gestió indirecta de serveis públic durant l'exercici.

3. Bases de presentació dels comptes

En compliment del que estableix l'art. 24 dels Estatuts, s'ha portat a terme una auditoria externa sobre els comptes de l'exercici 2017. Aquestes tasques s'han encarregat a l'empresa que va

Xarxa d'activitats culturals

resultar adjudicatària al procediment de contractació realitzat per l'Ajuntament de Mataró pels seus ens dependents, GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL.

Els treballs d'auditoria han consistit en la realització de:

- un Informe de compliment de legalitat, en que l'auditor conclou que s'ha complert amb la legislació bàsica relativa a l'administració i control dels fons públics i fa recomanacions
- un Informe d'auditor i comptes anuals, en que s'indica que els estats i comptes anuals expressen la imatge fidel del patrimoni i la situació financera de l'entitat a 31/12/18, dels seus resultats i de l'execució del pressupost de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i en particular amb les principis i criteris comptables

3.1. Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2018, 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'Entitat corresponents 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 2015 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local (endavant, la 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 quantitius o qualitius 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, excepte pel descrit a continuació.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada per Resolució de Presidència núm. 20/2019 de 28 de febrer.

3.2. Comparació de la informació.

A continuació es presenten de forma resumida i comparada els estats més importants.

Xarxa d'activitats culturals

Balanç de situació:

L'actiu no corrent atès que ha estat amortitzat íntegrament. L'actiu corrent disminueix l'existència en caixa i també es redueixen els deutors, atès que s'ha canviat el criteri de comptabilització de les subvencions no reconeixent-se fins que es cobren o té certesa que l'ens atorgant ha reconegut l'obligació.

El patrimoni net es redueix en haver-se aplicat el resultat negatiu de l'exercici. En el passiu corrent es redueixen el creditors respecte a l'exercici anterior.

BALANÇ

ACTIU	2018	2017	PASSIU	2018	2017
A) Actiu no corrent	0,00	2.142,38	A) Patrimoni net	63.257,24	153.962,06
I. Immobilitzat intangible		2.142,38	I. Patrimoni	186.694,67	143.146,15
II. Immobilitzat material			II. Patrimoni generat	-123.437,43	10.815,91
III. Inversions immobiliàries			III. Ajustos per canvis de valor		
IV. Patrimoni públic del sòl			IV. Subvencions rebudes pendents imputació		
V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup					
VI. Inversions financeres a llarg termini			B) Passiu no corrent		
			I. Provisions a llarg termini		
B) Actiu corrent	82.526,35	208.087,32	II. Deutes a llarg termini		
I. Actius en estat de venda			III. Deutes amb entitats del grup		
II. Existències			IV. Crèdits i altres comptes a pagar llarg termini		
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	6.647,00	58.740,50	V. Ajustos per periodificació a llarg termini		
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup					
V. Inversions financeres a curt termini			C) Passiu corrent	19.269,11	56.267,64
VI. Ajustos per periodificació			I. Provisions a curt termini	5,22	
VII. Efectiu i altres actius líquids	75.879,35	149.346,82	II. Deutes a curt termini		
			III. Deutes amb entitats del grup		
			IV. Crèdits i altres comptes a pagar a curt termini	19.263,89	56.267,64
			V. Ajustos per periodificació a curt termini		
TOTAL ACTIU	82.526,35	210.229,70	TOTAL PASSIU	82.526,35	210.229,70

Compte del resultat econòmic-patrimonial:

El resultat és negatiu de -90.704,82€, respecte a l'exercici anterior s'han reduït els ingressos pel canvi de criteri de comptabilització de les subvencions i s'han incrementat les despeses per l'activitat, principalment pel projecte "De Mar a Mar".

Xarxa d'activitats culturals

COMPTE DE RESULTAT ECONOMIC-PATRIMONIAL	2018	2017	Dif. 17/18
1. Ingressos tributaris i urbanístic			
2. Transferències i subvencions rebudes	234.350,17	256.783,14	-22.432,97
3. Vendes netes i prestacions de serveis			
4. Variació d'existències			
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
6. Altres ingressos de gestió ordinària	97,8		97,8
A) Total ingressos de gestió ordinària	234.447,97	256.783,14	-22.335,17
8. Despeses de personal	-83.086,78	-75.255,23	-7.831,55
9. Transferències i subvencions concedides	-30.000,00	-47.021,11	17.021,11
10. Aprovisionaments			
11. Altres despeses de gestió ordinària	-209.918,41	-164.877,68	-45.040,73
12. Amortització de l'immobilitzat	-2.142,38	-2.371,67	229,29
B) Total despeses de gestió ordinària	-325.147,57	-289.525,69	-35.621,88
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	-90.699,60	-32.742,55	-57.957,05
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació immobilitzat no financer			
14. Altres partides no ordinàries			
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	-90.699,60	-32.742,55	-57.957,05
15. Ingressos financers		21,94	-21,94
16. Despeses financeres	-5,22	-12,00	6,78
17. Despeses financeres imputades a l'actiu			
18. Variació del valor raonable en actius i passius financers			
19. Diferències de canvi			
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers			
21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)	-5,22	9,94	-15,16
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)	-90.704,82	-32.732,61	-57.972,21
Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)	-90.704,82	-32.732,61	-57.972,21

Resultat pressupostari:

L'import del resultat després d'ajustos es manté respecte l'exercici anterior. L'increment de l'activitat motivada pel Projecte "De Mar a Mar" i el projecte de producció pròpia d'arts visuals "Womart", han augmentat les despeses per sobre dels ingressos.

Xarxa d'activitats culturals

RESULTAT	2018	2017	2016	2015
Drets reconeguts net	234.447,97	256.805,08	180.365,65	147.460,00
Obligacions reconegudes netes	-323.015,64	-286.360,33	-133.344,54	-112.967,84
Resultat pressupostari	-88.567,67	-29.555,25	47.021,11	34.492,16
Desp. Finançades RT	30.000,00	6.511,66		
Desviacions finançament	67.554,90	32.008,68		
Resultat pressupostari ajustat	8.987,23	8.965,09	47.021,11	34.492,16

Romanent de tresoreria:

S'ha reduït lleugerament en haver utilitzat una part del romanent de l'exercici anterior per despeses d'activitat i pel canvi de criteri en la comptabilització de les subvencions, aquests ingressos afloraran en el proper exercici.

ROMANENT TRESORERIA	2018	2017	2016	2015
Fons líquids tresoreria	75.879,35	149.346,82	201.359,53	54.753,11
Drets pendents de cobrament	6.647,00	58.740,50	13.970,47	112.312,00
Obligacions pendents pagaments	-17.371,27	-54.353,77	-32.052,00	-30.242,25
Partides pendents aplicació	0,00	-10,80		
Romanent de tresoreria total	65.155,08	153.722,75	183.278,00	136.822,86
Saldos de dubtós cobrament				-11.630,00
Excés de finançament afectat				
Romanent tresoreria per a despeses generals	65.155,08	153.722,75	183.278,00	125.192,86

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

No aplicable.

3.4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.

No aplicable.

4. Normes de reconeixement i valoració

4.1. Immobilitzat material.

L'immobilitzat està completament amortitzat. Per Decret de la Presidència 293/2018 de 20 de desembre s'han declarat bens no utilitzables pel Consorci Transversal els immobilitzats adquirits en motiu del Projecte ANELLA CULTURAL amb el següent detall:

Cta	Concepte	Import D	Import H
2150	Instal.lacions tècniques	61.044,69	
2170	Equips processos informació	39.379,21	
2190	Altres immobilitzats material	518.820,09	
2815	Amort. Inst. Tècniques		61.044,69

Xarxa d'activitats culturals

2817	Amort. Equips proc. Informació	39.379,21
2819	Amort. Altre immob. Material	518.820,09
		619.243,99
		619.243,99

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat formen part del preu d'adquisició, atès que no tenen caràcter recuperable directament de la Hisenda Pública.

Els actius immobilitzats s'amortitzen seguint el mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements.

COMPT	CONCEPTE	IMMOBILITZAT 1/01/18	% AMORT	IMPORT A AMORTITZAR IMMOBILITZA T 1/01/18	ADQUISICIONS IMMOBILITZAT 2017	IMPORT A AMORTITZAR ADQUISICIONS 2017	TOTAL IMMOBILITZAT 2017	TOTALS AMORTITZACIÓ 2017	COMPT.
215	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	61.044,69	10%	0,00	0,00	0,00	61.044,69	0,00	COMPT. 2815
217	Equips informàtics	39.379,21	20%	0,00	0,00	0,00	39.379,21	0,00	COMPT. 2817
219	Altres immobilitzat material	518.820,09	10%	0,00	0,00	0,00	518.820,09	0,00	COMPT. 2819
	TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	619.243,99		0,00	0,00	0,00	619.243,99	0,00	
200	Immobilitzat intangible	9.486,68		2.142,38	0,00	0,00	9.486,68	2.142,38	COMPT. 2800
	TOTAL IMMOBILITZAT IMMATERIAL	9.486,68		2.142,38	0,00	0,00	9.486,68	2.142,38	
	TOTAL IMMOBILITZAT	628.730,67		2.142,38	0,00	0,00	628.730,67	2.142,38	

4.2. Patrimoni públic del sòl.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut

4.4. Immobilitzat intangible

Els actius immobilitzats s'amortitzen seguint el mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements. Per l'any 2018 s'ha realitzat una amortització del 25% del seu valor.

4.5. Arrendaments.

Sense contingut

4.6. Permutes.

Sense contingut

Xarxa d'activitats culturals

4.7. Actius i passius financers

Sense contingut.

4.8. Cobertures comptables.

Sense contingut

4.9. Existències

Sense contingut

4.10. Actius construïts o adquirits per a altres entitats.

Sense contingut

4.11. Transaccions en moneda estrangera

Sense contingut

4.12. Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

4.13. Provisions i contingències.

Sense contingut

4.14. Transferències i subvencions rebudes.

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan es cobren o es té constància que l'ens atorgant ha reconegut l'obligació, incrementant directament el patrimoni net i es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

El Consorci rep anualment una subvenció de la Generalitat per la seva activitat ordinària i des del passat exercici també una subvenció del Feder per al projecte "De mar a mar".

Només s'han reconegut els drets corresponents a aquelles despeses executades, certificades i cobrades del FEDER. No s'han comptabilitat els ingressos de la certificació per import de

Xarxa d'activitats culturals

27.595,35€ presentada el setembre 2018 corresponent al període abril/agost 2018. Ni tampoc la subvenció que correspon al període setembre/desembre 2018 pendent de certificar.

D'altra banda tampoc s'ha comptabilitzat el 20 % de la subvenció de la Generalitat per import de 23.000€ que encara no ha estat cobrada.

Les diferències en la periodificació dels ingressos i les despeses per ambdues subvencions han donat lloc a una desviació negativa de finançament de 67.554,90€

D'altra banda enguany s'ha rebut una subvenció de l'Ajuntament de Mataró per compensar l'aportació efectuada pel Consorci per reduir endeutament.

INGRESSOS	2017			2018					
	PRES. DEFINITIU 2017	Drets reconeguts nets 2017	Var. Pres/Liq	PRESSUPOST INICIAL 2018	PRES. DEFINITIU 2018	Drets reconeguts nets 2018	Var. Pres/Liq	% Var. Pres/Liq	% sobre total
000001.334000.40000 Subvenció Ajuntament Mataró		47.021,11	47.021,11		30.000,00	30.000,00	0,00	100,00%	12,80%
000001.334000.45100-Generalitat, conveni	130.000,00	135.000,00	5.000,00	130.000,00	130.000,00	92.000,00	-38.000,00	70,77%	39,24%
000001.334000.46200-Municipis, quota Consorci	67.280,00	67.280,00	0,00	67.280,00	67.280,00	67.280,00	0,00	100,00%	28,70%
000001.334000.49100-Sub. FEDER-Projecte Mar a Mar	69.624,00	7.482,03	-62.141,97	71.980,00	71.980,00	45.070,17	-26.909,83	62,61%	19,22%
000001.334000.49101-Sub. Euroregió Transfimers									
CAPÍTOL 4-TRANSFERÈNCIES CORRENTS	266.904,00	256.783,14	-10.120,86	269.260,00	299.260,00	234.350,17	-64.909,83	78,31%	99,96%

4.15. Transferències i subvencions atorgades

S'ha efectuat una transferència a l'Ajuntament de Mataró, ens al que està adscrit el Consorci, en compliment del que estableix l'art. 32 de la llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera que diu : "En el supòsit de que la liquidació es situï en superàvit, aquest es destinarà, en el cas de l'Estat, Comunitats autònomes i Corporacions locals, a reduir l'endeutament".

DESPESES				2017		2018					
ORG.	FUNC.	CON.	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	PRES. DEFINITIU U 2017	Obligacions reconegudes netes 2017	PRESSUPOST INICIAL 2018	PRES. DEFINITIU U 2018	Obligacions reconegudes netes 2018	Var. Pres/Liq	% Var. Pres/Liq	% sobre total
000001	334000	40000	Transferències Adm.Gral entitat	47.021,11	47.021,11		30.000,00	30.000,00	0,00	100,00%	9,29%
CAPÍTOL 4-TRANSFERÈNCIES CORRENTS				47.021,11	47.021,11	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	100,00%	9,29%

4.16. Activitats conjuntes

No te contingut per manca d'operacions

4.17. Actius en estat de venda.

No te contingut per manca d'operacions

Xarxa d'activitats culturals

4.18. Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'us de béns i drets

No té contingut per manca d'operacions

5. Immobilitzat material

No té contingut per manca d'operacions.

6. Patrimoni públic del sòl

No té contingut per manca d'operacions.

7. Inversions Immobiliàries

No té contingut per manca d'operacions.

8. Immobilitzat intangible

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial ha estat el següent:

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	REVALORITZACIÓ	SALDO FINAL
200	2.142,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.142,38	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
260	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.142,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.142,38	0,00

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

No té contingut per manca d'operacions.

10. Actius financers

No té contingut per manca d'operacions.

11. Passius financers

No té contingut per manca d'operacions.

Xarxa d'activitats culturals

12. Cobertures comptables

No té contingut per manca d'operacions.

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

No té contingut per manca d'operacions.

14. Moneda estrangera

No té contingut per manca d'operacions.

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat valorats i comptabilitzats d'acord amb els als criteris de registre i valoració establerts en la ICAL, aplicables en funció de la naturalesa de les operacions, i principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

15.1. Ingressos. Principals fonts de finançament del Consorci

El seu finançament prové majoritàriament de l'aportació de la Generalitat de Catalunya, que en aquest exercici 2018 ha estat de 115.000€ dels quals 92.000€ ja han estat cobrats i reconeguts, mentre que els 23.000€ restants han suposat una desviació de finançament.

D'altra banda hi ha les quotes pagades pels Ajuntaments consorciats per import de 67.280,00€ que es mantenen constants des de fa molts anys.

Així mateix i des de 2016 es rep la subvenció europea del FEDER pel projecte "De Mar a Mar" i que tal com s'ha indicat al punt 4.14 també ha generat una desviació de finançament.

15.2. Despeses. Transferències i subvencions concedides.

S'ha realitzat una transferència per import de 30.000€ a l'Ajuntament de Mataró, ens al que està adscrit el Consorci, en compliment del que estableix l'art. 32 de la llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera per a reduir endeutament.

16. Provisions i contingències.

Una vegada revisats els saldos dels deutors pendents de cobrament, no es considera necessari procedir a dotar provisions per insolvències.

17. Informació sobre el medi ambient.

Sense contingut

18. Actius en estat de venda

Sense contingut

19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial

Sense contingut

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

Sense contingut

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

A continuació s'informa sobre les operacions no pressupostàries de tresoreria que comprenen aquelles operacions realitzades durant l'exercici que han donat lloc al naixement o extinció de:

- Deutors i creditors que, d'acord amb la normativa vigent per a l'Entitat, no s'hagin d'imputar al seu pressupost, 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.

Xarxa d'activitats culturals

21.1 Operacions no pressupostàries: deutors



CONSORCI TRANSVERSAL XARXA ACTIVITATS
ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS
Període: 2018

COMpte	CONCEPTE		SALDO A I DE GENER	Modificacions saldo inicial	CÀRREGS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10043	Deutors per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 440			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4490	10021	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4490			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4491	10023	Altres deutors no pressupostaris. DME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4491			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4492	10054	Borones i préstecs concedits. IM Prom.Econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4492			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4493	10052	Borones i préstecs concedits.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4493			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4494	10053	Borones i préstecs al personal. Afornament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4494			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4495	10050	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4495			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700	10040	Hacienda Pública Deudora per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4700			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4710	10030	Seguretat Social Deudora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4710			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4720	90001	Hacienda Pública. Iva suportat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4720			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
565	10031	Fiances constituïdes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 565			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

Xarxa d'activitats culturals

21.2. Operacions no pressupostàries: creditors



Xarxa d'activitats culturals

CONSORCI TRANSVERSAL XARXA ACTIVITATS
ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS
Període 2018

COMpte	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions salde inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
410	20649	Creditors per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 410			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
415	20770	Favulitzacions pagaments no pressupostaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 415			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4190	20950	Altres creditors no pressupostaris. Op. diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4190			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4191	20910	Altres creditors no pressupostaris. Canon Guera.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4191			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4192	20920	Altres creditors no pressupostaris. Plans juvenils	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4192			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4193	20943	Altres Credits Pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4193			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4194	20930	Altres creditors no pressupostaris. Creditors IMS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4194			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 419			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4195	20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4195			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4196	20959	Altres creditors no pressup.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4196			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4198	20540	Altres creditors no pressupostaris	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
TOTAL COMpte 4198			0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
4750	20040	Reintorns Pública Acreadors per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4750			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47510	20001	47510-Missenda Pública, creditors per IEDF	2.899,20	0,00	15.194,65	18.093,85	13.739,91	4.353,94
TOTAL COMpte 47510			2.899,20	0,00	15.194,65	18.093,85	13.739,91	4.353,94
47511	20001	47511-Missenda Pública, creditors retencions de Loguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 47511			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4759	20010	Retencions I.T.E.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMpte 4759			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4760	20020	4760-Seguretat Social, creditors	205,51	0,00	1.010,23	4.215,74	3.875,04	338,70

Xarxa d'activitats culturals

COMPTA	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRREGS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIO						
	TOTAL COMPTA 4769		396,81	0,00	3.810,23	4.215,74	3.876,04	339,74
4761	20202	Excessos de prest. social dels funcionaris MUTAGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 4761		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4769	20020	Airats org. previssió social creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 4769		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4770	91001	Hiranda Pública IVA repercutit	0,00	0,00	848,07	848,07	774,52	173,55
	TOTAL COMPTA 4770		0,00	0,00	848,07	848,07	774,52	173,55
5310	20400	Operacions de Tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5310		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5500	20930	Finances	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5500		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5610	20100	Deposits de Particulars a Coste Plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5610		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5616	20050	Retenció judicial d'avenç	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5616		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5617	20150	Deposits rebuts d'altres empreses privades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5617		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5618	20140	Deposits rebuts de particulars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5618		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5619	20170	Altres dipòsits rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL COMPTA 5619		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL		3.304,81	0,00	40.062,95	41.187,76	38.399,47	4.967,29

Xarxa d'activitats culturals

21.3. Partides pendents d'aplicació: ingressos



Xarxa d'activitats culturals

CONSORCI TRANSVERSAL XARXA ACTIVITATS
COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ
Període: 2018

COMpte	CONCEPTE		COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	COBRAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5911	10002	Ingressos en Còmput Operatiu Pèss. Aplicació	10,80	0,00	0,00	10,80	10,80	0,00
TOTAL COMpte 5911			10,80	0,00	0,00	10,80	10,80	0,00
TOTAL			10,80	0,00	0,00	10,80	10,80	0,00

21.4. Partides pendents d'aplicació: despeses

Sense contingut

22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.

Descripció	Tercer	Import	Tipus	Període	Partida
Contracte espectacle BRUT dins Projecte de Circ Mar a Mar	ACOLYTES	13.400,00	Menor	2018-2019	000001/334000/22609
Contracte espectacle KOSELIG dins Projecte de Circ Mar a Mar	AIRE AIRE DISTRIBUCION DE ESPECTACU	18.591,65	Negociat	2018-2019	000001/334000/22613
Adjudicació Comissariat projecte arts visuals. Anualitat 2018	ASSOCIACIO REBOBINART	5.000,00	Menor	2017-2018	000001/334000/22613
Contracte espectacle A CORPS PERDUS a MANRESA	BIVOUAC COMPAGNIE	4.333,00	Menor	2018	000001/334000/22609
Contracte espectacle A CORPS PERDUS a GRANOLLERS	BIVOUAC COMPAGNIE	4.345,00	Menor	2018	000001/334000/22609
Contracte artista projecte WOMART a FIGUERES	BONET*HERRERO,PAULA	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte espectacle FLOU PAPAGAYO dins Projecte de Circ Mar a Mar	CALVET*VIÑETS,MARÇAL	14.144,90	Menor	2018-2019	000001/334000/22609
Contracte espectacle EL MEU NOM ES HOR dins Projecte de Circ Mar a Mar	COOPDECIRC, SCCL	15.246,00	Menor	2018-2019	000001/334000/22609
Contracte espectacle ENVA dins Projecte de Circ Mar a Mar	COOPDECIRC, SCCL	15.631,62	Menor	2018-2019	000001/334000/22609
Contracte comunicació projecte producció pròpia AE Noves Escenes 2018	COSTA*TUR,SANDRA	5.420,80	Menor	2018-2019	000001/334000/22613
Contracte espectacle producció pròpia CONFERENCIA ESPECTACULAR	EL LOCAL ESPACIO DE CREACION	10.000,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte artista projecte WOMART a REUS	GIUROVICH,TAMARA PAULA	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte de servei de suport a l'òrgan interventor per l'any 2018	GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL	3.073,84	Menor	2018	000001/334000/22799
Contracte artista projecte WOMART a VILANOVA I LA GELTRU	GOCE*LOPEZ,MARIA LOURDES	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte artista projecte WOMART a TORTOSA	GOMEZ*DUENAS,RAQUEL	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte artista projecte WOMART a MATARO	GOMEZ*LOZANO,AIDA	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte espectacle RANDOM dins Projecte de Circ Mar a Mar	LES THERESES	10.150,00	Menor	2018-2019	000001/334000/22609
Contracte artista projecte WOMART a SANT CUGAT DEL VALLES	LOPEZ*RODRIGUEZ,MARIA	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contractació de la companyia Los Galindos per l'espectacle UDUL, en el marc del projecte de circ euro	LOS GALINDOS, SCCL	38.538,50	Negociat	2017-2018	000001/334000/22609
Contracte espectacle 78 TOURS dins Projecte de Circ Mar a Mar	LOS MUCHACHOS PRODUCTION	15.224,00	Negociat	2018-2019	000001/334000/22609
Contracte artista projecte WOMART a OLOT	MICHAELSSON*ALCOBA,ANDREA ISABEL	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte artista projecte WOMART a GIRONA	PEDRA, SCP	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte artista projecte WOMART a GRANOLLERS	RIKIC*FUSTE,MONICA	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte espectacle DEIXE-ME	SUBLIMINATI CORPORATION	3.326,80	Menor	2018	000001/334000/22609
Contracte artista projecte WOMART a MANRESA	TARATIEL*PALACRN,ANNA	1.900,00	Menor	2018	000001/334000/22613
Contracte Estudi de públics	TEKNECULTURA GESTIO, SL	11.074,53	Menor	2018	000001/334000/22639

23. Valors rebuts en dipòsit.

No s'han rebut valors en dipòsit.

24. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat inicialment pel Consell Directiu de data 10 de novembre de 2017 i va quedar definitivament aprovat, en no presentar-se cap al·legació, publicant-se al BOP en data 20 de febrer de 2018.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2018

24.1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORDINARIS	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORACIÓ DE SUPLEMENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS PER INGRESSOS	BAIXES PER ANUL·LACIÓ	AJUSTOS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
00000 / 33400 / 13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.350,00
00000 / 33400 / 13000	Productivitat personal laboral	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
00000 / 33400 / 15100	Gratificacions personal laboral	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
00000 / 33400 / 22609	PROJECTES EUROPEUS	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
00000 / 33400 / 22613	PROJECTES DE PRODUCCIÓ PRÒPIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
00000 / 33400 / 40000	Transferències a l'administració general de l'entitat	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	TOTAL	30.000,00	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	60.000,00

b) Romanents de crèdit

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		incorporables	no incorporables	TOTAL	incorporables	no incorporables	TOTAL
00000 / 33400 / 13000	Retribucions bàsiques laboral fix	0,00	0,00	0,00	2.036,00	0,00	2.036,00
00000 / 33400 / 15000	Productivitat	0,00	0,00	0,00	0,00	19,16	19,16
00000 / 33400 / 16000	Quotes de Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	1.388,78	0,00	1.388,78
00000 / 33400 / 16200	Formació i perfeccionament del personal	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
00000 / 33400 / 21600	Manj. i conserv. equip. processos informació	0,00	0,00	0,00	-98,00	0,00	-98,00
00000 / 33400 / 22000	Material d'oficis ordinari no inventariable	0,00	0,00	0,00	105,89	0,00	105,89
00000 / 33400 / 22002	Material informàtic no inventariable	0,00	0,00	0,00	192,00	0,00	192,00
00000 / 33400 / 22200	Serveis de telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	64,25	0,00	64,25
00000 / 33400 / 22201	Comunicacions postals	0,00	0,00	0,00	32,73	0,00	32,73
00000 / 33400 / 22404	PREVENCIÓ RISCOS LABORALS	0,00	0,00	0,00	69,00	0,00	69,00
00000 / 33400 / 22600	Dret d'autor	0,00	0,00	0,00	-69,00	0,00	-69,00
00000 / 33400 / 22601	Atencions protocol·làries i representatives	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
00000 / 33400 / 22602	Publicitat i propaganda. Despeses de divulgació	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
00000 / 33400 / 22603	Publicacions en diaris oficials	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
00000 / 33400 / 22606	Reunions, conferències i cursos	0,00	0,00	0,00	-74,80	0,00	-74,80
00000 / 33400 / 22609	Activitats culturals i esportives	446,00	0,00	446,00	-7.602,89	0,00	-7.602,89
00000 / 33400 / 22613	Despeses diverses	0,00	0,00	0,00	-3.731,18	0,00	-3.731,18
00000 / 33400 / 22619	ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00	-473,75	0,00	-473,75
00000 / 33400 / 22629	ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00	1.180,50	0,00	1.180,50
00000 / 33400 / 22639	ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00	11.331,89	0,00	11.331,89
00000 / 33400 / 22649	ALTRES ACTIVITATS CULTURALS	0,00	0,00	0,00	1.498,90	0,00	1.498,90
00000 / 33400 / 22659	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00	0,00	-87,84	-87,84
00000 / 33400 / 22790	MANUTENIMENT PÀGINA WEB I HOSTING	0,00	0,00	0,00	-136,57	0,00	-136,57
00000 / 33400 / 22799	Altres reb. realitzats per emp. i professionals	0,00	0,00	0,00	-273,40	0,00	-273,40
00000 / 33400 / 23020	Dites del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	85,00	0,00	85,00
00000 / 33400 / 23120	Locomoció del personal no directiu	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	39,00
00000 / 33400 / 33900	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	94,78	0,00	94,78
	TOTAL	446,00	0,00	446,00	5.897,11	921,22	6.808,24

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

No té contingut per manca d'operacions.

Xarxa d'activitats culturals

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
39901	Altres ingressos diversos	10,80	0,00	10,80
40000	Transf. ajuntament explotació	30.000,00	0,00	30.000,00
45100	Transf. OA i agències de la Generalitat	92.000,00	0,00	92.000,00
46200	D'altres Ajuntaments	60.720,00	0,00	60.720,00
49100	Del FEDER	45.070,17	0,00	45.070,17
TOTAL		217.800,97	0,00	217.800,97

No hi ha drets anul·lats ni cancel·lats en aquest exercici 2018.

b) Devolucions d'ingressos

No té contingut per manca d'operacions.

c) Compromisos d'ingrés

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PRESSUPOSTOS TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
49100	Generalitat, conveni	0,00	115.000,00	115.000,00	92.000,00	23.000,00
49100	Subvenció FEDER-Projecció Mar a Mar	0,00	45.070,17	45.070,17	45.070,17	0,00
TOTAL		0,00	160.070,17	160.070,17	137.070,17	23.000,00

24.2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIÓ	Pagaments realitzats	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
Exercici 2017							
2017 - 00000 / 33400 / 16000	SEGURETAT SOCIAL PERSONAL	1.540,43	0,00	1.540,43	0,00	1.540,43	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22000	MATERIAL OFICINA	29,90	0,00	29,90	0,00	29,90	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22300	COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES	91,25	0,00	91,25	0,00	91,25	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22600	DESPESES GESTORIES	74,69	0,00	74,69	0,00	74,69	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22609	PROJECTES EUROPEUS	6.067,22	0,00	6.067,22	0,00	6.067,22	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22612	PROJECTES DE PRODUCCIÓ PRÒPIA	101,43	0,00	101,43	0,00	101,43	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22619	PROJECTES CIUTATANS-NOUS PROJECTES	42.643,99	0,00	42.643,99	0,00	42.643,99	0,00
2017 - 00000 / 33400 / 22649	TRANSEFERIMENTS	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
Total 2017		51.048,96	0,00	51.048,96	0,00	51.048,96	0,00
TOTAL		51.048,96	0,00	51.048,96	0,00	51.048,96	0,00

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2016							
2016 49100	Subvenció FEDER-Projecció Mar a Mar	13.058,47	0,00	0,00	0,00	13.058,47	0,00
Total 2016		13.058,47	0,00	0,00	0,00	13.058,47	0,00
2017							
2017 45100	Generalitat, conveni	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00
2017 46200	Municipis, Quota patrimonial Consorci	15.200,00	0,00	0,00	0,00	15.200,00	0,00
2017 49100	Subvenció FEDER-Projecció Mar a Mar	7.482,03	0,00	0,00	0,00	7.482,03	0,00
Total 2017		45.682,03	0,00	0,00	0,00	45.682,03	0,00
TOTAL		58.740,50	0,00	0,00	0,00	58.740,50	0,00

Xarxa d'activitats culturals

b) Drets anul·lats

No té contingut per manca d'operacions

c) Drets cancel·lats

No té contingut per manca d'operacions

d) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS 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 amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISSOS DE DESPESA ADQUIRITS A CÀRREC DEL PRESSUPOST de l'exercici				ANY SUCCESSIU
		2019	2020	2021	2022	
00000 / 33400 / 22609	Activitats culturals i esportives	47.790,50	0,00	0,00	0,00	0,0
30000 / 33400 / 22613	Despeses diverses	14.935,80	0,00	0,00	0,00	0,0
00000 / 33400 / 22789	Altres treb. realitzats per emp. i professionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
	TOTAL	62.727,30	0,00	0,00	0,00	0,0

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

No té contingut per manca d'operacions.

24.4. Execució de projectes de despesa

No té contingut per manca d'operacions.

24.5. Despeses amb finançament afectat

GENERALITAT

Subvenció atorgada 115.000,00
Justificació presentada 27/2/19

	CERTIFICAT	DESPESES ADO	INGRESSOS DR	DESVIACIO exercici
INGRESSOS				
DR	Avançament 80 % cobrat		92.000,00	
DESPESES				
ADO	Despesa executada	115.000,00		
DESVIACIÓ NEGATIVA FINANÇAMENT				-23.000,00

FEDER		CERTIFICAT	DESPESES ADO	Subvenció 65%	INGRESSOS DR	DESVIACIO acumulada	DESVIACIO exercici
2016	JUNY-DES	res	20.089,96	13.058,47	13.058,47	0,00	0,00
2017	GEN-JUNY	JUNY 17	11.510,81	7.482,03			
	JUL-DES	MARÇ 18	49.244,13 60.754,94	32.008,68 39.490,71	7.482,03	-32.008,69	-32.008,68
2018	GEN-MARÇ	MARÇ 18	20.094,59	13.061,48			
	ABR-AGO	SET 18	42.454,38	27.595,35			
	set/18-des/18	NO CERTIFICAT	75.335,75	48.968,24			
			137.884,72	89.625,07	45.070,17	-76.563,58	-44.554,90
TOTAL			218.729,62	142.174,25	65.610,67	-76.563,58	-76.563,58
DESVIACIÓ NEGATIVA FINANÇAMENT							-44.554,90

24.6. Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de 2018, és el que es detalla al quadre adjunt:

NUM. DE COMPTES	COMPONENTS	2018	
57, 556	1. (+) Fons líquids		75.979,35
430	2. (+) Erets pendents de Cobrament		6.647,00
431	- (+) del Pressupost corrent	6.647,00	
237, 238, 270, 275, 440, 442, 449,	- (+) de Pressupostos tancats	0,00	
456, 470, 471, 472, 537, 538, 530,	- (+) d'operacions no pressupostàries	0,00	
565, 566			
400	3. (-) Obligacions pendents de pagament		17.371,27
401	- (-) del Pressupost corrent	12.403,98	
165, 166, 180, 185, 410, 414, 419,	- (-) de Pressupostos tancats	0,00	
453, 456, 475, 476, 477, 502, 515,	- (-) d'operacions no pressupostàries	4.967,29	
516, 521, 530, 560, 561			
554, 559	4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00
555, 5581, 5585	- (+) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		65.155,08
2961, 2962, 2981, 2982, 4900,	II. Saldos de dubtes cobrament		0,00
4901, 4902, 4903, 5961, 5962,			
5981, 5982			
	III. Excés de finançament afectat		0,00
	IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)		65.155,08

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

Per el correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de la eficiència i economia amb els que es presten els mateixos, aquesta Entitat elabora de forma sistemàtica la següent bateria d'indicadors.

A l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PGCPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

FONS LIQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
35.879,55	19.274,34	3,94

B) LIQUIDITAT A curt termini

FONS LIQUIDS (1)	DRETS pendents de cobrament (2)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A curt termini ((1 + 2) / 3)
35.879,55	54.242,35	19.274,34	5,71

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2) EXEMPLAR
110.121,76	19.274,34	5,71

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1 + 2) / 3)
19.274,34	0,00	0,00	19.274,34

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1 + 2) / (1 + 2 + 3))
19.274,34	0,00	92.989,34	0,17

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
19.274,34	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUJOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	-73.467,47	19.274,34	-0,26

H) PERÍODE MITJA DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

sumatori de NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	sumatori de IMPORT DE PAGAMENT (2)	PERÍODE MITJA DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
0,00	0,00	0,00

I) PERÍODE MITJA DE COBRAMENT

sumatori de NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	sumatori de IMPORT DE COBRAMENT (1)	PERÍODE MITJA DE COBRAMENT (1/2)
3.500,00	10,80	124,00

J) RÀTIOS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Xarxa d'activitats culturals

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS (2)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUES (3)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS (4)	RESTA INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (5)
262.043,32	0,00	1,00	0,00	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL (2)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES (3)	APROVISIONAMENTS (4)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (5)
323.010,42	0,36	0,00	0,00	0,65

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
323.010,42	262.043,32	1,23

2. INDICADORS PRESSUPOSTARIS

A) DEL PRESSUPOST DE DESPESES CORRENT

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (1)	CRÈDITS DEFINITIVS (2)	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES (1/2)
323.015,64	330.270,00	0,98

2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

Pagaments realitzats (1)	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS (1/2)
310.611,66	323.015,64	0,96

3) DESPESA PER HABITANT

OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	DESPESA PER HABITANT (1/2)
323.015,64	0,00	121.015,64

4) INVERSIÓ PER HABITANT

OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (CAPÍTOL 617) (1)	NOMBRE D'HABITANTS (2)	INVERSIÓ PER HABITANT (1/2)
0,00	0,00	0,00

5) ESFORÇ INVERSOR

OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (CAPÍTOL 617) (1)	TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUES NETES (2)	ESFORÇ INVERSOR (1/2)
0,00	323.015,64	0,00

B) DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENT

1) EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

DRETS RECONEGUTS NETS (1)	PREVISIONS DEFINITIVES (2)	EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS (1/2)
262.043,32	330.270,00	0,79

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

RECAPTACIÓ NETA (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS (1/2)
217.800,00	262.043,32	0,87

Xarxa d'activitats culturals

3) AUTONOMIA

DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (CAPITULO 1 A 3, 5, 6 Y 8 + TRANSFERENCIAS RECIBIDAS) (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	AUTONOMIA (1/2)
97,00	262.043,32	0,00

4) AUTONOMIA FISCAL

DRETS RECONEGUTS NETS (DINGRESOS DE NATURALISA TRIBUTARIA) (1)	DRETS RECONEGUTS NETS (2)	AUTONOMIA FISCAL (1/2)
0,00	262.043,32	0,00

5) SUPERAVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (1)	NUMBER D'HABITANTS (2)	SUPERAVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT
-50.972,32	0,00	-50.972,32

C) DE PRESSUPOSTOS TANCATS

1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS

PAGAMENTS (1)	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS (1/2)
51.048,96	51.048,96	1,00

2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS

COBRAMENTS (1)	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- MODIFICACIONES Y ANULACIONES) (2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS (1/2)
58.740,50	58.740,50	1,00

26. Informació sobre el cost de les activitats.

Pròrroga en la seva aplicació fins als Comptes Anuals del 2019.

27. Indicadors de gestió.

Pròrroga en la seva aplicació fins als Comptes Anuals del 2019.

28. Fets posteriors al tancament

Des del tancament de l'exercici 2018 fins el moment actual de la formulació del Compte General del Consorci, no s'ha produït cap fet significatiu que pugui afectar al tancament.



Nuria Moreno Romero
Presidenta del Consorci

Mataró, 3 d'abril de 2019

INFORME

Assumpte: Compte General 2018

ANTECEDENTS

El Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals va quedar adscrit a l'Ajuntament de Mataró l'1 de gener de 2016 en motiu de les novetats introduïdes en la regulació dels Consorcis per la disposició transitòria sisena de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, i la Llei 15/2014, de racionalització del sector públic. Les tasques administratives, de control i fiscalització, comptabilitat, gestió econòmic-financera, fe pública, assessorament, etc, van ser traspassades a l'Ajuntament de Mataró en data 1 de juny de 2016.

També en motiu d'aquests canvis normatius el Consorci va iniciar un procediment de modificació del seus estatuts que va finalitzar amb l'aprovació definitiva pel Consell Directiu de 7 d'octubre de 2016, en aquestes modificacions s'inclou el canvi d'adscripció i domicili a Mataró.

La documentació que integra el Compte General del Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals per a l'exercici 2018 ha estat confeccionada d'acord amb el procediment establert i l'ordenament jurídic aplicable.

La Resolució de la Presidenta 20/2019 de 28 de febrer ha aprovat la liquidació del pressupost de l'exercici 2018.

FONAMENTS DE DRET

L'art. 24 del Estatuts del Consorci en que s'estableix: "El règim de comptabilitat i de rendició de comptes del Consorci serà el de la comptabilitat pública local".

L'art. 116 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, els articles del 208 al 212 del text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i altres disposicions concordants, en que es disposa que els estats i els comptes de l'Entitat local els retrà el president.

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2018, 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, el resultat econòmic-patrimonial, els canvis en el patrimoni net, els fluxos d'efectiu i del resultat de l'execució del pressupost del Consorci corresponents a l'exercici 2018.

Xarxa d'activitats culturals

Els comptes s'han elaborat d'acord amb l'ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

El text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes locals, en els seus articles 208 i següents estableix:

- Article 208: " Las Entidades Locales, a la terminación del ejercicio presupuestario, formaran la Cuenta General que pondrá de manifiesto la gestión realizada en los aspectos económico, financiero, patrimonial y presupuestario"
- Article 209: " 1. La Cuenta General estará integrada por:
 - a) La de la propia entidad
 - b) La de los Organismos Autónomos
 - c) La de las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente propiedad de las entidades locales.
- 2. Las cuentas a que se refieren las letras a) i b) del apartado anterior reflejarán la situación económico-financiera y patrimonial, los resultados económico patrimoniales y la ejecución y liquidación de los presupuestos...."

TRAMITACIÓ A SEGUIR

D'acord amb la normativa vigent els comptes seran redactats per l'interventor i es sotmetran, juntament amb tots els seus justificants, a informe de la Comissió Especial de Comptes, abans del primer de juny. En el si del Consorci no s'ha previst disposar de Comissió especial de comptes, si bé dintre de les funcions del Consell Directiu s'hi troba "Censurar els comptes".

El Consell Directiu, després d'examinar els comptes i els seus justificants, n'emetrà dictamen i si correspon, efectuarà la seva aprovació. Els Comptes seran exposats al públic durant un termini de quinze dies, a fi que, durant aquest temps i vuit dies més es puguin presentar per escrit totes les objeccions i observacions que es considerin oportunes. Si es formulen reclamacions, el Consell Directiu les examinarà i n'emetrà un nou informe.

Els Comptes es donaran per aprovats definitivament, si transcorregut el termini d'exposició pública, no consta la presentació de reclamacions, reparaments o observacions als mateixos. L'acord d'aprovació haurà de ser adoptat per majoria simple dels membres presents, abans del dia 1 d'octubre.

Un cop aprovat el Compte General, es trametrà una còpia de l'expedient a la Sindicatura de Comptes, per a la seva fiscalització, abans del 15 d'octubre.

Xarxa d'activitats culturals

CONTINGUT DELS COMPTES

El Compte General del Consorci integra la documentació que estableix el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i el capítol segon de l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, tal i com requereix la Sindicatura de Comptes:

A) Comptes anuals

- a. El Balanç de situació
- b. El Compte del resultat econòmic-patrimonial
- c. L'Estat de canvis en el patrimoni net
- d. L'Estat de Fluxos d'efectiu
- e. L'Estat de Liquidació del Pressupost
- f. La Memòria

B) Documentació complementària

- a. Acta d'arqueig
- b. Certificacions de les entitats bancàries
- c. Conciliació, si cal

ANÀLISI DELS COMPTES

1.1- Anàlisi patrimonial

- El Balanç de situació reflecteix un actiu i un passiu de 85.526,35€ i un resultat de l'exercici de -90.704,82€.
- El net patrimonial (Actiu: 82.526,35€ - Passiu exigible: 19.269,11) és positiu en 63.257,24€

1.2- Anàlisi financer

- El Fons de Maniobra del Consorci (Actiu circulat - Passiu circulat) és 63.257,24€, fet que evidencia que s'ha pogut fer front als pagaments a curt termini amb tota normalitat.
- El romanent líquid de tresoreria resultant del tancament de l'exercici és positiu en 65.155,08€.
- La gestió de la tresoreria dóna el següent resultat:

Existències inicials a la Tresoreria	149.346,82
Cobraments	326.594,42
Pagaments	-400.061,89
Excès de Tresoreria	-73.467,47
Existències finals a la Tresoreria	75.879,35

Xarxa d'activitats culturals

En data 13 de juliol de 2018 es va sol·licitar a l'Ajuntament de Mataró un ajut de caixa per import de 60.000€ per atendre el decalatge entre les despeses que estava assumint el Consorci pel projecte De Mar a Mar i els cobraments que estava rebent pel finançament d'aquest projecte del FEDER. D'aquest import només es va utilitzar 20.000€ que va ser retornats abans d'acabar l'exercici un cop rebuda la subvenció.

1.3- Anàlisi econòmic

El Compte de resultats de l'exercici dona un resultat negatiu de -90.704,82€. A continuació es presenta la conciliació entre el resultat comptable i el resultat pressupostari.

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	8.987,23
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
Desviacions positives	0,00
Desviacions negatives	-67.554,90
Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-30.000,00
Capítols pressupostaris que no afecten el resultat econòmic	
- Capítol 6 de despeses	0,00
- Capítol 8 de despeses	0,00
- Capítol 9 de despeses	0,00
- Capítol 8 d'ingressos	0,00
- Capítol 9 d'ingressos	0,00
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-2.142,38
Dif. prov. pagues extres i despeses diverses meritades 31/12/18 i 31/12/17	5,23
- Variació provisió dubtós cobrament	
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
Modificació de drets liquidats	0,00
Modificació d'obligacions reconegudes	0,00
Devolucions d'ingressos pendents de pagament	0,00
Resultats extraordinaris	0,00
Resultat del període (comptable)	-90.704,82

Xarxa d'activitats culturals

La diferència entre el Resultat pressupostari i econòmic es deu a aquelles despeses que tenen reflex a la comptabilitat financera però no a la pressupostària :

- les desviacions de finançament de les subvencions i de les despeses finançades amb romanent de tresoreria
- la dotació a l'amortització de l'immobilitzat
- la variació de la periodificació de les despeses de personal

1.4 Anàlisi de la gestió pressupostària

- El resultat pressupostari és el següent:

Drets reconeguts net	234.447,97
Obligacions reconegudes netes	-323.015,64
Resultat pressupostari	-88.567,67
Desp. Finançades RT	30.000,00
Desviacions finançament	67.554,90
Resultat pressupostari ajustat	8.987,23

- Ingressos:

Pressupost inicial d'ingressos	270.270,00
Modificacions d'ingressos	60.000,00
Pressupost definitiu d'ingressos	330.270,00
Drets reconeguts nets	234.447,97
Recaptació neta	227.800,97
Drets pendents de cobrament	6.647,00

L'execució del pressupost d'ingressos en el seu conjunt s'ha executat en un **70,99%**

CONCEPTE PRESSUPOSTARI	PRES. DEFINITIU 2018	Drets reconeguts nets 2018	Pend cobrar 31/12/18	% Var Pres/Liq
3-TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES	1.000,00	97,80	87,00	9,78%
4-TRANSFERÈNCIES CORRENTS	299.260,00	234.350,17	6.560,00	78,31%
5-INGRESSOS PATRIMONIALS	10,00	0,00	0,00	0,00%
8-ACTIUS FINANCERS	30.000,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	330.270,00	234.447,97	6.647,00	70,99%

Xarxa d'activitats culturals

- Despeses:

Pressupost inicial de despeses	270.270,00
Modificacions de despeses	60.000,00
Pressupost definitiu de despeses	330.270,00
Obligacions reconegudes	323.015,64
Despeses pagades	310.597,64
Creditors pendents de pagament	12.418,00

L'execució del pressupost de despeses durant l'any 2018 ha estat del **97,80 %**.

	Pressup Def	Liquidat	Pendent pagar 31/12/18	% Var Pres/Liq
CAPÍTOL 1-DESPESES DE PERSONAL	86.636,00	83.092,01	1.711,75	95,91%
CAPÍTOL 2-DESP BÈNS CORRENTS I SERVEIS	213.534,00	209.918,41	10.687,01	98,31%
Activitat	205.299,00	202.649,54	10.256,74	98,71%
Despeses generals	8.235,00	7.268,87	430,27	88,27%
CAPÍTOL 3-DESPESES FINANCERES	100,00	5,22	5,22	5,22%
CAPÍTOL 4- TRANSFERÈNCIES CORRENTS	30.000,00	30.000,00		100,00%
TOTAL CONSORCI TRANSVERSAL	330.270,00	323.015,64	12.403,98	97,80%

Les modificacions de crèdit de l'exercici 2018 han estat les següents:

DESPESES	
Generació de crèdit	30.000,00
Crèdits extraordinaris	30.000,00
	60.000,00
FINANÇAMENT	
Aportació Ajuntament de Mataró	30.000,00
Romanent tresoreria per despeses grals	30.000,00
	60.000,00
TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT	2.350,00

Per a obtenir una explicació més detallada de l'execució del pressupost de l'exercici 2018 ens cal remetre'ns a l'informe d'Intervenció emès sobre la Liquidació.

AUDITORIA

En compliment del que estableix l'art. 24 dels Estatuts, s'ha portat a terme una auditoria externa sobre els comptes de l'exercici 2018. Aquestes tasques s'han encarregat a l'empresa que va resultar adjudicatària al procediment de contractació realitzat per l'Ajuntament de Mataró pels seus ens depenents, GLOBAL & LOCAL AUDIT, SL.

Xarxa d'activitats culturals

Els treballs d'auditoria han consistit en la realització de:

- un Informe de compliment de legalitat, en que l'auditor conclou que s'ha complert amb la legislació bàsica relativa a l'administració i control dels fons públics i fa recomanacions en relació a l'ús de les targetes de crèdit
- un Informe d'auditor i comptes anuals, en que s'indica que els estats i comptes anuals expressen la imatge fidel del patrimoni i la situació financera de l'entitat a 31/12/18, dels seus resultats i de l'execució del pressupost de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i en particular amb les principis i criteris comptables

CONCLUSIONS

Els comptes anuals de l'exercici 2018, presentats pel Consorci Transversal, Xarxa d'Activitats Culturals s'han realitzat d'acord amb la normativa vigent i expressen la situació patrimonial i financera a 31/12/2018.

L'Interventor
Josep Canal i Codina

Mataró, 2 d'abril de 2019

PROPOSTA D'ACORD AL CONSELL DIRECTIU

Assumpte: Aprovació Compte General 2018

Antecedents

El Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals és un ens de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, constituït l'any 2005, amb personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres i plena capacitat d'obrar per complir les seves finalitats.

Vistes les novetats introduïdes en la regulació dels Consorcis per la disposició transitòria sisena de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local, i la Llei 15/2014, de racionalització del sector públic; el Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals durant l'any 2016 va quedar adscrit a l'Ajuntament de Mataró, havent recaigut en aquest les tasques administratives, de control i fiscalització, comptabilitat, gestió econòmic-financera, fe pública, assessorament, etc.

Fonaments de Dret

L'article 208 del reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la llei reguladora de les Hisendes Locals, estableix: "les entitats locals, a la fi de l'exercici pressupostari, formaran el Compte General que posarà de manifesta la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari".

Els articles 209 i següents del mateix text legal estableixen el contingut del Compte General.

L'article 212 estableix: "... el Compte General format per la intervenció serà sotmesa abans del dia 1 de juny a informe de la comissió especial de comptes ...". En el si del Consorci no existeix una comissió específica especial de comptes, si bé dintre de les funcions del Consell Directiu fixades a l'art. 9 dels Estatuts s'hi troba: "f) Censurar els comptes".

L'art. 122 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre de Règim jurídic del sector públic estableix : "Els Consorcis formaran part dels pressupostos i s'inclouran en el compte general de l'administració pública d'adscripció".

Per tot això i vist el contingut de la documentació que forma part del Compte General, en virtut del nomenament de 23 de març de 2018, es proposa al Consell Directiu l'adopció del següent:

ACORD:

Primer.- Dictaminar favorablement al Compte general del Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals per l'exercici 2018 que consta dels següents documents:

Xarxa d'activitats culturals

1. El Balanç de situació
2. El Compte del resultat econòmic-patrimonial
3. L'Estat de canvis en el patrimoni net
4. L'Estat de Fluxos d'efectiu
5. L'Estat de Liquidació del Pressupost
6. La Memòria

Segon.- Aprovar el Compte General del Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals per l'exercici 2018.

Tercer.- Remetre a l'Ajuntament de Mataró còpia dels comptes anuals per a la seva inclusió en el Compte General, d'acord amb l'establert a l'art. 122 de la llei 40/2015, de 1 d'octubre de Règim jurídic del sector públic.

Quart.- Iniciar l'exposició al públic mitjançant la publicació en el BOPB, als efectes del que estableix l'article 212.3 del text refós de les Hisendes Locals, per un termini de 15 dies, durant els quals, i vuit més, els interessats podran presentar reclamacions, reparament o observacions.

Cinquè.- Els Comptes es donaran per aprovats definitivament, si transcorregut el termini d'exposició pública, no consta la presentació de reclamacions, reparaments o observacions als mateixos.

Sisè.- Remetre la documentació completa del Compte General a la Sindicatura Comptes i òrgans que correspongui de les administracions públiques estatals i autonòmiques, d'acord amb el que estableix l'article 212.5 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.

Nuria Moreno Romero
Presidenta del Consorci

Mataró, 2 d'abril de 2019



DILIGENCIA
Aprovat pel Consell Directiu de 5/4/2019
La secretària