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

INFORME D'AUDITORIA DE L'EXERCICI TANCAT EL 31.12.2023

Pla Anual de Control Financer 2024

Àrea de Serveis Generals i Transició Digital
Intervenció General
Servei de Control Financer

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 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 Locals[1] relatiu a l'exercici del control intern, en el Reial decret 424/2017[2], i en el Pla anual de control financer a efectuar durant el 2024 respecte de l'exercici pressupostari 2023, 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 2023, 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 2023, 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 ni la retribució al personal del factor de productivitat de 2023, ni la sisena part de la paga extraordinària de juny de 2024, així com tampoc els ajuts de fills i les millores socials per edat, que han meritat a l'exercici 2023 i es liquiden en el decurs del 2024. L'import meritat per aquests conceptes s'estima en 19,8 milers d'euros.

   Igualment, al tancament de l'exercici 2022, s'estima que per aquests mateixos conceptes hi havia un import meritat de 17,1 milers d'euros que tampoc es reconegué com a despesa de l'exercici 2022 i que, finalment, es recollí com a despesa de l'exercici 2023. Per la seva banda, a l'exercici 2021 no es reconegué despesa per aquests conceptes, havent-se meritat un import de 19,1 milers d'euros i que es recollí com a despesa a l'exercici 2022.

   Com a conseqüència d'ambdues incidències, el saldo de l'epígraf *a) Sous, salaris i assimilats* es troba infravalorat en 2,7 milers d'euros a l'exercici 2023 i sobrevalorat en 2,0 milers d'euros a l'exercici 2022, i el resultat de l'exercici sobrevalorat en 2,7 milers d'euros a l'exercici 2023 i infravalorat en 2,0 milers d'euros a l'exercici 2022. Paral·lelament, els saldos de l'epígraf *II. Patrimoni generat* es troben sobrevalorats en 19,8 i 17,1 milers d'euros al tancament de l'exercici 2023 i 2022 i, en contrapartida, l'epígraf *1. Creditors per operacions de gestió* del passiu corrent hauria de presentar uns saldos de 19,8 i 17,1 milers d'euros, respectivament.

[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.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Aquesta excepció s'inclogué en la nostra opinió sobre els comptes anuals de l'exercici 2022.

2. 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 289.630,00 euros en el 2023 i a 275.838,15 euros en el 2022.
   - L'Estat de fluxos d'efectiu (EFE), d'acord amb la norma 9a d'elaboració dels comptes anuals, ha d'informar sobre l'origen i la destinació dels moviments que hi ha hagut durant l'exercici en les partides monetàries d'actiu representatives d'efectiu i altres líquids equivalents. No obstant, no ha estat possible validar els imports que presenta sota els conceptes "6. Altres cobraments" i "13. Altres pagaments" i que ascendeixen a 65.894,94 i 59.828,78 euros en el 2023, i a 55.175,34 i 56.059,29 euros en el 2022.

     Addicionalment, cal advertir la identificació del primer i principal epígraf dels cobraments amb els termes "TEXTO PARA CNF", quan el correcte seria "2. Transferències i subvencions rebudes".
   - La memòria dels comptes anuals completa, amplia i comenta la informació que contenen la resta de documents que integren els comptes anuals, establint-se a la norma 11a d'elaboració dels comptes anuals, quina és la informació mínima que aquesta ha de contenir. En relació a això, la Nota 4 Normes de reconeixement i valoració de la memòria no es fa menció dels criteris utilitzats d'activació, amortització i correccions valoratives per deteriorament de l'immobilitzat intangible, ni dels criteris generals aplicats pel reconeixement i valoració de les despeses.

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.

Paràgrafs d'èmfasis

1. La Intervenció General de la Diputació, a través del seu Servei de Control Financer, ha efectuat el treball d'auditoria descrit anteriorment. En aquest treball s'ha aplicat la "Norma Tècnica sobre la

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

importància relativa o materialitat en les auditories dels estats financers del sector públic", que contempla en la seva disposició transitòria única que en aquelles situacions en les quals, com a conseqüència únicament de la seva aplicació, deixin d'avaluar-se com a materials i de reflectir-se en l'informe d'auditoria excepcions d'exercicis anteriors, es reflectirà en un paràgraf de conformitat amb la NIA-ÉS-SP 1706R. Aquest fet es descriu seguidament.

En l'exercici 2022 es detectà que el saldo de l'epígraf *b) Càrregues socials* dels compte del resultat de l'exercici 2022 incloïa 1.894,11 euros corresponents a les cotitzacions socials a la seguretat social a càrrec de l'ocupador (l'Entitat) del mes de desembre de 2021 i, per tant, meritades en l'exercici anterior. I, en canvi, les cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador del mes de desembre de 2022, per import de 3.710,08 euros, restaven pendents de comptabilitzar al tancament d'aquest exercici.

De nou, a l'exercici 2023, el saldo de l'epígraf *b) Càrregues socials* inclouen 3.710,08 euros corresponents a les cotitzacions socials a la seguretat social a càrrec de l'ocupador (l'Entitat) del mes de desembre de 2022 i, per tant, meritades en l'exercici anterior. I, de la mateixa manera, les cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador del mes de desembre de 2023, per import de 3.532,88 euros, resten pendents de comptabilitzar al tancament d'aquest exercici.

El compliment del marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat exigeix el reconeixement de les despeses en el compte del resultat de l'exercici en el qual es produeix la seva meritació. El seu compliment hauria suposat una reducció del saldo de l'epígraf del compte del resultat *b) Càrregues socials* de 177,20 euros i un augment de 1.816,07 euros, al tancament dels exercicis 2023 i 2022, respectivament, així com un augment i reducció equivalents del resultat dels respectius exercicis. Paral·lelament, el saldo de l'epígraf *1. Creditors per operacions de gestió* del passiu corrent s'incrementaria en 3.532,88 i 3.710,08 euros al tancament dels exercicis 2023 i 2022, respectivament, reduint l'import dels saldos del *II. Patrimoni generat* de sengles exercicis en les mateixes quanties.

2. Atenent a la seva significació, cridem l'atenció d'allò que s'informa en la nota 15.1 de la memòria dels comptes anuals, on s'exposen els costos de funcionament de l'Entitat assumits per la Diputació, considerats com a subvencions en espècie i que, per tant, no figuren al compte del resultat i que totalitzen 114 milers d'euros (116,5 milers d'euros a l'exercici 2022).

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

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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).

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

- 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.

25 de setembre de 2024 (*)

(*) D'acord amb la NIA-ES-SP 1700R.

La signatura d'aquest document correspon única i exclusivament a l'informe d'opinió d'auditoria, i en cap cas als comptes anuals.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

DICTAMEN

Informe favorable del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023 (exp. CEMI/2024/0010980)

Fets

1. La Junta de Govern es constitueix com a Comissió Especial de Comptes del CEMICAL i ha d'emetre l'informe sobre els comptes anuals en la forma que preveu l'art. 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, i la normativa que la desplega.

2. Pel decret de la Presidència de 17 d'abril de 2024 s'establí el procediment referent a l'examen, estudi i informe del Compte General de l'exercici de 2023 per part de la Comissió Especial de Comptes, d'acord amb 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.

3. Finalitzat el termini per examinar i consultar el Compte General, la Comissió Especial de Comptes, degudament convocada, s'ha de reunir a fi i efecte d'informar-lo.

4. La Junta de Govern, constituïda com a Comissió Especial de Comptes, després d'examinar els comptes i els seus justificants, ha de comprovar que el Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023:

- Posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari (art. 208 TRHL).

- El contingut, estructura i normes d'elaboració dels comptes del CEMICAL, de conformitat amb l'art. 210 TRHL, s'ajusten a la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

- Integra el Compte General, una memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i una memòria demostrativa del grau en què s'han acomplert els objectius programats, amb indicació dels previstos i assolits, i el seu cost (art. 211 TRHL i regla 48.3 ICAL).

- Els estats i comptes de la Consorci, han estat retuts pel President, abans del dia 15 de maig de l'exercici següent al que corresponen (art. 212.1 TRHL).

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 9a5e4287237a385928330 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

- El Compte General, format per la Intervenció, ha estat sotmès abans del dia 1 de juny.

- Pel que fa a la justificació, tots el actes o fets que, en aplicació d'allò que preveu el Títol II de la ICAL, donen lloc a anotacions comptables, estan degudament acreditats amb el corresponent justificant que posa de manifest la seva realització (regla 34 ICAL).

- La justificació dels distints fets incorporats a la comptabilitat està suportada en documents en paper o a través de mitjans electrònics, informàtics o telemàtics i s'ajusta als requisits i garanties establerts per a cadascun dels diferents tipus d'operacions, d'acord amb les normes que regulen els procediments administratius a través dels quals es materialitzen aquests fets. En tot cas queda assegurada la seva validesa i eficàcia jurídica, així com el compliment de la normativa aplicable respecte a la protecció de dades de caràcter personal (regla 35 ICAL).

- Els comptes anuals que integren el Compte General del CEMICAL són els següents: el Balanç, el Compte del resultat econòmico-patrimonial, l'Estat de canvis en el patrimoni net, l'Estat de fluxos d'efectiu, l'Estat de Liquidació del Pressupost i la Memòria (regla 45.1 ICAL).

- Als comptes anuals del Consorci s'ha unit la documentació complementària següent: l'Acta d'arqueig de les existències en Caixa referides a fi d'exercici i les notes o certificacions de cada entitat bancària dels saldos en elles existents a favor del CEMICAL, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó social de l'entitat bancària.

5. La Intervenció delegada ha d'emetre informe al Compte General, el qual s'ha d'integrar en l'expedient d'aprovació.

6. El Compte General, que s'acompanya com annex al present dictamen, ha estat elaborat d'acord amb la normativa de Règim local vigent, constituïda per l'art. 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de Règim local; l'art. 101 del Text refós de la Llei municipal i de Règim local de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril; els arts. del 208 al 212 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, i les regles 34, 35 i de la 44 a la 51 de la Instrucció del model normal de Comptabilitat Local (ICAL), aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.

7. El Compte General està documentat i justificat d'acord amb la normativa vigent aplicable, de què abans s'ha fet esment.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 9a5e4287237a385928330 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Fonaments jurídics

1. Art. 101 del Text Refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril.). El seu apartat 3 disposa 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.

2. Art. 116 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, sobre els comptes anuals de les entitats locals.

3. Arts. 208 a 212 i 223 del Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRHL), aprovat pel Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, sobre l'examen, estudi i informe del Compte General per part de la Comissió Especial de Comptes i el seu control extern.

4. Art. 127 del Reglament d'Organització, Funcionament i Règim Jurídic de les Entitats Locals (ROF) aprovat pel Reial Decret 2568/1986, de 28 de novembre, sobre la Comissió Especial de Comptes.

5. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local. Segon allò que disposen a les Regles 16, 40 i 45 els registres comptables, els justificants dels fets enregistrats i la informació comptable en general poden estar suportats indistintament tant en paper com en suports electrònics, informàtics o telemàtics. La regla 24 regula el seguiment i control comptable dels projectes de despesa.

6. Art. 41 de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes, relatiu a l'informe anual sobre el Compte general de les corporacions locals.

7. Estatuts del Consorci, que 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.

Per tot això, examinat el Compte General i els seus justificants, el Director gerent proposa que la Presidenta de la Junta de Govern i de la Comissió Especial de Comptes, en compliment d'allò previst a l'art. 8.1.b) dels Estatuts del CEMICAL i a l'art. 212.2 del TRHL, elevi a la Comissió Especial de Comptes els següents

ACORDS

Primer.- Informar favorablement el Compte General del CEMICAL, annex a aquest dictamen, corresponent a l'exercici de 2023, per la qual cosa procedeix continuar amb la seva tramitació.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 9a5e428f732f4a5a26a0 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipa.cat

Segon.- Establir que de conformitat amb allò que disposa l'art. 212.3 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat pel Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, el Compte General del CEMICAL de l'exercici de 2023 i aquest informe, estaran exposats al públic pel termini de quinze dies durant els quals les persones interessades poden presentar reclamacions, reparaments o observacions que, en el cas de produir-se, s'han d'examinar per la Comissió Especial de Comptes, la qual practicarà en tal supòsit quantes comprovacions consideri necessàries i emetrà a l'efecte un nou informe, el qual, juntament amb el present i amb les reclamacions i reparaments formulats, se sotmetran a la Junta de Govern del CEMICAL per a la seva aprovació o rebuig.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 9a5e4287237a8a5928a80 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipa.cat

Metadades específiques del document

Núm. Exp. SIGC	CEMI/2024/0010980
Codi XGL	
Promotor	C.E.M.I.C.A.L.
Tramitador	C.E.M.I.C.A.L.
Codi classificació	F0106SE06 Compte general ordinari
Títol	Informe favorable del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023
Objecte	Informe favorable del Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023
Destinataris - CIF/DNI	
Op. Comptable -	
Altres serveis	
Ref. Interna	
Acte de referència	

Resum de signatures i tramitació administrativa

Signatures requerides

Perfil	Signatari	Acte	Data acte
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Proposa	13/05/2024, 12:14
Intervenció Delegada	Celia Gallego Herrera (TCAT)	Informat favorablement (c.p.p.)	14/05/2024, 09:24
President/a Ens	Maria Del Pilar Díaz Romero (TCAT)	Proposa	15/05/2024, 19:17
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Signa	16/05/2024, 14:58

Documents vinculats

Compte de resultats(93cdf5aa8047a73d7d06)

Perfil	Signatari	Data signatura
Director/a - Gerent/a Ens	Joaquim Valls Arnau (TCAT)	13/05/2024, 12:14

Diligència(28efc12c3139d06a3a6e)

Perfil	Signatari	Data signatura
Secretaria Delegada	Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	16/05/2024, 14:57

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 9a5942872327385928360 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

ANNEX

Exercici **2023**

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"

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ac858ca7837a7387d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

1. BALANÇ 4
2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL 5
3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 8
4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 10
5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 11
6. MEMÒRIA 16
1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT 16
1. Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'entitat 16
2. Normes de creació de l'entitat 16
3. Activitats principals 16
4. Descripció de les principals fonts d'ingressos 16
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. 17
6. Estructura política bàsica. 17
7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici i a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, diferenciats per categoria i gènere. 18
8. Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable 18
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ 18
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES. 19
1. Imatge fidel 19
2. Comparació de la informació 19
3. Raons e incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errades 19
4. Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius 19
4. NORMES DE RECONEIXEMENT I VALORACIÓ 20
5. IMMOBILITZAT MATERIAL 20
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL 20
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES 20
8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE 20
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR. 20
10. ACTIUS FINANCERS 20
11. PASSIUS FINANCERS 20
12. COBERTURES COMPTABLES 21

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93a858a78347a7382fbd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES 21
14. MONEDA ESTRANGERA 21
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES 21
1. Transferències i subvencions rebudes 21
2. Transferències i subvencions concedides 23
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES 23
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT 23
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA 23
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL. 24
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS 25
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA 25
1. Estat de deutors no pressupostaris 25
2. Estat de creditors no pressupostaris 25
3. Estat de pendents d'aplicació 26
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ 28
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT 28
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 29
1. Exercici corrent 29
2. Exercicis tancats 33
3. Exercicis posteriors 33
4. Execució de projectes de despesa 33
5. Despeses amb finançament afectat 34
6. Romanent de tresoreria 34
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS 35
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS 37
27. INDICADORS DE GESTIÓ 39
28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT 39
7. DOCUMENTACIÓ COMPLEMENTÀRIA 40

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ac858ca7837a7387bd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 14

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

1. BALANÇ

EXERCICI 2023

BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2023	Ex. 2022	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2023	Ex. 2022
	A) Actiu no corrent		**1.500,00**	**1.500,00**		**A) Patrimoni net**		**222.864,67**	**182.992,51**
	I) Immobilitzat intangible		**1.500,00**	**1.500,00**		**II) Patrimoni generat**		**222.864,67**	**182.992,51**
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		1.500,00	1.500,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		182.992,51	146.005,80
	B) Actiu corrent		**236.606,18**	**203.355,24**	129	2. Resultat de l'exercici		39.872,16	36.986,71
	III) Deutors i altres comptes a cobrar			**0,24**		**C) Passiu corrent**		**15.241,51**	**21.862,73**
4301,4311,4431,440 ,441,442,449,(4901) ,550,555,558	2. Altres comptes a cobrar			0,24		**IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini**		**15.241,51**	**21.862,73**
	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents		**236.606,18**	**203.355,00**	4000,4010,4130,41310 ,416,4180,522 475,476,477	1. Creditors per operacions de gestió			7.431,98
556,570,571,573 ,574,575	2. Tresoreria		236.606,18	203.355,00		3. Administracions públiques		15.241,51	14.430,75
	TOTAL ACTIU (A+B)		238.106,18	204.855,24		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		238.106,18	204.855,24

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

2. RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	1. Ingressos tributaris i urbanístics			
72,73	a) Impostos			
740,742	b) Taxes			
744	c) Contribucions especials			
745,746	d) Ingressos urbanístics			
	TEXTO PARA CNF		289.630,00	275.838,15
	a) De l'exercici		289.630,00	275.838,15
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici			
750	a.2) Transferències		289.630,00	275.838,15
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			
700,701,702,703,704	a) Vendes			
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**			
780,781,782,783,784	**5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat**			
776,777	**6. Altres ingressos de gestió ordinària**		5.255,40	
795	**7. Excessos de provisions**			
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		294.885,40	275.838,15
	8. Despeses de personal		-231.732,76	-225.126,63
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats		-186.756,31	-182.210,50
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials		-44.976,45	-42.916,13
(65)	**9. Transferències i subvencions concedides**			
	10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(605),(607),61	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments			
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-23.611,51	-13.724,81
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-23.611,51	-13.724,81
(63)	b) Tributs			
(676)	c) Altres			
(68)	**12. Amortització de l'immobilitzat**			
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-255.344,27	-238.851,44
	I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		39.541,13	36.986,71

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a7387b806 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Pàgina 16

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda			
(690),(691),(692),(693),(6948),790,791,792,793,7948,799	a) Deterioració de valor			
770,771,772,773,774,(670),(671),(672),(673),(674)	b) Baixes i alienacions			
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer			
	14. Altres partides no ordinàries		331,03	
775,778	a) Ingressos		331,03	
(678)	b) Despeses			
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		39.872,16	36.986,71
	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,(66454)	b.2) Altres			
	16. Despeses financeres			
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades			
(660),(661),(662),(669),76451,(66451)	b) Altres			
785,786,787,788,789	**17. Despeses financeres imputades a l'actiu**			
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers			
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers			
7640,7642,76452,76453,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats			
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),(6961),(6962),(6970),(666),7980,7981,7982,(6980),(6981),(6982),(6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades			
765,7971,7983,7984,7985,(665),(6671),6963),(6971),(6983),(6984),(6985)	b) Altres			

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a7387b806 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2023

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres			
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)			
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l´exercici (II+ III)		39.872,16	36.986,71
	+ Ajustos en el compte del resultat de l´exercici anterior			
	Resultat de l´exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			36.986,71

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ac7837a7387b06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

3. ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2023

	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 2022		**0,00**	**182.992,51**	**0,00**	**0,00**	**182.992,51**
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 2023 (A+B)		**0,00**	**182.992,51**	**0,00**	**0,00**	**182.992,51**
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023		**0,00**	**39.872,16**	**0,00**	**0,00**	**39.872,16**
1. Ingressos i despeses reconeguts en l´exercici		0,00	39.872,16	0,00	0,00	39.872,16
2. Operacions patromoniales 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 2023 (C+D)		**0,00**	**222.864,67**	**0,00**	**0,00**	**222.864,67**

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

2. ESTAT D´INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
129	**I. Resultat econòmic patrimonial**		39.872,16	36.986,71
	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:			
(823)	**1. Immobilitzat no financer**			
(802),902,993	**2. Actius i passius financers**			
	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)		39.872,16	36.986,71

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ac858ac7537a7387b06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 20

4. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTAT DE FLUXOS D´EFECTIU

EXERCICI: 2023

Data obtenció 04/04/2024
Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		33.250,94	43.534,74
A) Cobraments:		355.855,97	331.013,49
TEXTO PARA CNF		289.630,00	275.838,15
3. Vendes i prestacions de serveis		331,03	
6. Altres Cobraments		65.894,94	55.175,34
B) Pagaments:		322.605,03	287.478,75
7. Despeses de personal		231.732,76	225.126,63
10. Altres despeses de gestió		31.043,49	6.292,83
13. Altres pagaments		59.828,78	56.059,29
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		33.250,94	43.534,74
IV. Fluxos d'Efectiu Pendents de Classificació		0,24	-0,24
I) Cobraments pendents d'aplicació		3.129,11	256,89
J) Pagaments pendents d'Aplicació		3.128,87	257,13
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,24	-0,24
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		33.251,18	43.534,50
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		203.355,00	159.820,50
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		236.606,18	203.355,00

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae8f8ac7837a7387b06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

5. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2023) Pàg. 1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	92000	12000	Sou base personal funcionari	49.574,65		49.574,65	49.574,65	49.202,21	49.202,21		372,44
	92000	12006	Triennis personal funcionari	11.000,00		11.000,00	11.000,00	10.536,72	10.536,72		463,28
	92000	12100	Retribucions complementàries personal funcionari: destinació	28.590,62		28.590,62	28.590,62	27.947,57	27.947,57		643,05
	92000	12101	Retribucions complementàries personal funcionari: específic	76.989,01		76.989,01	76.989,01	73.628,89	73.628,89		3.360,12
	92000	12700	CONTRIBUCIONS A PLANS I FONS DE PENSIONS								
	92000	14300	Altre personal.Substitucions, suplències i associats								
	92000	15000	Productivtat	16.500,00		16.500,00	22.478,76	14.514,76	14.514,76		1.985,24
	92000	15300	Dedicació especial	10.881,91		10.881,91	10.970,41	10.926,16	10.926,16		-44,25
	92000	16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	46.093,42		46.093,42	42.142,64	42.142,64	42.142,64		3.950,78
	92000	16007	Complement prestació IT				352,53	352,53	352,53		-352,53
	92000	16008	Millores socials								
	92000	16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00		2.400,00					2.400,00
	92000	16204	Acció social	4.300,00		4.300,00	2.481,28	2.481,28	2.481,28		1.818,72
	92000	16206	Ajut per fills								
	92000	22000	Material oficina	500,00		500,00	3.106,74	3.106,74	3.106,74		-2.606,74
	92000	22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00		200,00					200,00
	92000	22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE.								
	92000	22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO								
	92000	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00		100,00					100,00
	92000	22400	PRIMES ASSEGURANCES	2.650,00		2.650,00	2.346,87	2.346,87	2.346,87		303,13
	92000	22500	Tributs estatals								
	92000	22601	ATENCIONS PROTOCOLARIES I REPRESENTATIVES								
	92000	22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA								
	92000	22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00		980,00					980,00
	92000	22699	Altres despeses diverses	700,00		700,00					700,00
	92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	35.440,39	7.057,44	42.497,83	17.892,90	17.892,90	17.892,90		24.604,93
	92000	22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.360,00		2.360,00	265,00	265,00	265,00		2.095,00
	92000	23010	DIETES PERSONAL								
	92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00		120,00					120,00
	92000	23101	LOCOMOCIO DEL PERSONAL								
	92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00		250,00					250,00
			Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.			DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
				INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	92000	35900	Altres despeses financeres								
	92000	40000	Transf. a la Diputació de BArcelona								
	92000	46100	A DIPUTACIONS, CONSELLS O CABILDOS INSULARES.								
	92000	48000	TRANSFERÈNCIES CTS. A PARTICULARS								
	92000	64000	Despeses en inversions de caràcter immaterial								
			Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST PER BORSA DE VINCULACIÓ

I.LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES PER BORSES DE VINCULACIÓ

BORSA DE VINCULACIÓ			CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	9	1	246.329,61		246.329,61	244.579,90	231.732,76	231.732,76		14.596,85
	9	2	43.300,39	7.057,44	50.357,83	23.611,51	23.611,51	23.611,51		26.746,32
	9	3								
	9	4								
	9	6								
		Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	268.191,41	255.344,27	255.344,27		41.343,17

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2023)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D¿INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents				331,03			331,03	331,03		331,03
46100	APORTACIO DIBA A CONSORCIS	289.630,00		289.630,00	289.630,00			289.630,00	289.630,00		
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes				5.255,40			5.255,40	5.255,40		5.255,40
87000	Per a despeses generals		7.057,44	7.057,44							-7.057,44
87010	Per a despeses amb finançament afectat										
	Suma	289.630,00	7.057,44	296.687,44	295.216,43			295.216,43	295.216,43		-1.471,01

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI **EXERCICI 2023**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	295.216,43	255.344,27		39.872,16
b) Operacions de capital				
1.Total operacions no financeres (a+b)	295.216,43	255.344,27		39.872,16
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	295.216,43	255.344,27		39.872,16
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			7.057,44	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			7.057,44	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				46.929,60

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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 adscriguin 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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9aa858ca7837a7387b06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 16

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

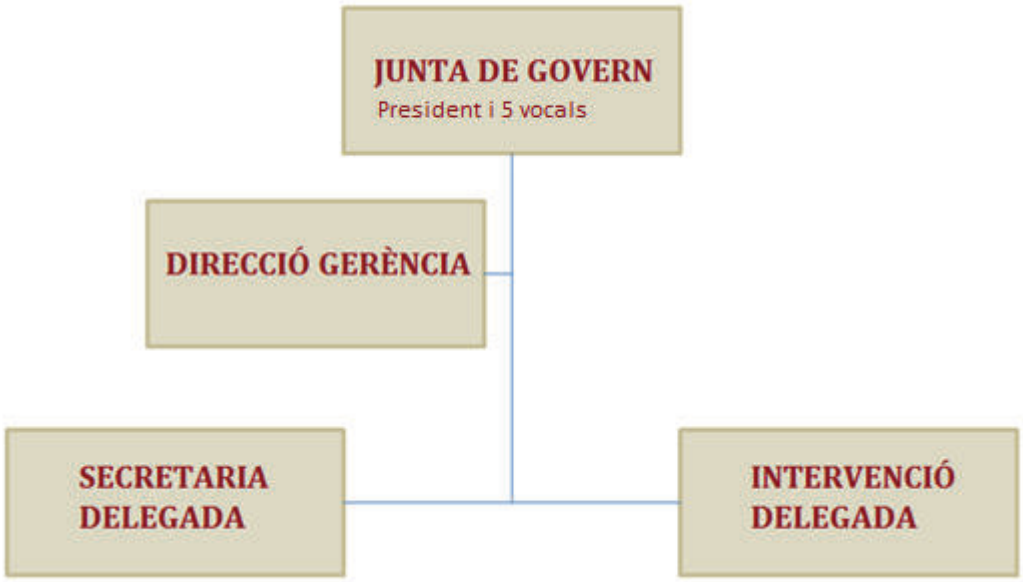
La principal font de finançament del Consorci és l'aportació de la Diputació de Barcelona, que per l'exercici 2023 va ser de 289.630,00 euros.

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

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

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

6. Estructura política bàsica.



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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a73827bd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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 31.12.23	Mitjana	a 31.12.23
1.Funcionaris	2	2	1	1
Subtotal	2	2	1	1
2. Laborals	0	0	0	0
Subtotal	0	0	0	0
TOTAL	**2**	**2**	**1**	**1**

Respecte dels òrgans de govern:

	2023		2022	
	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 a finals de l'exercici 2021. 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 altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici 2023.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ac858a78377a7387bd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Pàgina 19

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES.

1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2023, 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 2023 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 2023.

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 2023, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2022.

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.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858a7837fa827bd0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Pàgina 19

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 NATURALESA SIMILAR

Sense contingut.

10. ACTIUS FINANCERS

Sense contingut.

11. PASSIUS FINANCERS

Sense contingut.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9aa858ca7837aa82fbab0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Pàgina 20

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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a7387b06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 22

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació 1er trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 2on trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 3er trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
Aportació 4rt trimestre de la Diputació de Barcelona	72.407,50	68.959,54		72.407,50	72.407,50	68.959,54
TOTAL	**289.630,00**	**275.838,16**		**289.630,00**	**289.630,00**	**275.838,16**

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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 econòmico patrimonial de l'exercici 2023. 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 5 d'abril de 2024:

"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 2023 és de 114 milers d'euros sense incloure les transferències, i correspon, entre d'altres, a costos d'espais d'oficina ocupats, Logística, Recursos Humans, Formació, Informàtica, Intervenció, Secretaria, Tresoreria, Coordinació general i Govern.

El cost assumit per la Diputació de Barcelona del 2022 va ser de 116.511,14 €, 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.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9aa8f8a7837a7387b806 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Pàgina 24

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2022			INGRESSO	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
920	ADMINISTRACIÓ GENERAL.	255.344,27	0,00	255.344,27	238.851,44	0,00	238.851,44	Ingressos de gestió ordinària	294.885,40	275.838,15
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ALTRES INGRESSOS	331,03	
	TOTAL	255.344,27		255.344,27	238.851,44		238.851,44	**TOTAL**	295.216,43	275.838,15

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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

Sense contingut.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1. Estat de deutors no pressupostaris

Sense contingut.

2. Estat de creditors no pressupostaris

CREDITORS

EXERCICI: 2023

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 TREBALL PERSONAL	13.812,46		52.105,26	65.917,72	51.375,53	14.542,19
TOTAL COMPT			13.812,46		52.105,26	65.917,72	51.375,53	14.542,19
4760	20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	618,29		8.426,28	9.044,57	8.345,25	699,32
TOTAL COMPT			618,29		8.426,28	9.044,57	8.345,25	699,32
TOTAL			14.430,75		60.639,54	75.070,29	59.828,78	15.241,51

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

3. Estat de pendents d'aplicació

COBRAMENTS PENDENTS D´APLICACIÓ

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						
5540	30002	ING. EN COMPTES OPERATIUS PENDENTS D'APLICACIÓ			3.091,97	3.091,97	3.091,97	
TOTAL COMPTE					3.091,97	3.091,97	3.091,97	
TOTAL					3.091,97	3.091,97	3.091,97	

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

PAGAMENTS PENDENTS D´APLICACIÓ

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						
5550	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICAR	0,24		36,90	37,14	37,14	
TOTAL COMPT			0,24		36,90	37,14	37,14	
TOTAL			0,24		36,90	37,14	37,14	

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D´ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÁLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras												
- De suministro											3.106,74	3.106,74
- Patrimoniales												
- De gestión de servicios públicos												
- De servicios											20.504,77	20.504,77
- De concesion de obra publica												
- De colaboración entre el sector publico y el sector privado												
- De caracter administrativo especial												
- Otros												
TOTAL											23.611,51	23.611,51

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Sense contingut.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

1. Exercici corrent

1.1. Pressupost de despeses:

1.1.a) Modificacions de crèdit:

MODIFICACIONS DE CRÈDIT EXERCICI 2023

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÉDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÉDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.92000.22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS						7.057,44				7.057,44
TOTAL							7.057,44				7.057,44

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

1.1.b) Romanents de crèdit:

SITUACIO ROMANENTS DE CREDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	12000	Sou base personal funcionari					372,44
	92000	12006	Triennis personal funcionari					463,28
	92000	12100	Retribucions complementàries personal funcionari: destinació					643,05
	92000	12101	Retribucions complementàries personal funcionari: específic					3.360,12
	92000	15000	Productivtat	-5.978,76				7.964,00
	92000	15300	Dedicació especial	-88,50				44,25
	92000	16000	Seguretat social. Quotes a càrrec de l'empresa	3.950,78				
	92000	16007	Complement prestació IT	-352,53				
	92000	16200	Formació i perfeccionament del personal	2.400,00				
	92000	16204	Acció social	1.818,72				
	92000	22000	Material oficina	-2.606,74				
	92000	22001	PRENSA REVISTES LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	200,00				
	92000	22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS.	100,00				
	92000	22400	PRIMES ASSEGURANCES	303,13				
	92000	22606	REUNIONS Y CONFERENCIES	980,00				
	92000	22699	Altres despeses diverses	700,00				
	92000	22706	ESTUDIS I TREBALLS TECNICS	23.064,93	1.540,00			
			Ròssec:	26.586,03	1.540,00			12.847,14

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

SITUACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT PER APLICACIONS

Classificació			Descripció	SALDOS				
Org.	Prog.	Econ.		Crèdits disponibles	Retinguts pend. ús	Retinguts per a transf.	Despeses autoritzades	Despeses comprom.
	92000	22799	TREB.REALITZAT PER ALTRE EMPR. I PROF.Conciliacions, mediaci	2.095,00				
	92000	23020	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: DIETES	120,00				
	92000	23120	INDEMNITZACIONS PER SERVEI: LOCOMOCIO	250,00				
			Suma Total.	26.956,03	1.540,00			12.847,14

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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:

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCÉS / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES							
38900	Altres reintegraments d'operacions corrents				331,03			331,03	331,03		331,03
46100	APORTACIO DIBA A CONSORCIS	289.630,00		289.630,00	289.630,00			289.630,00	289.630,00		
59900	Altres ingressos patrimonials-rendiments comptes				5.255,40			5.255,40	5.255,40		5.255,40
87000	Per a despeses generals		7.057,44	7.057,44							-7.057,44
87010	Per a despeses amb finançament afectat										

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

5. Despeses amb finançament afectat

Sense contingut.

6. Romanent de tresoreria

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		236.606,18		203.355,00
	2. Drets pendents de cobrament				
430	+ del Pressupost corrent				
431	+ de Pressupostos tancats				
257,258,270,275,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	+ d'Operacions no pressupostàries				
	3. Obligacions pendents de pagament		15.241,51		21.862,73
400	+ del Pressupost corrent			7.431,98	
401	+ de Pressupostos tancats				
165,166,180,185,410,414,419,453,456,475,476,477,502,515,516,521,550,560,561	+ d'Operacions no pressupostàries	15.241,51		14.430,75	
	4. Partides pendents d'aplicació				0,24
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			0,24	
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		221.364,67		181.492,51
2961,2962,2981,2982,4900,4901,4902,4903,5961,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament				
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		221.364,67		181.492,51

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 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 2023

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
236.606,18	15.241,51	15,52

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2
0,00	236.606,18	15.241,51	15,52

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
236.606,18	15.241,51	15,52

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D´HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
15.241,51	0,00	1	15.241,51

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
15.241,51	0,00	222.864,67	0,06

F) RELACIÓ D´ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D´ENDEUTAMENT (1/2)
15.241,51	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	0,00	15.241,51	

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)
123.698,90	15.505,76	7,98

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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9[illegible] Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

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)
294.885,40	0,00	0,98	0,00	0,02

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)
255.344,27	0,91	0,00	0,00	0,09

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
255.344,27	294.885,40	0,87

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT /	N. D¿HABITANTS
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D¿HABITANTS
46.929,60	46.929,60	1

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	PAGAMENT /	SALDO INICIAL D¿OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D¿OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	7.431,98	7.431,98

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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9[illegible] Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

1. Publicacions

1.- Per mitjà d'una Resolució de 31 de maig de 2022 s'aprovà i adjudicà el contracte menor de redacció d'un text, per un import de 1.800 euros, per a l'edició d'un llibre per a la Col·lecció "Estudis de Relacions Laborals del CEMICAL" que duu per títol provisional "Transformació digital local i funció pública: aspectes organitzatius", a favor del Sr. Ramon Galindo Caldés.

Per Resolució de 13 de juny de 2023 es va contractar la correcció, traducció i maquetació d'aquest text, per un import de 4.695,46 euros i com a culminació del procés, se'n va contractar la impressió per mitjà d'una Resolució de 13 de novembre de 2023, per un import de 6.639 euros.

Els llibres editats (1.825 exemplars en la versió catalana i 2.425 en la castellana) s'han tramès gratuïtament a les persones usuàries del CEMICAL i a altres destinataris (personal al servei de l'Administració).

2.- Per mitjà d'una Resolució de 30 de maig de 2023 s'aprovà i adjudicà el contracte menor de redacció d'un text, per un import de 1.800 euros, per a l'edició d'un llibre per a la Col·lecció "Estudis de Relacions Laborals del CEMICAL" que duu per títol provisional "Els beneficis socials a l'ocupació pública local", a favor de la Sra. Carolina Gala Durán.

El treball ja s'ha lliurat i es troben pendents les següents fases: correcció, traducció, maquetació i impressió.

2. El Butlletí

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a7382fbd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 48

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 2023 l'edició dels sis Butlletins va tenir un cost total de 1.265 €.

3. 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, 41 en total durant 2023, així com la redacció de les corresponents sinopsis i resums, va ser de 3.075 €. El personal del CEMICAL elaborà en el mateix període 19 resums de sentències, el que suma un total de 60.

4. Actuacions de conciliació i mediació

Els pagaments a les persones que van actuar com a conciliadores o mediadores en els expedients de 2023, van sumar 265 €. Les actuacions s'han dut a terme de manera telemàtica, per a les quals s'aproven, per a cada expedient, unes pautes que han de conèixer les parts i la persona conciliadora/mediadora.

5. Subministrament de carpetes amb normativa bàsica de legislació en matèria d'ocupació pública local

Es van dissenyar ja als inicis de l'activitat del Consorci sengles carpetes en idiomes català i castellà per a la inclusió de la normativa de major rellevància en matèria d'ocupació pública local (carpeta en format físic), per a la seva tramesa a empleats públics i representants sindicals. Atès que els exemplars de carpetes en idioma castellà es van exhaurir durant 2023, es va contractar l'empresa *Soldaplastic* per a la confecció i subministrament de 500 carpetes en aquell idioma, per a la tramesa als usuaris que complissin la condició d'empleats públics o representants sindicals, per un import total de 2.135,23 euros. El lliurament és gratuït per als empleats públics i representants sindicals.

6. 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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a3827bd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 39

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: 2.346,87 €.

2.- El funcionament ordinari del Consorci, així com la celebració dels actes de conciliació i de les sessions de la Junta de Govern, ha significat en despeses de material un total de 970,71 €.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

Sense contingut.

28. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a7387bd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 39

Sense contingut

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.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9ae858ca7837a7387b06 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Pàgina 50

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

cemical consorci d'estudis, mediació i conciliació a l'administració local

ACTA D'ARQUEIG - PERÍODE 1 D'OCTUBRE A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Reunits el sr.Joaquin Valls Arnau, director-gerent; la Sra. Celia Gallego Herrera, interventora delegada, i la Sra. Yolanda Fernández Diez, tresorera delegada, procedeixen a fer l'arqueig dels fons existents, resultant conformes i de la manera que segueix:

ENTITAT	NÚMERO DE COMPTE	EXISTÈNCIES INICIALS 01/10/2023	COBRAMENTS	PAGAMENTS	EXISTÈNCIES FINALS 31/12/2023	DIFERÈNCIES CONCILIACIÓ	EXISTÈNCIA FINAL COMPTABLE 31/12/2023
BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA	ES21 0182 6035 4902 0161 1630	234.427,53	74.898,14	72.719,49	236.606,18	0,00	236.606,18
CAIXA METÀL.LIC - FONS MANIOBRA BESTRETA CAIXA FIXA	-	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALS		**234.427,53**	**74.898,14**	**72.719,49**	**236.606,18**	**0,00**	**236.606,18**

El director-gerent, La interventora delegada, La tresorera delegada,

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

BBVA

L'Entitat **BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

C E R T I F I C A

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL** amb NIF **P5800030H**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2023** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES2101826035490201611630: 236.606,18 EUR (DOS-CENTS TRENTA-SIS MIL SIS-CENTS SIS AMB DIVUIT EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 03 de gener de 2024.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Aquest document s'ha generat en format digital i s'ha signat electrònicament.

Si esteu consultant una còpia impresa del certificat, podeu comprovar-ne l'autenticitat contrastant-lo amb la versió digital, on es pot comprovar la signatura al panell de signatures.

Subject: C=ES, O=BBVA S.A., OU=CLIENTS SOLUTIONS, OID.2.5.4.97=#0C0F56415445532D413834323635313639, OID.2.5.4.5=#130F49444134455532D303635373530347
Emisor del Certificado: C=ES, O=BBVA S.A., OU=CLIENTS SOLUTIONS, OID.2.5.4.97=#0C0F56415445532D413834323734333238373
Números de serie: 0x1A0DA46A7D98543CC5
Fecha de firma: 03/01/2024 08:06:37 (UTC)
Algoritmo de firma: SHA256withRSA
Codi Segur de Verificació (CSV): 93ae85ec7037a7387b806 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 93ae85ec7037a7387b806 Adreça de validació: https://seuelectronica.dipta.cat

ACTA D'ARQUEIG FONS MANIOBRA BESTRETA DE CAIXA FIXA
31 de desembre de 2023

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	**0 €**

ARQUEIG	
a) Total efectiu	**0 €**
b) Despeses pagades, pendents de comptabilitzar i reposar monetàriament	**0 €**
TOTAL FONS CAIXA ASSIGNATS	**0 €**

El Director Gerent,

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): [illegible] Adreça de validació: https://seuelectronica.dlba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): [illegible] Adreça de validació: https://seuelectronica.dlba.cat

BBVA

04/01/2024

Histórico de movimientos

Titular: CONSOR ESTUDIS MEDIA I CONCI ADM LOCAL

Cuenta: ES2101826035490201611630

Divisa: EUR

Banco: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.

Fecha: 04/01/2024

Importe: Todos

Periodo: 01/10/2023 - 31/12/2023

Conceptos seleccionados: Todos

F.CONTABLE	F. VALOR	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
22/12/2023				**236.606,18 EUR**
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162438066 ETIQ.INKJET/LASER/FOTOC.37x105 / Compresors c	-230,60 EUR	236.606,18 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162009598 CAJA PARA LIBROS 260x350x70mm.	-338,80 EUR	236.836,78 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162257919 Correcco i Traduccio llibre Transformacio digi	-3.403,52 EUR	237.175,58 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:162258795 Maquetacio llibre Transformacio digital local	-1.291,94 EUR	240.579,10 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC:163425966 Carpetas carton calibre 2mm de r/propiedad,	-2.135,23 EUR	241.871,04 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlleti del CEMICAL 173 i 174	-195,50 EUR	244.006,27 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlleti del CEMICAL 175	-97,75 EUR	244.201,77 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlleti del CEMICAL 173 i 174	-195,50 EUR	244.299,52 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris sentencies Web CEMICAL	-765,00 EUR	244.495,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris d actualitat pel butlleti174 i sentencies WEB CEM	-544,00 EUR	245.260,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Comentaris sentencies Web CEMICAL	-701,25 EUR	245.804,02 EUR
22/12/2023	22/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Text llibre Accio Social en l ocupacio publica local	-1.530,00 EUR	246.505,27 EUR
21/12/2023				**248.035,27 EUR**
21/12/2023	21/12/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-16.895,06 EUR	248.035,27 EUR
21/12/2023	21/12/2023	007 - TRANSFERENCIAS - Aportacio dels particips en el pla de pensions corresponent	-27,00 EUR	264.930,33 EUR
20/12/2023				**264.957,33 EUR**

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9aa8f8ac7837aa82fbd0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991220132008757 5 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-154,89 EUR	264.957,33 EUR
20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991220131829393 7 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.834,10 EUR	265.112,22 EUR
20/12/2023	20/12/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991220131353273 7 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	267.946,32 EUR
18/12/2023				**269.344,42 EUR**
18/12/2023	15/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	809,25 EUR	269.344,42 EUR
15/12/2023				**268.535,17 EUR**
15/12/2023	14/12/2023	127 - COMISIONES SERVICIOS TELEMATICOS - COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	36,30 EUR	268.535,17 EUR
04/12/2023				**268.498,87 EUR**
04/12/2023	04/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	22,52 EUR	268.498,87 EUR
04/12/2023	04/12/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	47,60 EUR	268.476,35 EUR
01/12/2023				**268.428,75 EUR**
01/12/2023	30/11/2023	127 - COMISIONES SERVICIOS TELEMATICOS - COMISION SERVICIOS TELEMATICOS	-36,30 EUR	268.428,75 EUR
30/11/2023				**268.465,05 EUR**
30/11/2023	29/11/2023	814 - RETROCESION COBRO DE SERVICIO - COM. + CORREO RETROC.	4,10 EUR	268.465,05 EUR
28/11/2023				**268.460,95 EUR**
28/11/2023	28/11/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-9.588,73 EUR	268.460,95 EUR
27/11/2023				**278.049,68 EUR**
27/11/2023	27/11/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991127095707694 9 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.841,12 EUR	278.049,68 EUR
24/11/2023				**280.890,80 EUR**
24/11/2023	24/11/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991124145347489 0 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	280.890,80 EUR
16/11/2023				**282.288,90 EUR**
16/11/2023	15/11/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	867,00 EUR	282.288,90 EUR
15/11/2023				**281.421,90 EUR**
15/11/2023	15/11/2023	007 - TRANSFERENCIAS - AOC: 159792772 SEGURO RC GENERAL POLIZA 85232219 (AXA assegu	-2.346,87 EUR	281.421,90 EUR
27/10/2023				**283.768,77 EUR**

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 7011e8fe48decc638011 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

27/10/2023	27/10/2023	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-8.909,36 EUR	283.768,77 EUR
27/10/2023	27/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	-134,51 EUR	292.678,13 EUR
23/10/2023				**292.812,64 EUR**
23/10/2023	23/10/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991023155148731 7 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-2.816,89 EUR	292.812,64 EUR
23/10/2023	23/10/2023	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 991023155006020 3 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-1.398,10 EUR	295.629,53 EUR
20/10/2023				**297.027,63 EUR**
20/10/2023	20/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	134,51 EUR	297.027,63 EUR
19/10/2023				**296.893,12 EUR**
19/10/2023	19/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	134,51 EUR	296.893,12 EUR
19/10/2023	19/10/2023	007 - TRANSFERENCIAS - /INV/CEMICAL 3.10.2023	72.407,50 EUR	296.758,61 EUR
16/10/2023				**224.351,11 EUR**
16/10/2023	15/10/2023	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	573,46 EUR	224.351,11 EUR
06/10/2023				**223.777,65 EUR**
06/10/2023	06/10/2023	326 - CARGO POR PAGO DE IMPUESTOS - TRIBUTOS - 11240143696 15PN3NDEV5V	-10.649,88 EUR	223.777,65 EUR

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 9aa858ac7537 1aa82 7bd06 Adreça de validació: https://seuelectronica.lloret.cat

Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2024/0010980
Tipus documental	Compte de resultats
Títol	Compte general 2023
Codi classificació	F0106SE06 - Compte general ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Joaquim Valls Arnau (TCAT)	Director/a - Gerent/a Ens	Signa	13/05/2024 12:14

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
93cdf5aa8047a73d7d06	https://seuelectronica.diba.cat	

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 93cdf5aa8047a73d7d06 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

DILIGÈNCIA

Per fer constar que la Junta de Govern del CEMICAL, en sessió ordinària de data **16 de maig de 2024**, constituïda com a Comissió Especial de Comptes, punt 3 de l'ordre del dia, ha informat favorablement, per **unanimitat** de tots els membres de la Junta de Govern, el Compte General del CEMICAL de l'exercici 2023.

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
Codi Segur de Verificació (CSV): 28a842c7537[illegible] Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Metadades del document

Núm. expedient	CEMI/2024/0010980
Tipus documental	Diligència
Títol	Diligència AJG Compte General 2023
Codi classificació	F0106SE06 - Compte general ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Alberto Ortiz Villuendas (SIG)	Secretaria Delegada	Signa	16/05/2024 14:57

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
28efc12c3139d06a3a6e	https://seuelectronica.diba.cat	

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 28efc12c3139d06a3a6e Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat

Metadades del document

Núm. expedient	2024/0024413
Tipus documental	Informe
Títol	Informe opinió d'auditoria Interv + CCAA 2023. CEMICAL
Codi classificació	F0301SE06 - Fiscalització interna ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
José Manuel Munté Baldirà (TCAT)	Responsable directiu Servei Promotor	Signa	26/09/2024 11:36
Aurelio Corella Colas (TCAT)	Intervenció General	Signa	26/09/2024 14:00

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
5aa848c75371aa82bac0	https://seuelectronica.diba.cat	

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 5aa848c75371aa82bac0 Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat