

**CONSORCI D'ESTUDIS,
MEDIACIÓ I CONCILIACIÓ A
L'ADMINISTRACIÓ LOCAL**

INFORME D'AUDITORIA DE L'EXERCICI
TANCAT EL 31.12.2020

Pla Anual de Control Financer 2021

Àrea de Recursos Humans, Hisenda i Serveis Interns
Intervenció General
Servei de Control Financer

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9a3210c7d48f1ccabed3 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE LA DIPUTACIÓ DE BARCELONA

A la Junta de Govern del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local i a la Presidència de la Diputació de Barcelona.

Opinió amb excepcions

La Intervenció General de la Diputació de Barcelona (endavant, la Diputació), a través del seu Servei de Control Financer, en compliment de l'establert en el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals¹ relatiu a l'exercici del control intern, en el Reial decret 424/2017², i en el Pla anual de control financer a efectuar durant el 2021 respecte de l'exercici pressupostari 2020, ha auditat els comptes anuals del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (endavant, l'Entitat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en l'esmentada data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels resultats, dels fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en l'esmentada data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris en ell continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

1. L'Entitat no ha periodificat al tancament de l'exercici la retribució al personal del factor de productivitat meritada en el 2020 - i que es liquidarà en el 2021 -, juntament amb una sisena part de la paga extraordinària d'estiu que es merita de l'1 de desembre al 31 de maig de l'any següent. Aquesta incidència suposa que el saldo de l'epígraf *a) Sous, salaris i assimilats* i el saldo de l'epígraf *1. Creditors per operacions de gestió* del passiu corrent estiguin infravalorats en una quantia que estimem en 16,0 milers d'euros, i el resultat de l'exercici sobrevalorat en la mateixa xifra.
2. A 31 de desembre de 2020 existien despeses meritades i no comptabilitzades per l'Entitat en concepte de cotitzacions socials a la seguretat social a càrrec de l'ocupador del mes de desembre de 2020 per un import de 1.553,28 euros. En conseqüència, l'epígraf del passiu *1. Creditors per operacions de gestió* i el del compte del resultat *b) Càrregues socials* es troben infravalorats, i el resultat de l'exercici sobrevalorat, respectivament, en l'esmentat import.

El nostre informe sobre els comptes anuals de l'exercici 2019, incloïa una excepció anàloga en relació a les cotitzacions socials del mes de desembre de 2019, per import de 3.047,44 euros, que afectava als mateixos epígrafs.

3. S'han registrat despeses en concepte de complement retributiu satisfet al personal en situació d'incapacitat laboral temporal en l'epígraf *b) Càrregues socials*, per import de 16,2 milers d'euros.

¹ R.D.Leg. 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

² Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.



D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable, aquestes despeses s'haurien d'haver recollit en l'epígraf *a) Sous, salaris i assimilats*, en conseqüència, el seu saldo es troba infravalorat i el de *b) Càrregues socials* sobrevalorat en la citada quantia, si bé aquesta circumstància no afecta al resultat de l'exercici.

El nostre informe sobre els comptes anuals de l'exercici 2019 incloïa una excepció anàloga, per import de 7,4 milers d'euros, que afectava als mateixos epígrafs.

4. L'import de la despesa comptabilitzada en l'exercici 2020 en concepte de Primes d'assegurança, dins l'epígraf *a) Subministraments i serveis exteriors*, incorpora un excés de 1.099,37 euros corresponent a la despesa meritada en el primer semestre del 2021, la qual hauria d'haver estat inclosa dins l'epígraf *VI) Ajustos per periodificació* del Balanç, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable. En aquest cas, el resultat de l'exercici hauria estat superior en l'esmentada xifra.
5. El resultat de les comprovacions realitzades sobre el contingut dels comptes anuals auditats ha estat, en general, satisfactori, d'acord amb la informació requerida en l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, que aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local. No obstant això, s'han posat de manifest diverses incidències, algunes de les quals ja es van incloure en el nostre informe de l'exercici anterior. Les principals han estat les següents:

- Com a ens consorciat, la relació de la Diputació amb l'Entitat és anàloga a la propietat i, per tant, ha d'incloure la tercera part de l'Estat de canvis en el patrimoni net (Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries) detallant les operacions efectuades amb ella, amb distinció de les de caràcter patrimonial de les altres. Concretament, la xifra a incloure es presentaria a l'epígraf de Transferències i subvencions i ascendiria a 241.020 euros (234.000 en el 2019).
- L'Estat de fluxos d'efectiu que inclouen els comptes anuals de l'exercici 2020 no presenta les dades d'aquest exercici juntament amb les del 2019, sinó les del 2018.

Sobre les dades del 2019, cal recordar que en el nostre informe sobre els comptes anuals de l'exercici 2019, assenyalàvem que els saldos dels epígrafs «A) Cobraments» i «B) Pagaments» de l'Estat de fluxos d'efectiu (EFE) presentaven un excés respecte al sumatori dels imports dels seus respectius subepígrafs, de 51.512,73 i 49.822,09 euros, respectivament, l'origen dels quals desconeixíem. Addicionalment, apuntàvem que hi havia una limitació a l'abast en relació als imports que presentava el mateix EFE en la columna del 2018 en els subepígrafs «6. Altres cobraments» i «13. Altres pagaments».

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor* en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a l'Estat, segons exigeix la normativa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Qüestions clau d'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat



de major rellevància en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

A banda de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem considerat que no existeixen altres riscos significatius que hagin de ser comunicats en l'informe.

Responsabilitat de la Direcció-Gerència en relació als comptes anuals

La Direcció-Gerència és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, així com dels resultats, dels fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable, i del control intern que consideri necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció-Gerència és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si existeix la intenció o l'obligació legal de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació als comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al sector públic vigent sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure's a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot preveure's raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria conforme amb aquesta normativa reguladora, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota la seva execució. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per a respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de gestió.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Direcció-Gerència del principi comptable de



gestió continuada i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per a continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de continuar la seva activitat (de ser una empresa en funcionament).

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció-Gerència en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem les que han estat de la major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Tràmit d'al·legacions

D'acord amb l'establert a l'article 48 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona es dona trasllat de l'informe provisional a la Direcció/Gerència de l'Entitat, atorgant un termini de 10 dies hàbils per tal que es presentin les al·legacions o puntualitzacions que es considerin adients.

1. Al·legacions rebudes

L'Entitat ha presentat un escrit d'al·legacions de data 6 d'octubre de 2021, adreçat a la Intervenció General de la Diputació. L'escrit d'al·legacions s'adjunta a aquest Informe, si bé la documentació annexa a les al·legacions, si existeix, no s'incorpora, restant a l'arxiu d'aquesta Intervenció.

2. Tractament de les al·legacions

Les al·legacions formulades han estat objecte d'anàlisi i valoració. No obstant, el text de l'informe provisional no s'ha alterat perquè s'entén que les al·legacions trameses són explicacions que confirmen la situació descrita inicialment o perquè no es comparteixen els judicis que en elles s'hi exposen.

6 d'octubre de 2021 (*)

(*) D'acord amb la NIA-ES-SP 1700 R, la data d'informe és aquella en la qual s'hagi obtingut substancialment l'evidència suficient i adequada, és a dir quan ja es tingui una opinió formada per haver-se realitzat totes les proves previstes i posterior a la de formulació dels comptes objecte d'auditoria, i les persones amb autoritat reconeguda han manifestat que assumeixen la responsabilitat d'aquests estats financers.

Aquesta disposició es fa extensiva als treballs de control financer amb col·laboració amb firmes d'auditoria, considerant com a data de l'informe la del memoràndum de conclusions per a l'emissió de l'opinió d'auditoria tramés per la firma.

La signatura d'aquest document correspon única i exclusivament a l'informe d'opinió d'auditoria, i en cap cas als comptes anuals i al·legacions (si és el cas) de l'ens auditat, que s'adjunten.

DECRET

Promotor	Consorti d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local		
Tipus expedient	900 Altres		
Objecte	Procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2020 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL		
Destinatari		CIF/DNI	
Núm. op. Comptable		Import total	
Altres serveis			

Els articles 101 del Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril; 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local; 212 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRHL), aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març i 127 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals (ROF) aprovat pel Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, regulen l'examen, estudi i informe del Compte General per la Comissió Especial de Comptes (en endavant, CEC).

Concretament l'art. 101.3 del Text Refós de la Llei Municipal determina que els comptes generals i la documentació complementària, han d'estar a disposició dels membres de la CEC, perquè els puguin examinar i consultar, com a mínim quinze dies abans de la primera de les reunions.

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

S'ha retut el Compte General de 2020 pel President del Consorci, que s'incorpora com a Annex a la present resolució, i per això escau el seu examen per part de la

Junta de Govern, constituïda com a CEC, la qual està previst que es reuneixi durant el mes de maig de 2021 en el si d'una reunió ordinària prèvia l'oportuna convocatòria.

Correspon aplicar l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, i segons allò que es disposa a les seves Regles 16, 40 i 45 els registres comptables, els justificants dels fets enregistrats i la informació comptable en general podran estar suportats indistintament tant en paper com en suports electrònics, informàtics o telemàtics.

Amb la finalitat d'ordenar i facilitar l'accés a la informació econòmica, financera i patrimonial del CEMICAL pel que fa a l'exercici de 2020, recollida en el Compte General del Consorci, procedeix regular el procediment que s'ha de seguir per a l'esmentat examen.

Per tot això, en ús de les atribucions que li són conferides, el Director gerent proposa a la Presidència que adopti la següent

RESOLUCIÓ

Primer.- Determinar que el Compte General del CEMICAL corresponent a l'exercici de 2020, incorporat com a Annex, resta subjecte als tràmits i procediment que segueixen, d'acord amb el que preveu l'article 209 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i la regla 24.2 de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL):

1. Examen i consulta pels membres de la Junta de Govern, com a òrgan que assumeix les competències de la CEC

Procediment d'examen i termini. El Compte General, així com la documentació que l'acompanya, es trametrà als membres de la Junta de Govern, perquè el puguin examinar i consultar. Se'ls trametrà conjuntament amb el present decret, de manera que puguin disposar d'ell, com a mínim, 10 dies abans de la convocatòria de la CEC.

Els membres de la Junta de Govern podran examinar la documentació complementària que considerin adient, mitjançant una sol·licitud adreçada a la Presidència del Consorci, d'acord amb els models A i B adjunts; i els serà facilitada, si és possible, en un termini no superior a 48 hores, pels canals descrits anteriorment.

2. Informe de la Junta de Govern constituïda com a Comissió especial de comptes i posterior aprovació en Junta de Govern

Finalitzat el termini assenyalat per examinar el Compte General i, en el seu cas, la documentació complementària que hagi pogut estar sol·licitada, la Junta de Govern, constituïda com a CEC, té previst reunir-se durant el mes de maig de 2021 en el si d'una reunió ordinària de dita Junta, prèvia l'oportuna convocatòria, a fi i efecte d'informar el Compte General.

3. Exposició pública

El Compte General, amb l'informe de la CEC, serà exposat al públic per un termini de quinze dies, durant el quals les persones interessades podran presentar reclamacions, reparaments o observacions. En cas de no presentar-se'n dins del termini esmentat, el Compte General s'eleva a la Junta de Govern del CEMICAL als efectes de la seva aprovació definitiva, si escau.

4. Nou informe de la Junta de Govern constituïda com a Comissió especial de comptes

En el cas que, durant el termini d'exposició pública, es presentessin reclamacions, reparaments o observacions per part d'alguna persona interessada, la Junta de Govern, constituïda com a CEC, es tornarà a reunir per informar de nou el Compte General a la vista dels escrits, les reclamacions o les al·legacions presentades.

5. Aprovació per part de la Junta de Govern

Un cop informat el Compte General per la CEC, després de finalitzat el període d'exposició pública referit, s'eleva a la Junta de Govern del Consorci, als efectes de la seva aprovació definitiva, acompanyat dels informes de dita Comissió i de les reclamacions, reparaments o observacions que, s'hi haguessin formulat.

6. Tramesa del Compte General als òrgans de control extern

El Compte General s'ha de remetre per via telemàtica a la Sindicatura de Comptes i al Tribunal de Cuentas abans del 15 d'octubre, en compliment d'allò previst a l'article 41 de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes, i l'art. 223 del TRHL, respectivament.

Segon.- Fer extensiva l'aplicació de les previsions relatives al procediment d'examen del Compte General al tràmit d'exposició al públic.

Tercer.- La Presidència podrà dictar els aclariments de les presents instruccions que consideri adients i resoldre els dubtes que de la seva interpretació se'n poguessin derivar.

Quart.- Comunicar la precedent resolució als membres de la Junta de Govern, per al seu coneixement.

Barcelona,

El Director gerent

VALLS

ARNAU

JOAQUIN -

35011182F

Firmado
digitalmente por
VALLS ARNAU
JOAQUIN -

35011182F

Fecha: 2021.04.25
18:25:08 +02'00'

La Interventora delegada

Vista l'anterior proposta sobre el procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2020 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL, RESOLC de conformitat.

Barcelona,

El President

MODEL A

**EXAMEN DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI D'ESTUDIS, MEDIACIÓ I
CONCILIACIÓ A L'ADMINISTRACIÓ LOCAL CORRESPONENT A L'EXERCICI
2020**

DATA:

ENTITAT:

PRESSUPOST (INGRESSOS / DESPESES):

A) APLICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

Orgànic / Programa / Econòmic

SIGNATURA:

NOM:

CÀRREC:

**IL·LM. SR. PRESIDENT DEL CONSORCI D'ESTUDIS, MEDIACIÓ I CONCILIACIÓ
A L'ADMINISTRACIÓ LOCAL**

MODEL B

**EXAMEN DEL COMPTE GENERAL DEL CONSORCI D'ESTUDIS, MEDIACIÓ I
CONCILIACIÓ A L'ADMINISTRACIÓ LOCAL CORRESPONENT A L'EXERCICI
2020**

DATA:

ENTITAT:

PRESSUPOST (INGRESSOS / DESPESES):

B) OPERACIONS PRESSUPOSTÀRIES

Números d'Operació

SIGNATURA:

NOM:

CÀRREC:

**IL·LM. SR. PRESIDENT DEL CONSORCI D'ESTUDIS, MEDIACIÓ I CONCILIACIÓ
A L'ADMINISTRACIÓ LOCAL**

ANNEX

Exercici

2020

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

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

1. BALANÇ.....	4
2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL.....	6
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	9
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....	11
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	12
6. MEMÒRIA.....	17
1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT.....	17
1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat.....	17
2. Normes de creació de l'entitat.....	17
3. Activitats principals.....	17
4. Descripció de les principals fonts d'ingressos.....	17
5. Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, en el seu cas, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata.....	18
6. Estructura política bàsica.....	18
7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere.....	19
8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable.....	19
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ.....	19
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.....	20
1. Imatge fidel.....	20
2. Comparació de la informació.....	20
3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades.....	20
4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius.....	21
5. Informació sobre l'impacte de la pandèmia del covid-19 en l'activitat, i en els ingressos i les despeses del CEMICAL, resultants de noves necessitats de despesa de caràcter social o econòmic inicialment no previstes.....	21
4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ.....	22
5. IMMOBILITZAT MATERIAL.....	22
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL.....	22
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	22
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.....	22
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR.....	22

10. ACTIUS FINANCERS	22
11. PASSIUS FINANCERS	22
12. COBERTURES COMPTABLES	23
13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES 23	
14. MONEDA ESTRANGERA	23
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	23
1. Transferències i subvencions rebudes	23
2. Transferències i subvencions concedides	25
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	25
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	25
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.....	25
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC- PATRIMONIAL	27
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.....	28
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	28
1. Estat de deutors no pressupostaris	28
2. Estat de creditors no pressupostaris	28
3. Estat de pendents d'aplicació.....	29
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	31
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	31
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	32
1. Exercici corrent	32
2. Exercicis tancats	36
3. Exercicis posteriors	36
4. Execució de projectes de despesa	36
5. Despeses amb finançament afectat	36
6. Romanent de tresoreria.....	37
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS	38
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS.....	42
27. INDICADORS DE GESTIÓ	44
28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT	44
7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA	44

1. BALANÇ

EXERCICI 2020 BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2020	Ex. 2019	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2020	Ex. 2019
200,201,(2800),(2801) 203,(2803),(2803) 206,(2806),(2806) 207,(2807),(2807) 208,209,(2809),(2809)	A) Actiu no corrent I) Immobilitzat intangible 1. Inversió en recerca i desenvolupament 2. Propietat industrial i intel·lectual 3. Aplicacions informàtiques 4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cèdits 5. Un altre immobilitzat intangible				120 129	A) Patrimoni net II) Patrimoni generat 1. Resultats d'exercicis anteriors 2. Resultat de l'exercici		129.571,92 129.571,92 92.769,41 36.802,51	92.769,41 92.769,41 76.740,77 16.028,64
210,(2810),(2810),(2810) 211,(2811),(2811),(2811) 212,(2812),(2812),(2812) 213,(2813),(2813),(2813) 214,215,216,217 218,219,(2814),(2815) 216,(2816),(2817),(2818),(2819) 219,(2819),(2819),(2819) 220,2310,232,233 234,235,237,238 2390	II) Immobilitzat material 1. Terrenys 2. Construccions 3. Infraestructures 4. Béns del patrimoni històric 5. Un altre immobilitzat material				4000,4010,4130,4131p ,416,4180,522 475,476,477	C) Passiu corrent IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini 1. Creditors per operacions de gestió 3. Administracions públiques		13.220,76 13.220,76	30.818,42 30.818,42 16.827,48 13.990,94
220,(2820),(2820) 221,(2821),(2821) 2301,2311,2391 240,(2840),(2830) 241,(2841),(2831) 243,244,248 249,(2849),(2839)	III) Inversions immobiliàries 1. Terrenys 2. Construccions 3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes								
2500,2510,(2940) 2501,2511,(259),(2941) 2502,2512,(2942) 252,253,255,(295) 257,258,(2961),(2962) 260,(269) 261,2620,2629,264 266,267,(297),(2980) 263 268,27,(2981),(2982)	IV) Patrimoni públic del sòl 1. Terrenys 2. Construccions 3. En construcció i bestretes 4. Un altre patrimoni públic del sòl V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic 2. Inversions financeres en patrimoni de societats 3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats 4. Crèdits i valors representatius de deute 5. Altres inversions financeres VI) Inversions financeres a llarg termini 1. Inversions financeres en patrimoni 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Derivats financers 4. Altres inversions financeres								

EXERCICI 2020
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2020	Ex. 2019	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2020	Ex. 2019
2621,(2983)	VII) Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini 1. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini								
38,(398)	B) Actiu corrent								
37	I) Actius en estat de venda 1. Actius en estat de venda		142.792,68	123.587,83					
30,35,(390),(395)	II) Existències 1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats								
31,32,33,34	2. Mercaderies i productes acabats								
36,(391),(392),(393)	3. Aprovisionaments i altres								
(394),(396)									
4300,4310,4430,446	III) Deutors i altres comptes a cobrar 1. Deutors per operacions de gestió								
(4900)	2. Altres comptes a cobrar								
4301,4311,4431,440	3. Administracions públiques								
441,442,449,(4901)	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics								
550,555,558	IV) Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades								
470,471,472	2. Crèdits i valors representatius de deute								
450,455,456	3. Altres inversions								
530,531,(539),(594)	V) Inversions financeres a curt termini 1. Inversions financeres en patrimoni								
4302,4312,4432,(4902)	2. Crèdits i valors representatius de deute								
532,533,535,(595)									
(5960)									
536,537,538,(5961)									
(5962)									
540,(549)									
4303,4313,4433,(4903)									
541,542,544,546									
547,(597),(5980)									
543									
545,546,565,566									
(5981),(5982)									
480,567	VI) Ajustos per *periodificació 1. Ajustos per *periodificació			984,01					
577	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents 1. Altres actius líquids equivalents		142.792,68	122.603,82					
556,570,571,573	2. Tresoreria		142.792,68	122.603,82					
574,575									
	TOTAL ACTIU (A+B)		142.792,68	123.587,83		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		142.792,68	123.587,83

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9a3210c7d48f1ccabed3 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

Cemical

15/03/2021

1

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL EXERCICI 2020

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2020	Ex.: 2019
1. Ingressos tributaris i urbanístics			
72,73 a) Impostos			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
2. Transferències i subvencions rebudes		241.020,00	234.000,00
a) De l'exercici		241.020,00	234.000,00
751 a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici			
750 a.2) Transferències		241.020,00	234.000,00
752 a.3) Subvencions rebudes per a cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element patrimonial			
7530 b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer			
754 c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres			
3. Vendes i prestacions de serveis			
700,701,702,703 a) Vendes			
704			
741,705 b) Prestació de serveis			
707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats			
71,7940,(6940) 4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor			
780,781,782,783 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
784			
776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària			
795 7. Excessos de provisions			
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		241.020,00	234.000,00
8. Despeses de personal		-185.391,71	-208.468,00
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-139.587,10	-163.360,42
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-45.804,61	-45.107,58
(65) 9. Transferències i subvencions concedides			
10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments			
(607),61 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941 11. Altres despeses de gestió ordinària		-18.757,27	-10.071,32
,7942,7943		-18.757,27	-10.071,32
(62) a) Subministraments i serveis exteriors			
(63) b) Tributs			
(676) c) Altres			
(68) 12. Amortització de l'immobilitzat			
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-204.148,98	-218.539,32
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		36.871,02	15.460,68

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2020

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2020	Ex.: 2019
13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda (690),(691),(692),(693) a) Deterioració de valor ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 b) Baixes i alienacions ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674) 7531 c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer 14. Altres partides no ordinàries 775,778 a) Ingressos (678) b) Despeses			597,04 597,04
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		36.871,02	16.057,72
15. Ingressos financers a) De participacions en instruments de patrimoni 7630 a.1) En entitats del grup, multigrup i associades 760 a.2) En altres entitats b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres 7631,7632 b.1) En entitats del grup, multigrup i associades 761,762,769,76454 b.2) Altres ,(66454) 16. Despeses financeres (663) a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades (660),(661),(662),(669) b) Altres ,76451,(66451) 785,786,787,788 17. Despeses financeres imputades a l'actiu ,789 18. Variació del valor raonable en actius i passius financers 7646,(6646),76459,(66459) a) Derivats financers 7640,7642,76452,76453 b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats ,(6640),(6642),(66452),(66453) 7641,(6641) c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda 768,(668) 19. Diferències de canvi 20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers 796,7970,766,(6960) a) D'entitats del grup, multigrup i associades ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670) 765,7971,7983,7984 b) Altres ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985)) 755,756 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres		-68,51 -68,51	-29,08 -29,08

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2020

COMPTE	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2020	Ex.: 2019
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-68,51	-29,08
IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		36.802,51	16.028,64
+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			16.028,64

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2020

NOTES EN MEMÒRIA	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2019	0,00	92.769,41	0,00	0,00	92.769,41
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2020 (A+B)	0,00	92.769,41	0,00	0,00	92.769,41
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2020	0,00	36.802,51	0,00	0,00	36.802,51
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	36.802,51	0,00	0,00	36.802,51
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020 (C+D)	0,00	129.571,92	0,00	0,00	129.571,92

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9a3210c7d48f1ccabed3 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2020	2019
129	I. Resultat econòmic patrimonial		36.802,51	16.028,64
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
	1. Immobilitzat no financer			
(823)	2. Actius i passius financers			
(802),902,993	3. Cobertures comptables			
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		36.802,51	16.028,64

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

Cemical

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2019

Data obtenció 06/05/2020
Pág. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2019	2018
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		21.877,72	7.976,88
A) Cobraments:		286.109,77	271.097,97
2. Transferències i subvencions rebudes		234.000,00	223.686,57
3. Vendes i prestacions de serveis		597,04	
6. Altres Cobraments			47.411,40
B) Pagaments:		264.232,05	263.121,09
7. Despeses de personal		204.309,56	194.870,14
10. Altres despeses de gestió		10.071,32	21.327,10
12. Interessos pagats		29,08	
13. Altres pagaments			46.923,85
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		21.877,72	7.976,88
I) Cobraments pendents d'aplicació		597,04	
J) Pagaments pendents d'Aplicació		597,04	
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		21.877,72	7.976,88
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		100.726,10	92.749,22
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		122.603,82	100.726,10

5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST									
I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES									
APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUIDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÉDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
92000 12000	Sou base personal funcionari	46.312,06		46.312,06	39.257,31	39.257,31	39.257,31	7.054,75	
92000 12006	Triennis personal funcionari	11.232,32		11.232,32	9.901,50	9.901,50	9.901,50	1.330,82	
92000 12100	Retribucions complementàries personal funcionari: destinació	25.229,26		25.229,26	27.053,51	27.053,51	27.053,51	-1.824,25	
92000 12101	Retribucions complementàries personal funcionari: específic	66.350,34		66.350,34	55.363,11	55.363,11	55.363,11	10.987,23	
92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS								
92000 14300	Altres personal.Substitucions, suplències i associats				2.294,45	2.294,45	2.294,45	-2.294,45	
92000 15000	Productivitat (factor mensual + paga assiduitat)	13.103,71		13.103,71	12.483,60	12.483,60	12.483,60	620,11	
92000 15300	Complement dedicació especial	10.257,24		10.257,24	10.061,10	10.061,10	10.061,10	196,14	
92000 16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	37.945,07		37.945,07	27.026,62	27.026,62	27.026,62	10.918,45	
92000 16007	Complement prestació IT				16.199,34	16.199,34	16.199,34	-16.199,34	
92000 16008	Milliores socials		-20,00						
92000 16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00		2.380,00	2.578,65	2.578,65	2.578,65	2.380,00	
92000 16204	Acció social	2.710,00		2.710,00				131,35	
92000 16206	Ajut per fills				28,07	28,07	28,07	371,93	
92000 22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	400,00		400,00					
92000 22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00		200,00				200,00	
92000 22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE				29,89	29,89	29,89	-29,89	
92000 22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO								
92000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00		100,00				100,00	
92000 22400	PRIMES ASSEGURANCES	2.000,00		2.000,00	2.036,90	2.036,90	2.036,90	-36,90	
92000 22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES								
92000 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA								
92000 22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	1.000,00		1.000,00				1.000,00	
92000 22699	Altres despeses diverses								
92000 22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	19.000,00		19.000,00	15.678,40	15.678,40	15.678,40	3.321,60	
92000 22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.360,00		2.360,00				2.360,00	
92000 23010	DIETES PERSONAL								
92000 23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00		120,00				120,00	
92000 23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL								
	Suma	240.970,00	-20,00	240.950,00	219.992,45	219.992,45	219.992,45	20.957,55	

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER BORSA DE VINCULACIÓ

[illegible]

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

[illegible]

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9a3210c7d48f1ccabed3 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST					EXERCICI 2020	
III. RESULTAT PRESSUPOSTARI						
CONCEPTES					AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents						20.959,04
b) Operacions de capital						
1.Total operacions no financeres (a+b)						20.959,04
c) Actius financers						
d) Passius financers						
2. Total operacions financeres (c+d)						
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)						20.959,04
AJUSTOS						
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals						
4. Desviacions de finançament negatives del exercici						
5. Desviacions de finançament positives del exercici						
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)						
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)						20.959,04

6. MEMÒRIA

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

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

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

2. Normes de creació de l'entitat

Acord de creació de data 25 de març de 1993.

3. Activitats principals

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

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

4. Descripció de les principals fonts d'ingressos

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

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

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

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

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

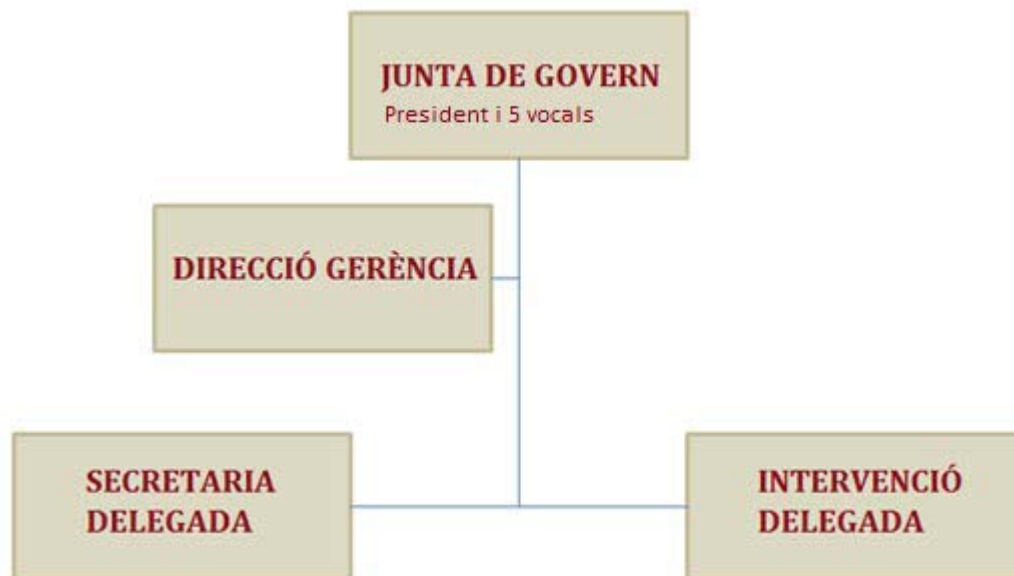
La principal font de finançament del Consorci és l'aportació de la Diputació de Barcelona, que per l'exercici 2020 va ser de 241.020 euros.

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

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

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

6. Estructura política bàsica.



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

	Homes		Dones	
	Mitjana	a 31.12.20	Mitjana	a 31.12.20
1.Funcionaris	2	2	1	2
Subtotal	2	2	1	2
2. Laborals	0	0	0	0
Subtotal	0	0	0	0
TOTAL	2	2	1	2*

*Incorporació d'una tècnica mitjana en data 02/12/2020, amb relació de serveis vigent actualment

Respecte dels òrgans de govern:

	2020		2019	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Presidència	0	1	0	1
Vocals titulars	0	5	0	5
Vocals suplents	2	3	2	3
TOTAL	2	9	2	9

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

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

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

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

L'organisme va signar un conveni de col·laboració per a la realització de les seves activitats en l'exercici 2017, vigent durant l'exercici 2020. Té per objecte la formalització d'un marc de col·laboració entre la Federació de Municipis de Catalunya i el CEMICAL que els hi permeti intercanviar i difondre qualsevol document o material que pertanyi a les respectives organitzacions i que pugui resultar d'interès pel coneixement del personal al servei de les administracions públiques.

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

El consorci no ha utilitzat cap altre forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici 2020.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2020, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera en la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de la execució del pressupost de l'organisme corresponent a l'exercici anual finalitzat en la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst a la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes. Els comptes anuals de l'exercici 2020 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local. A banda d'aquesta norma, els principis comptables i pressupostaris s'estableixen en d'altres normes: RD 500/1990; Ordre EHA/3565/2008; documents emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per la Resolució de la Secretaria d'Estat i d'Hisenda de 28 de desembre de 1990; i Llei Orgànica 2/2012.

Per tal de facilitar la comprensió dels comptes anuals i amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel, en la nota 15 d'aquesta memòria, s'incorpora informació complementària amb el detall dels costos assumits per la Diputació de Barcelona, necessaris per a l'activitat del Consorci en l'exercici 2020.

2. Comparació de la informació

L'exercici anual al que es refereixen els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2020, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019.

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

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

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

4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

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

5. Informació sobre l'impacte de la pandèmia del covid-19 en l'activitat, i en els ingressos i les despeses del CEMICAL, resultants de noves necessitats de despesa de caràcter social o econòmic inicialment no previstes

- a. *Factors causants i mitgadors en relació a la capacitat de l'entitat per a continuar realitzant la seva activitat (gestió continuada/empresa en funcionament):* L'activitat del CEMICAL s'ha dut a terme amb normalitat, si bé adaptant processos a la situació derivada del covid-19.
- b. *Detall de les incerteses significatives que afecten l'activitat, i dels riscos rellevants (riscos en la prestació del servei, en el crèdit i de liquiditat) esdevinguts arran de la pandèmia:* La prestació dels serveis es va poder dur a terme amb normalitat durant 2020, incorporant la possibilitat de realitzar mediacions i conciliacions telemàtiques, el que s'ha materialitzat durant 2021. Pel moment no es detecten riscos en el crèdit i la liquiditat.
- c. *Impacte en el balanç:*
 - *Import i naturalesa de les inversions efectuades. Per exemple, en adquisició d'equips informàtics i llicències (teletreball), així com en elements i instal·lacions de prevenció de contagis.* Sense contingut
 - *Si escau, valor del deteriorament d'actius no financers, especialment, en l'immobilitzat i en els saldos a cobrar.* Sense contingut
- d. *Impacte de la COVID en el compte del resultat econòmic patrimonial (o pèrdues i guanys).*

Despeses

- *Personal: retribucions extraordinàries, i altres.* Sense contingut
- *Despeses corrents: desinfecció, neteja i prevenció de contagis; modificació de les condicions de prestació dels serveis i subministraments contractats (incloses indemnitzacions); despeses derivades del teletreball (formació, consumibles, etc.); i altres:* Sense contingut

Ingressos

- *Estimació de la reducció dels ingressos previstos de l'exercici:* No s'ha produït una reducció dels ingressos previstos durant l'exercici 2020.
- *Detall de les ajudes i subvencions a les quals ha accedit l'entitat, derivades a compensar els efectes de la pandèmia:* Sense contingut

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Sense contingut.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

Sense contingut.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Sense contingut.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Sense contingut.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESIA SIMILAR

Sense contingut.

10. ACTIUS FINANCERS

Sense contingut.

11. PASSIUS FINANCERS

Sense contingut.

12. COBERTURES COMPTABLES

Sense contingut.

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

Sense contingut.

14. MONEDA ESTRANGERA

Sense contingut.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

1. Transferències i subvencions rebudes

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2020	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2020	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació 1er trimestre de la Diputació de Barcelona	60.255,00	58.500,00		60.255,00	60.255,00	58.500,00
Aportació 2on trimestre de la Diputació de Barcelona	60.255,00	58.500,00		60.255,00	60.255,00	58.500,00
Aportació 3er trimestre de la Diputació de Barcelona	60.255,00	58.500,00		60.255,00	60.255,00	58.500,00
Aportació 4rt trimestre de la Diputació de Barcelona	60.255,00	58.500,00		60.255,00	60.255,00	58.500,00
TOTAL	241.020,00	234.000,00		241.020,00	241.020,00	234.000,00

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

La totalitat de les despeses necessàries per a portar a terme l'activitat del Consorci estan registrades en el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici 2020. No obstant, certs costos considerats com a subvencions en espècie, assumits per la Diputació de Barcelona a fi d'aprofitar les economies d'escala generades, no han estat contemplats en els comptes de l'exercici. Aquests costos han estat estimats per la Diputació de Barcelona en base a la informació dels diferents centres de cost i als diferents criteris de repartiment en funció de la seva tipologia. A aquests efectes es transcriu, literalment, la informació proporcionada per la Intervenció General de la Diputació de Barcelona, amb data de 14 d'abril de 2021:

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

El cost assumit per al 2020 és de 115 milers d'euro sense incloure les transferències, i correspon, entre d'altres, a costos d'espais d'oficina ocupats, Logística, Recursos Humans, Informàtica, Intervenció, Secretaria, Tresoreria, Coordinació general i Govern.

El cost assumit per la Diputació de Barcelona el 2019 va ser de 112.749,89 €, sense incloure les transferències.”

2. Transferències i subvencions concedides

Sense contingut.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Sense contingut.

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Sense contingut.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Sense contingut.

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

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2020			EJERCICIO 2019			INGRESSOS	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
003	Altres Despeses	0,00	-15.843,47	-15.843,47	0,00	4.158,44	4.158,44	Ingressos de gestió ordinària	241.020,00	234.000,00
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL	220.060,96	0,00	220.060,96	214.409,96	0,00	214.409,96	Ingressos financers		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ALTRES INGRESSOS		597,04
TOTAL		220.060,96	-15.843,47	204.217,49	214.409,96	4.158,44	218.568,40	TOTAL	241.020,00	234.597,04

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

Sense contingut.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de deutors no pressupostaris

Sense contingut.

2. Estat de creditors no pressupostaris

CREDITORS					EXERCICI: 2020				
COMpte	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER		MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ							
4190	20020	RETENCIONS PLA DE PENSIONS				108,00	108,00	108,00	
TOTAL COMPT						108,00	108,00	108,00	
4751	20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TRABAIG PERSONAL		13.310,57		44.563,43	57.874,00	45.444,86	12.429,14
TOTAL COMPT						44.563,43	57.874,00	45.444,86	12.429,14
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.		680,37		7.650,82	8.331,19	7.539,57	791,62
TOTAL COMPT						7.650,82	8.331,19	7.539,57	791,62
TOTAL						52.322,25	66.313,19	53.092,43	13.220,76

3. Estat de pendants d'aplicació

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			EXERCICI: 2020					
COMpte	CONCEPTE		COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL								

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			EXERCICI: 2020					
COMpte	CONCEPTE		PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL								

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
- De Obras - De suministro - Patrimoniales - De gestión de servicios públicos - De servicios - De concesion de obra publica - De colaboración entre el sector publico y el sector privado - De caracter administrativo especial - Otros										28,07	28,07
										15.678,40	15.678,40
										2.066,79	2.066,79
TOTAL										17.773,26	17.773,26

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Sense contingut.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. Exercici corrent

1.1. Pressupost de despeses:

1.1.a) Modificacions de crèdit:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2020

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.92000.16200	Formació i perfeccionament del personal				20,00	20,00					-20,00
.92000.35900	Altres despeses financeres										20,00
TOTAL					20,00	20,00					

1.1.b) Romanents de crèdit:

ROMANENTS DE CRÈDIT		EXERCICI 2020			
APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE
2020 92000 12000	Sou base personal funcionari			7.054,75	7.054,75
2020 92000 12006	Triennis personal funcionari			1.330,82	1.330,82
2020 92000 12100	Retribucions complementàries personal funcionari: destinació			-1.824,25	-1.824,25
2020 92000 12101	Retribucions complementàries personal funcionari: específic			10.987,23	10.987,23
2020 92000 12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONDS DE PENSIONS				
2020 92000 14300	Altres personal.Substitucions, suplències i associats			-2.294,45	-2.294,45
2020 92000 15000	Productivitat (factor mensual + paga assiduitat)			620,11	620,11
2020 92000 15300	Complement dedicació especial			196,14	196,14
2020 92000 16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa			10.918,45	10.918,45
2020 92000 16007	Complement prestació IT			-16.199,34	-16.199,34
2020 92000 16008	Millores socials				
2020 92000 16200	Formació i perfeccionament del personal			2.380,00	2.380,00
2020 92000 16204	Acció social			131,35	131,35
2020 92000 16206	Ajut per fills				
2020 92000 22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE			371,93	371,93
2020 92000 22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS			200,00	200,00
2020 92000 22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.			-29,89	-29,89
2020 92000 22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO				
2020 92000 22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.			100,00	100,00
2020 92000 22400	PRIMES ASSEGURANCES			-36,90	-36,90
2020 92000 22601	ATENCIIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES				
2020 92000 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA				
2020 92000 22606	REUNIONS Y CONFERENCIES			1.000,00	1.000,00
2020 92000 22699	Altres despeses diverses				

ROMANENTS DE CRÈDIT			ROMANENTS COMPROMESOS				ROMANENTS NO COMPROMESOS			
APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL	
2020	92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS					3.321,60	3.321,60	
2020	92000	22799	TREB REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF. Conciliacions, mediaci					2.360,00	2.360,00	
2020	92000	23010	DIETES PERSONAL							
2020	92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES					120,00	120,00	
2020	92000	23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL							
2020	92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO					250,00	250,00	
2020	92000	35900	Altres despeses financeres				1,49		1,49	
2020	92000	40000	Transf. a la Diputació de Barcelona							
2020	92000	46100	A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARS.							
2020	92000	48000	TRANSFERÈNCIES CTS. A PARTICULARS							
TOTAL							1,49	20.957,55	20.959,04	

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

1.2. Pressupost d'ingressos:

1.2.a) Procés de gestió

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

RECAPTACIÓ NETA		EXERCICI 2020		
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents			
46100	APORTACIÓ DIBA A CONSORCIS	241.020,00		241.020,00
	TOTAL	241.020,00		241.020,00

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

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

2. Exercicis tancats

2.1. Obligacions de pressupostos tancats: sense contingut.

2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats: sense contingut

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

3. Exercicis posteriors

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

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

4. Execució de projectes de despesa

Sense contingut.

5. Despeses amb finançament afectat

Sense contingut.

6. Romanent de tresoreria

EXERCICI 2020

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
57,556	1. Fons líquids		
430	2. Drets pendents de cobrament		
431	+ del Pressupost corrent	142.792,68	122.603,82
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ de Pressupostos tancats		
	+ d'Operacions no pressupostàries		
400	3. Obligacions pendents de pagament	13.220,76	13.990,94
401	+ del Pressupost corrent		
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ de Pressupostos tancats	13.220,76	13.990,94
	+ d'Operacions no pressupostàries		
554,559	4. Partides pendents d'aplicació		
555,5581,5585	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	129.571,92	108.612,88
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament		
	III. Excés de finançament afectat		
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	129.571,92	108.612,88

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9a3210c7d48f1ccabed3 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI 2020

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
142.792,68	13.220,76	10,80

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
0,00	142.792,68	13.220,76	10,80

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
142.792,68	13.220,76	10,80

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
13.220,76	0,00	1	13.220,76

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
13.220,76	0,00	129.571,92	0,09

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
13.220,76	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	20.188,86	13.220,76	0,65

H) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE PAGAMENT X IMPORT DE PAGAMENT (1)	SUMATORI de IMPORT DE PAGAMENT	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
259.896,53	17.773,26	14,61

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

SUMATORI DE NOMBRE DE DIES PERÍODE DE COBRAMENT X IMPORT DE COBRAMENT (1)	SUMATORI IMPORT DE COBRAMENT (2)	PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT (1/2)
0,00	0,00	0,00

J) RÀTIOS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DELS INGRESSOS

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS TRIBUTARIS I URBANÍSTICS / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES / (1)	VENDES I PRESTACIÓ DE SERVEIS / (1)	RESTA D'INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
241.020,00	0,00	1,00	0,00	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
204.148,98	0,91	0,00	0,00	0,09

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
204.148,98	241.020,00	0,85

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2020

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,91	220.060,96	241.020,00

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
1,00	220.060,96	220.060,96

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
220.060,96	220.060,96	1

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

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	0,00	220.060,96

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
1,00	241.020,00	241.020,00

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
1,00	241.020,00	241.020,00

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	241.020,00

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	241.020,00

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
20.959,04	20.959,04	1

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
Divisió per zero. 0,00	0,00	0,00

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

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

1. Publicacions

Per mitjà d'una Resolució de 16 d'octubre de 2018 es procedí a la contractació de la correcció, maquetació i impressió del llibre “Extinción de la relación de trabajo en el empleo público: impacto de la jurisprudencia del TJUE”, d'Eduardo Rojo Torrecilla. La despesa d'aquesta contractació va executar-se, pel que fa al pagament a l'autor (1.500 euros), durant l'exercici 2019.

Durant l'exercici 2020 s'han dut a terme els treballs de correcció, traducció, maquetació i impressió del llibre. La seva edició en les dues versions, catalana i castellana, va suposar un cost de 10.802,40 €. La presentació del llibre es va fer, atesa la situació d'excepcionalitat sanitària, en un format audiovisual. Les despeses de maquetació d'aquesta presentació han estat de 484,60 €.

Els llibres editats (1.800 exemplars en la versió catalana i 2.400 en la castellana) s'han tramès gratuïtament als agents del CEMICAL i a altres destinataris (personal al servei de l'Administració).

2. Adaptació dels llibres de la col·lecció “Estudis de Relacions Laborals” a nous formats.

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

Durant l'exercici 2018 va finalitzar l'adaptació al format .epub de tots els títols de la col·lecció d'“Estudis de Relacions Laborals”, tot seguint el procés iniciat en anys anteriors (en ambdues versions de la col·lecció, la catalana i la castellana). L'any 2019 no es va dur a terme cap adaptació, mentre que el 2020, amb un cost total de 312 €, s'ha adaptat al format .epub l'últim llibre de la col·lecció, “Extinción de la relación de trabajo en el empleo público: impacto de la jurisprudencia del TJUE”.

3. El Butlletí

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

L'any 2020 l'edició dels sis Butlletins va tenir un cost total de 900 €.

4. Sentències

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

El cost total de la cerca, recull, catalogació, depuració i selecció de les sentències referides, 53 en total durant 2020, així com la redacció de les corresponents sinopsis i resums, va ser de 3.180 €. El personal del CEMICAL elaborà en el mateix període 4 resums de sentències, el que suma un total de 57.

5. Activitats instrumentals per al compliment dels fins del Consorci

1.- Subscripció de la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil que dona cobertura a la responsabilitat civil que li pugui ser atribuïda al Consorci pels danys i perjudicis materials i/o personals causats a tercers derivats de les activitats pròpies, així com la responsabilitat civil del personal que presta serveis a l'entitat, per una acció de regrés, per una acció de danys als béns i drets de l'entitat i per una acció de responsabilitat comptable per una investigació del Tribunal de Comptes o qualsevol altre òrgan fiscalitzador de comptes de l'Administració: 2.036,90 €.

2.- A l'efecte de donar compliment a l'obligatorietat en l'ús dels mitjans electrònics en relació amb la tramesa dels diversos actes i acords adoptats pel Consorci a través de la plataforma EACAT, es van tramitar els certificat personals d'identificació i signatura del President del Consorci, amb un cost de 29,89 €.

3.- El funcionament ordinari del Consorci, així com la celebració dels actes de conciliació i de les sessions de la Junta de Govern, ha significat en despeses de material un total de 68,47 €.

4.- Comissions bancàries de les entitats en les quals el CEMICAL té oberts comptes bancaris: 68,51 €.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Sense contingut.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA

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

ACTA D'ARQUEIG - PERÍODE DE L'1 D'OCTUBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2020

Reunits l'I·lm. Sr. Carles Ruiz Novella, president delegat; la Sra. Celia Gallego Herrera, interventora delegada, i el Sr. Aurelio Corella Colás, tesorero, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents, resultant conformes i de la manera que segueix:

ENTITAT	NÚMERO DE COMPTES	EXISTÈNCIES INICIALS 1/10/2020	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXISTÈNCIES FINALS 31/12/2020	DIFERÈNCIES CONCILIACIÓ	EXISTÈNCIA FINAL COMPTABLE 31/12/2020
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	ES21 0182 6035 4902 0161 1630	140.757,65	60.255,00	58.720,21	142.292,44	0,24	142.292,68
CAIXA METÀL·LIC - FONDS MANIOBRA BESTRETA CAIXA FIXA	-	500,00		40,40	459,60		500,00
	TOTALS	141.257,65	60.255,00	58.760,61	142.752,04	0,24	142.792,68

El president delegat,

La interventora delegada,

El tesorero,

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 5e6e706f953c751762c Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

La Entidad **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros contables, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL** con N.I.F. **P5800030H**, que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2020** un saldo ACREEDOR O DEUDOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A., según el siguiente detalle:

ES2101826035490201611630: 142.292,44 EUR (CIENTO CUARENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y DOS CON CUARENTA Y CUATRO EUR).

Y para que conste donde proceda, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en MADRID, 18 de enero de 2021.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Este documento ha sido generado en formato digital y se ha firmado electrónicamente, lo que conforme a la Ley 59/2003 de Firma Electrónica permite:

- Identificar al firmante de manera inequívoca, teniendo la firma electrónica respecto de los datos consignados el mismo valor que la firma manuscrita cuando se consigna en papel.
- Asegurar la integridad del documento firmado.

Si está consultando una copia impresa del certificado, puede comprobar su autenticidad contrastándolo con la versión digital del mismo, en el que se puede comprobar la firma en el panel de firmas.

Subject: C=ES, O=BBVA S.A., OU=ENTERPRISE CLIENTS ESPAÑA, OID.2.5.4.12=#0C03342E33, OID.2.5.4.12=#0C084449524543544F52, OID.1.3.6.1.4.1.17326.30.1
 Emissor: **Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.**
 Número de serie: 0x15958A4186AA CC004E
 Fecha de Codi Segur de Verificació (CSV): **9d321057d43813cab1693** Adreça de validació: **https://seuelectronica.diba.cat**
 Mod.0496_ES

ACTA D'ARQUEIG FONS MANIOBRA BESTRETA DE CAIXA FIXA

31 de desembre de 2020

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

Import dels fons en metàl.lic assignats	500,00 €
---	----------

ARQUEIG	
a) Total efectiu	459,60 €
b) Despeses pagades, pendents de comptabilitzar i reposar monetàriament	40,40 €
9/12/2020 ABACUS SCCL - Compra efectuada per I.S.M per al CEMICAL del material necessari per a l'enviament del llibre "Extinció de la relació de treball en l'ocupació pública interna" a més de 4.000 destinataris.	
TOTAL FONS CAIXA ASSIGNATS	500,00 €

El Director Gerent,

VALLS
ARNAU
JOAQUIN
35011182F

Firmado
digitalmente por
VALLS ARNAU
JOAQUIN
35011182F
Fecha: 2021.01.21
16:43:26 +0100

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 5e8e706f953fc751762c Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Pàgina 3



Metadades del document

Núm. expedient	2020/0009861
Tipus documental	Acta d'arqueig
Títol	CEMICAL - ACTA ARQUEIG 1 D'OCTUBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2020

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Aurelio Corella Colas (SIG)	Tresorer	Signa	04/02/2021 10:19
CPISR-1 C Celia Gallego Herrera	La interventora delegada del CEMICAL	Signa	04/02/2021 12:30
Carlos Ruíz Novella (AUT)		Signa	05/02/2021 08:38

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació
5e6e706f953fc751762c	https://seuelectronica.diba.cat

QR



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

Codi Segur de Verificació (CSV): 5e6e706f953fc751762c Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Pàgina 4

BBVA

Net Cash

Histórico de movimientos

Datos de consulta

Titular: CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL

Cuenta: ES2101826035490201611630

Banco:

Fecha: 22/04/2021 - 11:31:07

Divisa: EUR

Período: 31/12/2019 - 01/01/2021

Importe: -

Conceptos seleccionados:

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

Fecha contable	Fecha valor	Código	Concepto	Importe	Saldo	Oficina	Remesa
			Saldo inicial a 20/01/2020		122.103,82 EUR		
20/01/2020	20/01/2020	0326	IMPUESTOS - TRIBUTOS 1120061080205 0019 4T	-13.310,57 EUR	108.793,25 EUR	3077	
			Saldo final a 20/01/2020		108.793,25 EUR		
29/01/2020	29/01/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0130770202900200 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.486,43 EUR	106.306,82 EUR	3077	
29/01/2020	29/01/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0130770202900300 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	105.065,44 EUR	3077	
29/01/2020	29/01/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.256,31 EUR	96.809,13 EUR	6035	
			Saldo final a 29/01/2020		96.809,13 EUR		
17/02/2020	15/02/2020	0313	INTERESES- COMISIONES-GASTOS	-34,44 EUR	96.774,69 EUR	6035	
			Saldo final a 17/02/2020		96.774,69 EUR		
20/02/2020	20/02/2020	0007	TRANSFERENCIAS A FAVOR DE VARIOS	-450,06 EUR	96.324,63 EUR	6035	140000035356212231

Saldo final a 20/02/2020				96.324,63 EUR		
21/02/2020	21/02/2020	0614	COMISIONES POR SERVICIOS COMISION POR EMISION DE CERTIFICADO	-72,60 EUR	96.252,03 EUR	6218
Saldo final a 21/02/2020				96.252,03 EUR		
27/02/2020	27/02/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.247,52 EUR	88.004,51 EUR	6035
27/02/2020	27/02/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0130770205800200 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.343,11 EUR	85.661,40 EUR	3077
27/02/2020	27/02/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 0130770205800300 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	84.420,02 EUR	3077
Saldo final a 27/02/2020				84.420,02 EUR		
16/03/2020	15/03/2020	0313	INTERESES-COMISIONES-GASTOS	-29,50 EUR	84.390,52 EUR	6035
Saldo final a 16/03/2020				84.390,52 EUR		
25/03/2020	25/03/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9903251252536770 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	83.149,14 EUR	6035
25/03/2020	25/03/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9903251252541874 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.390,85 EUR	80.758,29 EUR	6035
Saldo final a 25/03/2020				80.758,29 EUR		
26/03/2020	26/03/2020	0007	TRANSFERENCIAS FAC. DE 204 EUR - JPP1 FAC. DE 76,50 EUR - JPP2 -	-282,90 EUR	80.475,39 EUR	6035 140000035633365957
26/03/2020	26/03/2020	0007	TRANSFERENCIAS CEMICAL - APORTACIO TREBALLADORS - NOMINA MARC 2020	-29,40 EUR	80.445,99 EUR	6035 140000035633365958
26/03/2020	26/03/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.848,92 EUR	71.597,07 EUR	6035

Saldo final a 26/03/2020				71.597,07 EUR		
15/04/2020	15/02/2020	0743	RETROCESIÓN DE COMISIONES	34,44 EUR	71.631,51 EUR	6035
15/04/2020	15/03/2020	0743	RETROCESIÓN DE COMISIONES	29,50 EUR	71.661,01 EUR	6035
Saldo final a 15/04/2020				71.661,01 EUR		
16/04/2020	15/04/2020	0313	INTERESES- COMISIONES-GASTOS	-0,02 EUR	71.660,99 EUR	6035
16/04/2020	16/04/2020	0326	IMPUESTOS - TRIBUTOS NRC 1110182616514T38EFFD E3	-9.288,62 EUR	62.372,37 EUR	6035
16/04/2020	16/04/2020	0016	ANULACIONES - CORRECCIONES ANULACION 0160351079718139	9.288,62 EUR	71.660,99 EUR	6218
Saldo final a 16/04/2020				71.660,99 EUR		
17/04/2020	17/04/2020	0007	TRANSFERENCIAS /INV/APORT.CEMICAL 17.2.2020	60.255,00 EUR	131.915,99 EUR	6035 140000035775442429
17/04/2020	17/04/2020	0326	IMPUESTOS - TRIBUTOS 1121010323526 0020 1T	-9.288,62 EUR	122.627,37 EUR	6252
Saldo final a 17/04/2020				122.627,37 EUR		
28/04/2020	28/04/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.417,84 EUR	114.209,53 EUR	6035
Saldo final a 28/04/2020				114.209,53 EUR		
29/04/2020	29/04/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9904292023101662 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-49,79 EUR	114.159,74 EUR	6035
29/04/2020	29/04/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9904292023106211 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.390,07 EUR	111.769,67 EUR	6035
29/04/2020	29/04/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9904292023109607 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	110.528,29 EUR	6035

Saldo final a 28/04/2020				110.528,29 EUR		
19/05/2020	19/05/2020	0007	TRANSFERENCIAS /INV/D.1115,13.2.2020 15.4.20	60.255,00 EUR	170.783,29 EUR	6035 140000035984330421
Saldo final a 19/05/2020				170.783,29 EUR		
28/05/2020	28/05/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9905281201052171 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	169.541,91 EUR	6035
28/05/2020	28/05/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9905281202379379 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.497,65 EUR	167.044,26 EUR	6035
28/05/2020	28/05/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-12.312,57 EUR	154.731,69 EUR	6035
Saldo final a 28/05/2020				154.731,69 EUR		
15/06/2020	21/02/2020	0743	RETROCESIÓN DE COMISIONES	57,00 EUR	154.788,69 EUR	6218
Saldo final a 15/06/2020				154.788,69 EUR		
16/06/2020	15/06/2020	0313	INTERESES- COMISIONES-GASTOS	0,02 EUR	154.788,71 EUR	6035
Saldo final a 16/06/2020				154.788,71 EUR		
17/06/2020	17/06/2020	0007	TRANSFERENCIAS AOC 82758142 DIGITALITZACIO COL. LLIBRES ESTUDIS RELACIONS L	-312,12 EUR	154.476,59 EUR	6035 140000036243598239
17/06/2020	17/06/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA CGD 1 - BUTLLETI 153	-76,62 EUR	154.399,97 EUR	6035 140000036243598241
Saldo final a 17/06/2020				154.399,97 EUR		
26/06/2020	26/06/2020	0007	TRANSFERENCIAS CEMICAL - APORTACIONS PARTICEPS - NOMINA JUNY 2020	-27,12 EUR	154.372,85 EUR	6035 140000036318547449
26/06/2020	26/06/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-17.233,79 EUR	137.139,06 EUR	6035

Saldo final a 28/06/2020				137.139,06 EUR		
29/06/2020	29/06/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9906291729204304 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	135.897,68 EUR	6035
29/06/2020	29/06/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9906291731204273 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.513,62 EUR	133.384,06 EUR	6035
29/06/2020	29/06/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9906291732325498 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-328,14 EUR	133.055,92 EUR	6035
Saldo final a 29/06/2020				133.055,92 EUR		
10/07/2020	10/07/2020	0326	IMPUESTOS - TRIBUTOS 1121085973481 0020 2T	-13.499,53 EUR	119.556,39 EUR	6218
Saldo final a 10/07/2020				119.556,39 EUR		
16/07/2020	16/07/2020	0007	TRANSFERENCIAS /INV/D.1115-13.2.2020 7.7.202	60.255,00 EUR	179.811,39 EUR	6035 140000036528866744
Saldo final a 16/07/2020				179.811,39 EUR		
29/07/2020	29/07/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.362,25 EUR	171.449,14 EUR	6035
Saldo final a 29/07/2020				171.449,14 EUR		
30/07/2020	30/07/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9907301409587882 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-63,88 EUR	171.385,26 EUR	6035
30/07/2020	30/07/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9907301413039580 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	170.143,88 EUR	6035
30/07/2020	30/07/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9907301413043342 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.513,62 EUR	167.630,26 EUR	6035
Saldo final a 30/07/2020				167.630,26 EUR		

27/08/2020	27/08/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9908271307352851 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	166.388,88 EUR	6035	
27/08/2020	27/08/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9908271307358718 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.353,84 EUR	165.035,04 EUR	6035	
27/08/2020	27/08/2020	0007	TRANSFERENCIAS FAC. 378 CORRECCIO, TRADUCCIO I MAQUETACIO LLIBRE.	-5.607,72 EUR	159.427,32 EUR	6035	140000036904334052
27/08/2020	27/08/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA CGD BUTLLETI 155	-76,62 EUR	159.350,70 EUR	6035	140000036904334053
27/08/2020	27/08/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA CGD 2 SENTENCIES BASE DE DADES	-357,12 EUR	158.993,58 EUR	6035	140000036904334054
27/08/2020	27/08/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA ECB 4 BUTLLETI 154	-76,62 EUR	158.916,96 EUR	6035	140000036904334055
27/08/2020	27/08/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA ECB 3 BUTLLETI 153	-76,62 EUR	158.840,34 EUR	6035	140000036904334056
27/08/2020	27/08/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.362,25 EUR	150.478,09 EUR	6035	
Saldo final a 27/08/2020					150.478,09 EUR		
28/09/2020	28/09/2020	0007	TRANSFERENCIAS APORTACIONS EMPLEATS - NOMINA SETEMBRE 2020	-27,12 EUR	150.450,97 EUR	6035	140000037194299395
28/09/2020	28/09/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.335,25 EUR	142.115,72 EUR	6035	
28/09/2020	28/09/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9909281202319750 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-116,69 EUR	141.999,03 EUR	6035	
28/09/2020	28/09/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9909281203049892 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	140.757,65 EUR	6035	
Saldo final a 28/09/2020					140.757,65 EUR		
14/10/2020	14/10/2020	0326	IMPUESTOS - TRIBUTOS 1121070913584 3T	-9.346,14 EUR	131.411,51 EUR	6252	

Saldo final a 14/10/2020				131.411,51 EUR		
15/10/2020	15/10/2020	0007	TRANSFERENCIAS /INV/D.111513.2.2020 2.10.2020	60.255,00 EUR	191.666,51 EUR	6035 140000037381050573
Saldo final a 15/10/2020				191.666,51 EUR		
29/10/2020	29/10/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9910291121141681 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	190.425,13 EUR	6035
29/10/2020	29/10/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9910291123334084 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-194,01 EUR	190.231,12 EUR	6035
29/10/2020	29/10/2020	0007	TRANSFERENCIAS POLISSA RESPONSABILITAT CIVIL EFECTE 15/7/2020 - 15/7/2021	-2.042,90 EUR	188.188,22 EUR	6035 140000037494014881
29/10/2020	29/10/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA JPP 3 SENTENCIAS BASE DE DADES.	-210,00 EUR	187.978,22 EUR	6035 140000037494014882
29/10/2020	29/10/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA ECB 5 BUTLLETI 155	-82,50 EUR	187.895,72 EUR	6035 140000037494014883
29/10/2020	29/10/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.362,25 EUR	179.533,47 EUR	6035
Saldo final a 29/10/2020				179.533,47 EUR		
03/11/2020	02/11/2020	0127	COMISIONES SERVICIOS TELEMATIC COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	-0,36 EUR	179.533,11 EUR	6035
Saldo final a 03/11/2020				179.533,11 EUR		
19/11/2020	19/11/2020	0007	TRANSFERENCIAS A FAVOR DE VARIOS	-816,36 EUR	178.716,75 EUR	6035 140000037701171920
Saldo final a 19/11/2020				178.716,75 EUR		
26/11/2020	26/11/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-8.936,75 EUR	169.780,00 EUR	6035
Saldo final a 26/11/2020				169.780,00 EUR		

27/11/2020	27/11/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9911271249079750 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	168.538,62 EUR	6035	
27/11/2020	27/11/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9911271249084821 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-115,99 EUR	168.422,63 EUR	6035	
			Saldo final a 27/11/2020		168.422,63 EUR		
09/12/2020	09/12/2020	0007	TRANSFERENCIAS EDICIO VIDEO PRESENTACIO LLIBRE EDUARDO ROJO TORRECILLA.	-484,12 EUR	167.938,51 EUR	6035	140000037910452453
09/12/2020	09/12/2020	0007	TRANSFERENCIAS FAC. 7 ECC WEB CEMICAL	-510,12 EUR	167.428,39 EUR	6035	140000037910452454
09/12/2020	09/12/2020	0007	TRANSFERENCIAS JPP - FAC. NUM. 4 - FAC. NUM. 5	-535,62 EUR	166.892,77 EUR	6035	140000037910452455
			Saldo final a 09/12/2020		166.892,77 EUR		
17/12/2020	17/12/2020	0007	TRANSFERENCIAS FACTURA F 60377 - 4300 LLIBRES EN 2 IDIOMES. EXTINCIO DE LA	-5.194,92 EUR	161.697,85 EUR	6035	140000037991537837
			Saldo final a 17/12/2020		161.697,85 EUR		
22/12/2020	22/12/2020	0317	PA DE NOMINAS POR SU CUENTA A FAVOR DE VARIOS	-17.824,97 EUR	143.872,88 EUR	6035	
22/12/2020	22/12/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9912221457058121 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-193,92 EUR	143.678,96 EUR	6035	
22/12/2020	22/12/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9912221457067279 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.241,38 EUR	142.437,58 EUR	6035	
22/12/2020	22/12/2020	0121	OPERACIÓN SEGUROS SOCIALES 9912221457074484 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-118,02 EUR	142.319,56 EUR	6035	
			Saldo final a 22/12/2020		142.319,56 EUR		
23/12/2020	23/12/2020	0007	TRANSFERENCIAS APORTACIO EMPLEATS - NOMINA DESEMBRE 2020	-27,12 EUR	142.292,44 EUR	6035	140000038051247619
			Saldo final a 23/12/2020		142.292,44 EUR		

Metadades del document

Núm. expedient	2021/0000186
Tipus documental	Resolució
Títol	DECRET Procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici 2020 per part de la Comissió Especial de Comptes del CEMICAL
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
VALLS ARNAU JOAQUIN - 35011182F		Signa	25/04/2021 18:25
CPISR-1 C Celia Gallego Herrera	Intervenció Delegada	Informat	26/04/2021 11:15
Carlos Ruíz Novella (SIG)	President CEMICAL	Resol	26/04/2021 13:57

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
7db49e5ca37b37b11f97	https://seuelectronica.diba.cat	



INFORME

de la Intervenció Delegada al Compte General del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local (CEMICAL) de 2020

Vist i examinat el Compte General del CEMICAL per l'exercici 2020, el qual posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari de l'exercici referit, de conformitat amb allò que preveu l'article 208 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (TRLRHL), aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

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

Atès que acompanya al Compte General la documentació complementària constituïda per les actes d'arqueig de les existències en Caixa referides a fi d'exercici i per les notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos en elles existents, a favor del Consorci, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó social de l'entitat bancària conforme determinen l'art. 209.4 del TRLRHL i les regles 44 i següents de la Instrucció esmentada.

Atès que d'acord amb les normes d'elaboració dels comptes anuals, que figuren a la quarta part, "Comptes anuals", del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local,

- els documents que integren els comptes esmentats comprenen el Balanç, el Compte del resultat econòmic-patrimonial, l'Estat de canvis en el patrimoni net, l'Estat de fluxos d'efectiu, l'Estat de liquidació del Pressupost i la Memòria, els quals formen una unitat, apareixen redactats amb claredat i mostren una imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic – patrimonial i de l'execució del Pressupost de l'organisme de conformitat amb el Pla de Comptes;
- la seva estructura s'adapta al model establert en el Pla de Comptes;
- mostren amb la deguda separació els seus components i en la seva formulació s'han tingut en compte les prevencions que a les normes d'elaboració s'estableixen.

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

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

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

En conseqüència el Compte General de l'exercici 2020 es pot sotmetre a informe de la Comissió Especial de Comptes i, posteriorment haurà de ser objecte d'exposició pública, d'acord amb l'article 212.2 i 3.del TRHL.

Metadades del document

Núm. expedient	2021/0000186
Tipus documental	Informe
Títol	INFORMAT
Codi classificació	B0108 - Consorcis

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
CPISR-1 C Celia Gallego Herrera	Intervenció Delegada	Signa	26/04/2021 11:14

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
b9d1ec38dfffce1da69e	https://seuelectronica.diba.cat	



OBSERVACIONS A L'INFORME D'OPINIÓ D'AUDITORIA SOBRE L'EXERCICI 2020

Tot seguit us detallem aquells punts que considerem de major relleu:

Es diu:

"A la Junta de Govern del Consorci d'Estudis, Mediació i Conciliació a l'Administració Local i a la Presidència de la Diputació de Barcelona."

Observació:

Correspon als òrgans de govern i executius del consorci donar compliment a les prescripcions legals, també pel que fa a donar compte dels informes d'auditoria de comptes, memoràndums de control financer i informes de control permanent. És per això que un informe no pot pretendre adreçar-se directament a la Junta de Govern, sinó que se'n donarà compte integrant un punt a l'ordre del dia de la sessió d'aquest òrgan, quan escaigui.

Es diu:

*"Responsabilitat de la Direcció-Gerència en relació als comptes anuals.
La Direcció-Gerència és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts (...)"*

Observació:

No indiqueu en quin precepte legal, reglamentari, estatutari o orgànic us fonamenteu per fer aquesta afirmació (la qual es repeteix any rere any). Sembla que per aplicació de l'art. 212 TRLHL, no seria una afirmació correcta. En cap dels informes d'auditoria de comptes de 2019, referits a les entitats que integren el sector públic de la Diputació de Barcelona, s'hi indica el precepte d'aplicació per atribuir la responsabilitat a l'òrgan escaient en cada ens, el que impossibilita en tot cas una resposta fonamentada.

Es diu:

"Empresa en funcionament" (en 4 ocasions)

Observació:

Desconeixem a quina "empresa en funcionament" us esteu referint. Si la terminologia de les normes d'auditoria utilitza aquesta expressió, entenem que convindria adaptar-la atesa la naturalesa jurídica -que us consta- del Consorci.

Barcelona,

El Director gerent

VALLS
ARNAU
JOAQUIN -
35011182F

Firmado
digitalmente por
VALLS ARNAU
JOAQUIN -
35011182F
Fecha: 2021.10.06
10:47:31 +02'00'

Metadades del document

Núm. expedient	2021/0020552
Tipus documental	Informe
Títol	Informe d'auditoria i CCAA de l'exercici 2020. CEMICAL

Signatures

Signatari	Acte	Data acte
Josep Abella Albiñana (AUT)	Signa	25/10/2021 16:29
CPISR-1 C Jose Manuel Munte Baldira	Signa	26/10/2021 09:03

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
9a3210c7d48f1ccabed3	https://seuelectronica.diba.cat	

