

CONSORCI PER A L'IMPULS DE SERVEIS  
EDUCATIUS I SOCIALS

---

**CISES**

**COMPTE GENERAL**

EXERCICI 2023

CONSORCI PER A L'IMPULS DE SERVEIS  
EDUCATIUS I SOCIALS

---

**CISES**

**EL PRESIDENT**

POL HUGUET  
ESTRADA - DNI  
[REDACTED]  
(TCAT)

Firmado digitalmente por  
POL HUGUET ESTRADA -  
DNI [REDACTED]  
Fecha: 2024.05.23  
13:25:31 +02'00'

## **I.- COMPTES ANUALS**

- a) BALANÇ
- b) COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
- c) ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
- d) ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
- e) ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
- f) MEMÒRIA

## **II.- DOCUMENTACIÓ ANNEXA ALS COMPTES ANUALS**

- a) ACTA D'ARQUEIG
- b) SALDOS BANCS I CAIXES D'ESTALVI
- c) MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS  
SERVEIS PÚBLICS
- d) MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT  
DELS OBJECTIUS

## I.- COMPTES ANUALS

**a) BALANÇ**

EXERCICI 2023

BALANÇ

COMPTE	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2023	Ex. 2022	COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2023	Ex. 2022
	<b>A) Actiu no corrent</b>		<b>464.504,96</b>	<b>485.303,76</b>		<b>A) Patrimoni net</b>		<b>529.188,96</b>	<b>537.287,60</b>
	<b>II) Immobilitzat material</b>		<b>0,03</b>	<b>0,03</b>		<b>II) Patrimoni generat</b>		<b>529.188,96</b>	<b>537.287,60</b>
214,215,216,217 ,218,219,(2814),(2815) ,(2816),(2817),(2818),(2819) ,(2914),(2915),(2916),(2917) ,(2918),(2919),(2999)	5. Un altre immobilitzat material		0,03	0,03	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		537.287,60	544.864,83
	<b>III) Inversions immobiliàries</b>		<b>464.504,93</b>	<b>485.303,73</b>	129	2. Resultat de l'exercici		-8.098,64	-7.577,23
221,(2821),(2921)	2. Construccions		464.504,93	485.303,73	4000,4010,4130,41310	<b>C) Passiu corrent</b>			<b>3.189,84</b>
	<b>B) Actiu corrent</b>		<b>64.684,00</b>	<b>55.173,68</b>	,416,4180,522	<b>IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini</b>			<b>3.189,84</b>
470,471,472	<b>III) Deutors i altres comptes a cobrar</b>		<b>359,35</b>		475,476,477	1. Creditors per operacions de gestió			2.111,78
	3. Administracions públiques		359,35			3. Administracions públiques			1.078,06
556,570,571,573 ,574,575	<b>VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>64.324,65</b>	<b>55.173,68</b>					
	2. Tresoreria		64.324,65	55.173,68					
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			<b>529.188,96</b>	<b>540.477,44</b>	<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>529.188,96</b>	<b>540.477,44</b>

**b) COMPTE DEL RESULTAT  
ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2023**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
	<b>1. Ingressos tributaris i urbanístics</b>		
72,73	a) Impostos		
740,742	b) Taxes		
744	c) Contribucions especials		
745,746	d) Ingressos urbanístics		
	<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>		
	a) De l'exercici		
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		
750	a.2) Transferències		
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		
	<b>3. Vendes i prestacions de serveis</b>		
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)	<b>4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor</b>		
780,781,782,783,784	<b>5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat</b>		
776,777	<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	13.689,65	20.534,48
795	<b>7. Excessos de provisions</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	13.689,65	20.534,48
	<b>8. Despeses de personal</b>		
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats		
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials		
(65)	<b>9. Transferències i subvencions concedides</b>		-2.111,78
	<b>10. Aprovisionaments</b>		
(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		
	<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	-989,37	-2.719,71
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors	-989,37	-2.719,71
(63)	b) Tributs		
(676)	c) Altres		
(68)	<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	-20.798,80	-23.273,37
	<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>	-21.788,17	-28.104,86
	<b>I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)</b>	-8.098,52	-7.570,38



**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2023**

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
<p><b>13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda</b></p> <p>(690),(691),(692),(693) a) Deterioració de valor ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 b) Baixes i alienacions ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674) 7531 c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer</p> <p><b>14. Altres partides no ordinàries</b></p> <p>775,778 a) Ingressos (678) b) Despeses</p>			
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>		<b>-8.098,52</b>	<b>-7.570,38</b>
<p><b>15. Ingressos financers</b></p> <p>a) De participacions en instruments de patrimoni</p> <p>7630 a.1) En entitats del grup, multigrup i associades 760 a.2) En altres entitats</p> <p>b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres</p> <p>7631,7632 b.1) En entitats del grup, multigrup i associades 761,762,769,76454 b.2) Altres ,(66454)</p> <p><b>16. Despeses financeres</b></p> <p>(663) a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades</p> <p>(660),(661),(662),(669) b) Altres ,76451,(66451)</p> <p>785,786,787,788 <b>17. Despeses financeres imputades a l'actiu</b> ,789</p> <p><b>18. Variació del valor raonable en actius i passius financers</b></p> <p>7646,(6646),76459,(66459) a) Derivats financers 7640,7642,76452,76453 b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats ,(6640),(6642),(66452),(66453)</p> <p>7641,(6641) c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda 768,(668) <b>19. Diferències de canvi</b></p> <p><b>20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</b></p> <p>796,7970,766,(6960) a) D'entitats del grup, multigrup i associades ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670) 765,7971,7983,7984 b) Altres ,7985,(665),(6671),6963, ,(6971),(6983),(6984),(6985 )</p>		-0,12	-6,85
		-0,12	-6,85

**COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL  
EXERCICI 2023**

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2023	Ex.: 2022
755,756	<b>21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres</b>			
	<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)</b>		-0,12	-6,85
	<b>IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)</b>		-8.098,64	-7.577,23
	<b>+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior</b>			
	<b>Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)</b>			-7.577,23

**c) 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
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022</b>		0,00	537.287,60	0,00	0,00	537.287,60
<b>AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2023 (A+B)</b>		0,00	537.287,60	0,00	0,00	537.287,60
<b>VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2023</b>		0,00	-8.098,64	0,00	0,00	-8.098,64
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-8.098,64	0,00	0,00	-8.098,64
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
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D)</b>		0,00	529.188,96	0,00	0,00	529.188,96

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
129	<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>		-8.098,64	-7.577,23
	<b>II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:</b>			
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	<b>2. Actius i passius financers</b>			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	<b>3. Cobertures comptables</b>			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	<b>4. Subvencions rebudes</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:</b>			
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>			
(823)	<b>2. Actius i passius financers</b>			
(802),902,993	<b>3. Cobertures comptables</b>			
(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)	<b>4. Subvencions rebudes</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III) .....</b>		-8.098,64	-7.577,23

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2023

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
<b>TOTAL</b>			

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Altres Operacions amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2023

	NOTES EN MEMÒRIA	2023	2022
<b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial ( 1 + 2 + 3 )</b>			
<b>1. Transferències i subvencions</b>			
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses			
<b>2. Prestación de servicio y venta de bienes</b>			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
<b>3. Altres</b>			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net ( 1 + 2 )</b>			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
<b>TOTAL (I+II)</b>			

**d) ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**



**CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS****ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU****EXERCICI: 2023**

Data obtenció 23/05/2024

Pág. 1

	<b>NOTES EN MEMÒRIA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		9.150,97	18.718,77
A) Cobraments:		20.534,30	30.175,36
3. Vendes i prestacions de serveis		13.689,65	20.534,48
6. Altres Cobraments		6.844,65	9.640,88
B) Pagaments:		11.383,33	11.456,59
8. Transferències i subvencions concedides		2.111,78	
10. Altres despeses de gestió		989,37	3.697,90
12. Interessos pagats		0,12	6,85
13. Altres pagaments		8.282,06	7.751,84
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		9.150,97	18.718,77
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		9.150,97	18.718,77
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		55.173,68	36.454,91
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		64.324,65	55.173,68

## **E) ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

(2023)

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					
3210	22699	Altres despeses diverses	3.800,00		3.800,00	989,37	989,37	989,37		2.810,63
3210	22700	Neteja i lavabo - Serveis de neteja de la llar d'infants								
3210	46200	A Ajuntaments	2.600,00		2.600,00					2.600,00
9340	31900	Despeses de formalització, modificació i cancel·lació	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12		49,88
<b>Suma</b>			6.450,00		6.450,00	989,49	989,49	989,49		5.460,51

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							
520	Interessos de dipòsits	100,00		100,00							-100,00
541	Arrendaments de finques urbanes	20.535,00		20.535,00	13.689,65			13.689,65	13.689,65		-6.845,35
870	Romanent de tresoreria										
	<b>Suma</b>	20.635,00		20.635,00	13.689,65			13.689,65	13.689,65		-6.945,35

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2023

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	13.689,65	989,49		12.700,16
b) Operacions de capital				
1.Total operacions no financeres (a+b)	13.689,65	989,49		12.700,16
c) Actius financers				
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)				
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	13.689,65	989,49		12.700,16
<u>AJUSTOS</u>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals				
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				12.700,16

Resum Electrònic

(2023)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
22	Material, subministraments i altres								
	226 Despeses diverses								
	22699 Altres despeses diverses	3.800,00		3.800,00	989,37	989,37	989,37		2.810,63
	Total Concepte	3.800,00		3.800,00	989,37	989,37	989,37		2.810,63
	227 Treballs realitzats per altres empreses i professionals								
	22700 Neteja i lavabo								
	Total Concepte								
	Total Article	3.800,00		3.800,00	989,37	989,37	989,37		2.810,63
	Total Capítol	3.800,00		3.800,00	989,37	989,37	989,37		2.810,63

(2023)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 3 DESPESES FINANCERES

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
31	De préstecs i altres operacions financeres en euros								
	319 Altres despeses financeres de préstecs i altres operacions f								
	31900 Altres despeses financeres de préstecs i altres operacions f	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12		49,88
	Total Concepte	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12		49,88
	Total Article	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12		49,88
	Total Capítol	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12		49,88

(2023)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
46	A Entitats Locals								
	462 A Ajuntaments								
	46200 A Ajuntaments	2.600,00		2.600,00					2.600,00
	Total Concepte	2.600,00		2.600,00					2.600,00
	Total Article	2.600,00		2.600,00					2.600,00
	Total Capítol	2.600,00		2.600,00					2.600,00
	Total	6.450,00		6.450,00	989,49	989,49	989,49		5.460,51



(2023)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA

Àrea de Despesa : 3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.

POLÍTICA	GRUP PROG. SUBPROGRAMA	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
32	EDUCACIÓ.								
	321 CREACIÓ DE CENTRES EDUCACIÓ PREESCOLAR I PRIMÀRIA.								
	3210 CREACIÓ DE CENTRES EDUCACIÓ PREESCOLAR I PRIMÀRIA.	6.400,00		6.400,00	989,37	989,37	989,37		5.410,63
	Total Gr. Progra. . .	6.400,00		6.400,00	989,37	989,37	989,37		5.410,63
	Total Política	6.400,00		6.400,00	989,37	989,37	989,37		5.410,63
	Total Àrea de Despesa	6.400,00		6.400,00	989,37	989,37	989,37		5.410,63

(2023)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA

Àrea de Despesa : 9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.

POLÍTICA	GRUP PROG. SUBPROGRAMA	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÈS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
93	ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.								
	934 GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.								
	9340 GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12	49,88	
	Total Gr. Progra. . .	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12	49,88	
	Total Política	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12	49,88	
	Total Àrea de Despesa	50,00		50,00	0,12	0,12	0,12	49,88	
	Total	6.450,00		6.450,00	989,49	989,49	989,49	5.460,51	

(2023)

RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA I CAPÍTOL

ÀREA DE DESPESA POLÍTICA GRUP PROG.	CAPÍTOL								TOTAL
	1	2	3	4	6	7	8	9	
<b>3 PRODUCCIÓ DE BÉNS PÚBLICS DE CARÀCTER PREFERENT.</b>									
32 EDUCACIÓ.									
321 CREACIÓ DE CENTRES EDUCACIÓ PREESCOLAR I PRIMÀRIA.		989,37							989,37
Total Política		989,37							989,37
Total Àrea de Despesa		989,37							989,37
<b>9 ACTUACIONS DE CARÀCTER GENERAL.</b>									
93 ADMINISTRACIÓ FINANCERA I TRIBUTÀRIA.									
934 GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.			0,12						0,12
Total Política			0,12						0,12
Total Àrea de Despesa			0,12						0,12
Total		989,37	0,12						989,49

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

(2023)

Capítol: 5 INGRESSOS PATRIMONIALS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	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							
52	Interessos de dipòsits										
	520 Interessos de dipòsits										
	520 Interessos de dipòsits	100,00		100,00							-100,00
	Total Concepte	100,00		100,00							-100,00
	Total Article	100,00		100,00							-100,00
54	Rendes de béns immobles										
	541 Arrendaments de finques urbanes										
	541 Arrendaments de finques urbanes	20.535,00		20.535,00	13.689,65		13.689,65	13.689,65			-6.845,35
	Total Concepte	20.535,00		20.535,00	13.689,65		13.689,65	13.689,65			-6.845,35
	Total Article	20.535,00		20.535,00	13.689,65		13.689,65	13.689,65			-6.845,35
	Total Capítol	20.635,00		20.635,00	13.689,65		13.689,65	13.689,65			-6.945,35

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

(2023)

Capítol: 8 ACTIUS FINANCERS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	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							
87	Romanent de tresoreria										
	870 Romanent de tresoreria										
	870 Romanent de tresoreria										
	Total Concepte										
	Total Article										
	Total Capítol										
	Total	20.635,00		20.635,00	13.689,65			13.689,65	13.689,65		-6.945,35

(2023)

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 COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
3	2									
3210	2		3.800,00		3.800,00	989,37	989,37	989,37	2.810,63	
3210	4		2.600,00		2.600,00				2.600,00	
9	3		50,00		50,00	0,12	0,12	0,12	49,88	
<b>Suma</b>			6.450,00		6.450,00	989,49	989,49	989,49	5.460,51	

## **F) MEMÒRIA**

## Memòria de l'exercici 2023

---

### 1. Organització

El "Consorti per a l'impuls i serveis educatius i socials" (CISES), en endavant, "el Consorci", es va constituir en data 21 de juliol de 2008 i està integrat per l'Ajuntament de Manresa i l'Associació d'Empresaris del Polígon Industrial de Bufalvent (CIF G-60088044).

El domicili del Consorci radica al carrer Josep Comas i Solà, número 27 baixos de Manresa.

Es considera la població oficial del Consorci, la població de Manresa, que segons l'INE, a 1 de gener de 2023, és de 78.877 habitants.

A nivell socioeconòmic, el consorci CISES presta el servei d'escola bressol principalment a l'Associació d'Empresaris del Polígon Industrial de Bufalvent. Ens trobem, per tant, en el sector serveis.

El Consorci és una entitat amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per a l'acompliment dels seus fins; la constitució del qual, a banda de la finalitat principal que és la que es defineix com a objecte del consorci, es formula amb la voluntat de fomentar els sistemes de col·laboració entre l'Ajuntament de Manresa i els agents del capital social, especialment per a aquest cas, l'Associació d'Empresaris del Polígon Industrial de Bufalvent.

Constitueix l'objecte del Consorci:

1. La construcció de l'equipament destinat a Llar d'Infants, el qual s'integrarà a la xarxa d'escoles bressol municipal mitjançant la posada a disposició de l'ús retribuït de l'edifici a favor de l'Ajuntament mitjançant la figura jurídica que s'acordi entre aquest consorci i el propi ajuntament. Aquesta posada a disposició de l'ús tindrà una durada igual al de vigència d'aquest Consorci i mai un temps inferior als 15 anys. En tot cas, doncs, la titularitat dels serveis de la llar d'infants correspondrà a l'Ajuntament de Manresa.



## CONSORCI PER A L'IMPULS DE SERVEIS EDUCATIUS I SOCIALS (CISES)

2. La gestió del servei de conservació i manteniment de l'equipament descrit al paràgraf primer.

L'Ajuntament de Manresa proposarà a l'òrgan competent per a la seva aprovació un sistema de baremació que garanteixi la prioritització de l'alumnat quins pares, mares o aquells que n'exerceixen la funció de tutors/es treballin a les empreses que integren el Polígon Industrial de Bufalvent. Aquesta modificació haurà de ser efectiva abans de l'entrada en funcionament d'aquest nou centre.

Els òrgans de govern del Consorci són:

1. Junta General.
2. Presidència.
3. Vicepresidència.
4. Comitè d'honor.
5. Consell assessor.
6. Comissió especial de comptes.

Així mateix, el Consorci tindrà un Consell de Participació, en els termes que estableixi la normativa sectorial i reguladora.

La Junta General podrà establir i regular òrgans administratius complementaris als establerts en els apartats anteriors.

El Consorci, per a la realització dels seus objectius disposarà dels recursos següents:

1. Rendiment dels serveis que presti.
2. Aportacions de les entitats consorciades.
3. Subvencions, ajudes i donatius.
4. Productes del seu patrimoni.
5. Qualsevol altres que puguin correspondre al Consorci d'acord amb les lleis.

El patrimoni del Consorci, que podrà consistir en béns i drets de qualsevol classe, quedarà reflectit al corresponent inventari, que aprovarà i rectificarà anualment la Junta General del Consorci.

## **CONSORCI PER A L'IMPULS DE SERVEIS EDUCATIUS I SOCIALS (CISES)**

Les entitats membres podran adscriure o cedir al Consorci béns de domini públic o patrimonials per a la consecució de les finalitats consorcials. Els béns adscrits conservaran la qualificació originària.

El Consorci està donat d'alta a l'epígraf 501.1 "Construcció completa, reparació i conservació" del cens d'activitats i locals de l'Impost sobre Activitats Econòmiques. Fiscalment li és d'aplicació el règim general de l'Impost sobre el Valor Afegit en la seva activitat econòmica, i presenta declaracions trimestrals. Està exempt de presentació de l'Impost sobre societats, i en no tenir personal donat d'alta tampoc presenta declaracions de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques.

La selecció de personal del Consorci es farà a través de convocatòria, segons les bases referides a l'article 15.3 m) i n ) dels estatuts del Consorci.

Podran prestar serveis al Consorci personal que hi adscrigui qualsevol de les entitats membres, i també personal dels organismes o societats instrumentals del Consorci d'acord amb el que disposa la normativa vigent

Les funcions de Secretaria, Intervenció i Tresoreria en el Consorci seran realitzades per aquell funcionari o funcionaris que les porti o portin a terme en l'Ajuntament de Manresa.

## Memòria de l'exercici 2023

---

### **2. Gestió indirecta dels serveis públics**

El consorci no té gestió indirecta dels serveis públics.

## Memòria de l'exercici 2023

---

### **3. Bases de presentació de comptes**

#### **3.1 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 a la data esmentada, i del resultat econòmic-patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2023 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció de model normal de comptabilitat local.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquest i els seus efectes poden presentar. Per tant, es admissible la no aplicació estricta d'algun d'aquest, sempre que la importància relativa en termes quantitius o qualitius de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats.

#### **3.2. Comparació de la informació**

Es compara el compte general de l'exercici amb el de l'exercici anterior.

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

No aplicable.

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

No aplicable.

## Memòria de l'exercici 2023

### 4. Normes de reconeixement i valoració

El consorci ha utilitzat, en l'elaboració dels seus comptes anuals, les normes de reconeixement i valoració contingudes a l'Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model normal de comptabilitat local.

D'acord amb el que estableix aquesta ordre aquesta informació no inclou les notes de la Memòria que corresponen als elements patrimonials afectats.

#### Normes de valoració de l'actiu material:

<b>Compte 2210 CONSTRUCCIONS</b>		6821 Dotació per amortització		
<b>Exercici</b>	<b>Import</b>	<b>Percentatge amortització</b>	<b>Import amortització</b>	<b>Import pendent d'amortitzar</b>
2013	693.293,33	3%	20.798,80	672.494,53
2014			20.798,80	651.695,73
2015			20.798,80	630.896,93
2016			20.798,80	610.098,13
2017			20.798,80	589.299,33
2018			20.798,80	568.500,53
2019			20.800,40	547.700,13
2020			20.802,00	526.901,33
2021			20.798,80	506.102,53
2022			20.798,80	485.303,73
2023			20.798,80	464.504,93

#### Ingressos i despeses

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

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**5. Immobilitzat material**

No n'hi ha.



Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**6. Patrimoni públic del sòl.**





Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**7. Inversions immobiliàries.**

<b>Compte 2210 CONSTRUCCIONS</b>		Dotació per 6821 amortització		
<b>Exercici</b>	<b>Import</b>	<b>Percentatge amortització</b>	<b>Import amortització</b>	<b>Import pendent d'amortitzar</b>
2013	693.293,33	3%	20.798,80	672.494,53
2014			20.798,80	651.695,73
2015			20.798,80	630.896,93
2016			20.798,80	610.098,13
2017			20.798,80	589.299,33
2018			20.798,80	568.500,53
2019			20.800,40	547.700,13
2020			20.802,00	526.901,33
2021			20.798,80	506.102,53
2022			20.798,80	485.303,73
2023			20.798,80	464.504,93

**INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**

**MODELO DEL COSTE**

**EXERCICI: 2023**

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
2210	485.303,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.798,80	464.504,93
TOTAL	485.303,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.798,80	464.504,93

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI PER A L'IMPULS DELS SERVEIS EDUCATIUS I SOCIALS (CISES)**

**8. Immobilitzat intangible.**



Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.**

Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar

EXERCICI 2023

CLASSE ACTIU	IMPORT RECONeixEMENT INICIAL	VALORACIÓ	OPCIÓ DE COMPRA ( SI / NO )	ACORDS SIGNIFICATIUS ARRENDAMENT FINANCER	NATURA DELS ACTIUS QUE SORGEIXEN D'AQUESTS CONTRACTES

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**10. Actius financers**





ACTIVOS FINANCIEROS

Data obtenció 23/05/2024

INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

Pàg. 1

B) CORRECCIONES PER DETERIORACIÓ DEL VALOR

EXERCICI 2023

CLASSES D'ACTIUS FINANCERS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONS DE VALOR PER DETERIORACIÓ CREDITICIA DE	REVERSIÓ DE LA DETERIORACIÓ CREDITICIA EN L'EXERCICI	SALDO FINAL

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**11. Passius financers**







**PASSIUS FINANCERS**

Línies de Crèdit

**EXERCICI: 2023**

IDENTIFICACIÓ	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISSIÓ S / NO DISPOSAT
TOTAL				





PASSIUS FINANCERS

Avals i altres garanties concedides

Avals executats

EXERCICI 2023

IDENTIFICACIÓ AVAL	ENTITAT AVALADA		DATA CONCESSIÓ AVAL	DATA VENCIMENT AVAL	FINALITAT AVAL	AVALS CANCEL·LATS EN L'EXERCICI PER EXECUCIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		CONCEPTE NO PRESSUPOSTARI	
	NIF	DENOMINACIÓ					CODI	DESCRIPCIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ
TOTAL										

PASSIUS FINANCERS

Avals i altres garanties concedides

EXERCICI 2023

Avals reintegrats

ANY D'EXECUCIÓ	AVALS CANCEL·LATS EN L'EXERCICI PER EXECUCIÓ	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		CONCEPTE NO PRESSUPOSTARI	
		CODI	DESCRIPCIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ
TOTAL					

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

## **12. Cobertures comptables**

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

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

ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

PARTIDA BALANÇ	IMPORT DE LES CORRECCIONS VALORATIVES	IMPORT REVERSIÓ	IMPORT COSTOS CAPITALITZATS	LIMITACIÓ DISPONIBILITAT OBRES I ALTRES EXISTÈNCIES			
				GARANTIES	PIGNORACIONS	FIANCES	OTROS

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **14. Moneda estrangera.**

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

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses.**

TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS REBUDES

EXERCICI 2023

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2023	EXERCICIS ANTERIORS
TOTAL						



TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
TOTAL					

## Memòria de l'exercici 2023

### **Consorti per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **16. Provisions i contingències.**

Provisions i contingències

EXERCICI 2023

EPÍGRAF BALANÇ	SALDO INICIAL PROVISIONS	AUGMENTS PROVISIONS	DISMINUCIONS PROVISIONS	SALDO FINAL PROVISIONS
Provisions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**17. Informació sobre medi ambient.**

**Informació sobre el medi ambient**

Obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a la Política de Despesa 17 'Medi Ambient'

**EXERCICI 2023**

GRUP DE PROGRAMES (MEDI AMBIENT)		
CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
		TOTAL

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**18. Actius en estat de venda.**

Actius en estat venda

DESCRIPCIÓ ACTIUS EN ESTAT VENDA	IMPORT
TOTAL	

Memòria de l'exercici 2023

**Consorti per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**19. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic-patrimonial.**



**CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS**

Data obtenció 23/05/2024

Exercici: 2023

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2023			EJERCICIO 2022			INGRESSOS	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	20.798,80	20.798,80	0,00	23.273,37	23.273,37	Ingressos de gestió ordinària	13.689,65	20.534,48
003	Altres Despeses	0,00	16,94	16,94	0,00	0,00	0,00	Ingressos financers		
321	CREACIÓ DE CENTRES EDUCACIÓ PREESCOLAR I PRIMÀRIA.	972,43	0,00	972,43	4.831,49	0,00	4.831,49	ALTRES INGRESSOS		
934	GESTIÓ DEL DEUTE I DE LA TRESORERIA.	0,12	0,00	0,12	6,85	0,00	6,85			
<b>TOTAL</b>		972,55	20.815,74	21.788,29	4.838,34	23.273,37	28.111,71	<b>TOTAL</b>	13.689,65	20.534,48

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **20. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.**

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **20.1. Obligacions derivades de la gestió.**

CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS

Data obtenció 23/05/2024

Pàg. 1

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

OBLIGACIONS DERIVADES DE LA GESTIÓ

EXERCICI 2023

ENS TITULAR		CONCEPTE		PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	RECAPTACIÓ LÍQUIDA	REINTEGRA	TOTAL A PAGAR	PAGAMENTS REALITZATS	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
NIF	DENOMINACIÓ	CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL										
TOTAL										

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **20.2. Ens públics, comptes corrents en efectiu.**



**Consorci per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**20.3. Desenvolupament de la gestió.**

**20.3.A. Resum**

**20.3.B. Drets anul·lats**

**20.3.C. Drets cancel·lats**

**20.3.D. Devolucions d'ingressos**

CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS

Data obtenció 23/05/2024

Pàg. 1

ESTAT D'EVOLUCIÓ I SITUACIÓ DELS RECURSOS ADMINISTRATS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS.

I. DESENVOLUPAMENT DEL PROCÉS DE GESTIÓ DELS RECURSOS

EXERCICI 2023

CONCEPTE		DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL								



Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

Desenvolupament de la Gestió

EXERCICI: 2023

DRETS ANUL·LATS

CONCEPTE		ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ			
TOTAL				

Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics

EXERCICI: 2023

DRETS CANCEL·LATS

CONCEPTE		COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
CODI	DESCRIPCIÓ					
TOTAL						

**CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS**

Data obtenció 23/05/2024

**Operacions per Administració de Recursos per Compte d'Altres Ens Públics**

Pàg. 1

Desenvolupament de la Gestió

DEVOLUCIONS D'INGRESSOS

**EXERCICI 2023**

CONCEPTE		PENDENTS DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES EN L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES EN L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
CODI	DESCRIPCIÓ							
TOTAL								

## Memòria de l'exercici 2023

### **Consorti per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **21. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria.**

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2023

DEUTORS

COMPTE	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
4400	10042	DEUTORS PER I.V. A.			2.874,83	2.874,83	2.874,83	
TOTAL COMPT					2.874,83	2.874,83	2.874,83	
4700	10040	HISENDA PUBLICA DEUTORA PER I.V. A.			359,35	359,35		359,35
TOTAL COMPT					359,35	359,35		359,35
4720	90001	HISENDA PUBLICA I.V. A. SUPORTAT			359,35	359,35	359,35	
TOTAL COMPT					359,35	359,35	359,35	
TOTAL					3.593,53	3.593,53	3.234,18	359,35

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2023

CREDITORS

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						
4750	20040	HISENDA PUBLICA CREDITORA PER I.V. A.	1.078,06		3.234,18	4.312,24	4.312,24	
TOTAL COMPT			1.078,06		3.234,18	4.312,24	4.312,24	
4770	91001	HISENDA PUBLICA I.V. A. REPERCUTIT			3.234,18	3.234,18	3.234,18	
TOTAL COMPT					3.234,18	3.234,18	3.234,18	
TOTAL			1.078,06		6.468,36	7.546,42	7.546,42	

**OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

Data obtenció 23/05/2024

Pàg. 1

**EXERCICI: 2023****COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ**

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

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Data obtenció 23/05/2024

Pàg. 1

EXERCICI: 2023

PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALIZATS EN EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
TOTAL								



## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **22. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.**

S'adjunta el següent quadre:



## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **23. Valors rebuts en dipòsit.**

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

EXERCICI: 2023

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70800	ALTRES VALORS EN DIPOSITO	29.292,77			29.292,77		29.292,77
TOTAL		29.292,77			29.292,77		29.292,77

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**24. Informació pressupostària.**

**24.1. Exercici corrent.**

**24.1.A. Pressupost de despeses**

**24.1.A.1. Modificacions de crèdit.**

**24.1.A.2. Romanents de crèdit.**

**24.1.A.3. Creditors per op. pendents d'aplicar a pressupostos.**



PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

EXERCICI 2023

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA			DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMNENTS NO COMPROMESOS		
				INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2023	3210	22699	Altres despeses diverses					2.810,63	2.810,63
2023	3210	22700	Neteja i lavabo - Serveis de neteja de la llar d'infants						
2023	3210	46200	A Ajuntaments					2.600,00	2.600,00
2023	9340	31900	Despeses de formalització, modificació i cancel·lació					49,88	49,88
<b>TOTAL</b>								5.460,51	5.460,51

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**24. Informació pressupostària.**

**24.1. Exercici corrent.**

**24.1.B. Pressupost d'ingressos.**

**24.1.B.1. Procés de gestió.**

**24.1.B.1.A. Drets anul·lats.**

**24.1.B.1.B. Drets cancel·lats.**

**24.1.B.1.C. Recaptació neta.**

**24.1.B.2. Devolucions d'ingressos.**

**24.1.B.3. Compromisos d'ingressos.**



**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

**DRETS ANUL·LATS**

**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
TOTAL					

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

**DRETS CANCEL·LATS**

**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
TOTAL					

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

**RECAPTACIÓ NETA**

**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
520	Interessos de dipòsits			
541	Arrendaments de finques urbanes	13.689,65		13.689,65
870	Romanent de tresoreria			
TOTAL		13.689,65		13.689,65

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

**DEVOLUCIONS D' INGRESSOS**

**EXERCICI 2023**

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
TOTAL								

**PRESSUPOST D' INGRESSOS. EXERCICI CORRENT  
PROCÉS DE GESTIÓ**

**COMPROMISOS CONCERTATS**

**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALIZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
	TOTAL					

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**24. Informació pressupostària.**

**24.2. Exercicis tancats.**

**24.2.1. Obligacions de pressupostos tancats.**

**24.2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats.**

**24.2.2.A. Drets pendents de cobrament totals.**

**24.2.2.B. Drets anul·lats.**

**24.2.2.C. Drets cancel·lats.**

**24.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.**

**EXERCICIS TANCATS**  
**OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

**EXERCICI 2023**

Aplic. Pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de Gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de Desembre
2022.3210.46200	A Ajuntaments	2.111,78		2.111,78		2.111,78	
		2.111,78		2.111,78		2.111,78	

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT TOTALS

**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
TOTAL							



PRESSUPOST D'INGRESSOS

DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS ANUL·LATS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	TOTAL DRETS ANUL·LATS
TOTAL				

**PRESSUPOST D'INGRESSOS**  
DRETS A COBRAR DE PRESSUPOSTOS TANCATS

DRETS CANCEL·LATS

**EXERCICI 2023**

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBROS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
TOTAL						

EXERCICIS TANCATS

Data obtenció 23/05/2024

Pàg. 1

VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D' EXERCICIS ANTERIORS

	EXERCICI		
	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	2023 VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents			
- b) Operacions de capital			
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a+b)			
- c) Actius financers			
- d) Passius financers			
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES ( c+d)			
TOTAL (1+2)			

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**24. Informació pressupostària.**

**24.3. Exercicis posteriors.**

**24.3.A. Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.**

**24.3.B. Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.**

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D<sub>L</sub>EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2023

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L <sub>L</sub> EXERCICI				
		2.024	2.025	2.026	2.027	ANYS SUCCESSIUS
...						
TOTAL						

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI 2023

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS D'INGRESSOS CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		2024	2025	2026	2027	ANYS SUCCESSIUS
TOTAL						

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**24. Informació pressupostària.**

**24.4. Execució de projectes de despeses.**

**24.4.1. Resum d'execució.**

**24.4.2. Anualitats pendents.**

**INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**  
**EXECUCIÓ DE PROJECTES DE DESPESES**

Resum d'execució

Codi Projecte / Denominació	ANY D' INICI	DURADA (anys)	DESPESA PREVISTA	DESPESA COMPROMESA	OBLIGACIONS RECONEGUDES			DESPESA PENDENT DE REALITZAR	FINANÇAMENT AFECTAT
					1 DE GENER	A L'EXERCICI	TOTAL		
									NO
TOTAL									



PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

EXERCICI 2023

ANUALITATS PENDENTS

CODI DE PROJECTE	DENOMINACIÓ	DESPESA PENDENT DE REALITZAR			
		2023	2024	2025	ANYS SUCCESSIUS
TOTAL					

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **24. Informació pressupostària.**

##### **24.5. Despeses amb finançament afectat.**

**DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTADA**

DESVIACIONS DE FINANÇAMENT

**EXERCICI 2023**

CODI DE DESPESA	DESCRIPCIÓ	AGENT FINANÇADOR		COEFICIENT DE FINANÇAMENT	DESVIACIONS DE L'EXERCICI		DESVIACIONS ACUMULADES	
		TERCER	APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA		POSITIVES	NEGATIVES	POSITIVES	NEGATIVES
TOTAL								

## Memòria de l'exercici 2023

### **Consorti per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **24. Informació pressupostària.**

##### **24.6. Romanent de Tresoreria.**

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2023

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS		IMPORTS	
		ANY		ANY ANTERIOR	
57,556	1. Fons líquids		64.324,65		55.173,68
	2. Drets pendents de cobrament		359,35		
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	359,35			
	3. Obligacions pendents de pagament				3.189,84
400	+ del Pressupost corrent			2.111,78	
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			1.078,06	
	4. Partides pendents d'aplicació				
554,559	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
555,5581,5585	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		64.684,00		51.983,84
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dubtós cobrament				
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)		64.684,00		51.983,84

Memòria de l'exercici 2023

**ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

**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)
64.324,65	0,00	0,00

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
359,35	64.324,65	0,00	0,00

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
64.684,00	0,00	0,00

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
0,00	0,00	78877	0,00

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
0,00	0,00	529.188,96	0,00

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
0,00	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	9.150,97	0,00	0,00

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)
5.834,58	972,43	6,00

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)
583.521,29	13.689,65	42,62

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)
13.689,65	0,00	0,00	0,00	1,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
21.788,17	0,00	0,00	0,00	1,00

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
21.788,17	13.689,65	1,59



INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI 2023

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,15	989,49	6.450,00

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
1,00	989,49	989,49

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D <sub>i</sub> HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D <sub>i</sub> HABITANTS
0,01	989,49	78.877

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D <sub>i</sub> HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D <sub>i</sub> HABITANTS
0,00	0,00	78.877

ESFORÇ INVERSOR = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,00	0,00	989,49

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,66	13.689,65	20.635,00

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
1,00	13.689,65	13.689,65

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUT NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
1,00	13.689,65	13.689,65

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D <sub>i</sub> INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D <sub>i</sub> INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	13.689,65

**INDICADORS PRESSUPOSTARIS**

SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D <sub>i</sub> HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D <sub>i</sub> HABITANTS
0,16	12.700,16	78.877

**DE PRESSUPOSTOS TANCATS**

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENT / SALDO INICIAL D <sub>i</sub> OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D <sub>i</sub> OBLIGACIONS (+/- Modificacions i Anul·lacions)
1,00	2.111,78	2.111,78

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

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **26. Informació sobre el cost de les activitats.**

1. RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT.

ELEMENTS	Import	%
<b>COSTES DE PERSONAL</b>		
Sueldos y Salarios		
Indemnizaciones		
Cotizaciones sociales a cargo del empleador		
Otros coste sociales		
Indemnizaciones por razón de servicio		
Transporte de personal		
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>		
Coste de materiales de reprografía e imprenta		
Coste de otros materiales		
Adquisición de bienes de inversión		
Trabajos realizados por otras entidades		
<b>SERVICIOS EXTERIORES</b>		
Costes de investigación y desarrollo del ejercicio		
Arrendamientos y cánones		
Reparaciones y conservación		
Servicios de profeseoneales independientes		
Transportes		
Servicios bancarios y similares		
Publicidad, propaganda y relaciones públicas		
Suministros		
Comunicaciones		
Costes diversos		
<b>TRIBUTOS</b>		
Tributos		
<b>COSTES CALCULADOS</b>		
Amortizaciones		
<b>COSTES FINANCIEROS</b>		
Costes Financieros		
<b>COSTES DE TRANSFERENCIAS</b>		
Costes de Transferencias		
<b>OTROS COSTES</b>		
Otros Costes		
<b>TOTAL</b>		<b>0,00 %</b>

2. RESUM DEL COST PER ELEMENTS DE LES ACTIVITATS.

ACTIVITAT:

ELEMENTS	Cost Directe	Cost Indirecte	TOTAL	%
TOTAL				0,00 %

3. RESUM DE COSTOS PER ACTIVITAT.

ACTIVITATS	Import	%
Total Costos Tractats		0,00 %

4. RESUM RELACIONANT COSTOS I INGRESSOS DE LES ACTIVITATS.

ACTIVITATS	Cost Total Activitat	Ingressos	Marge	% Cobertura
TOTAL				

## Memòria de l'exercici 2023

### **Consorti per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **27. Indicadors de gestió.**



**1) INDICADORS D'EFICÀCIA**

A) NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES / NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES (1)	NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES (2)	VALOR INDICADOR (1/2)

**1) INDICADORS D'EFICÀCIA**

B) TERMINI MITJÀ D'ESPERA PER REBRE UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	TERMINI MITJÀ

**1) INDICADORS D'EFICÀCIA**

C) PERCENTATGE DE POBLACIÓ COBERTA PER UN DETERMINAT SERVEI PÚBLIC

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	PERCENTATGE POBLACIÓ

**1) INDICADORS D'EFICÀCIA**

D) NUM. D'ACTUACIONS EXERCICI ACTUAL / NUM. D'ACTUACIONS EXERCICIS ANTERIORS

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	NUM. D'ACTUACIONS REALITZADES EXERCICI ACTUAL (1)	NUM. D'ACTUACIONS PREVISTES EXERCICI ACTUAL (2)	NUM. MITJÀ D'ACTUACIONS REALITZADES EXERCICIS ANTERIORS (3)	NUM. MITJÀ D'ACTUACIONS PREVISTES EXERCICIS ANTERIORS (4)	VALOR INDICADOR (1/2)/(3/4)

**2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA**

A) COST D'ACTIVITAT / NOMBRE D'USUARIS

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST DE L'ACTIVITAT (1)	NOMBRE D'USUARIS(2)	VALOR INDICADOR (1/2)

**2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA**

B) COST REAL DE L'ACTIVITAT / COST PREVIST DE L'ACTIVITAT

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST REAL DE L'ACTIVITAT (1)	COST PREVIST DE L'ACTIVITAT (2)	VALOR INDICADOR (1/2)

**2) INDICADORS D'EFICIÈNCIA**

C) COST DE L'ACTIVITAT / NOMBRE D'UNITATS EQUIVALENTS PRODUÏDES

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST DE L'ACTIVITAT (1)	NOMBRE D'UNITATS EQUIVALENTS PRODUÏDES (2)	VALOR INDICADOR (1/2)

3) INDICADOR D'ECONOMIA

FACTOR DE PRODUCCIÓ	PREU O COST D'ADQUISICIÓ DEL FACTOR DE PRODUCCIÓ 'X' (1)	PREU MITJÀ DEL FACTOR DE PRODUCCIÓ 'X' AI MERCAT (2)	VALOR INDICADOR (1/2)
---------------------	--	--	-----------------------



4) INDICADOR DE MITJANS DE PRODUCCIÓ

DESCRIPCIÓ DE L'ACTIVITAT	COST DE PERSONAL (1)	NOMBRE DE PERSONES EQUIVALENTS (2)	VALOR INDICADOR (1/2)

## Memòria de l'exercici 2023

### **ConSORCI per a l'Impuls dels serveis educatius i socials (CISES)**

#### **28. Fets posteriors al tancament.**

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

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
1200	Resultats d'exercicis anteriors.		544.864,83	7.577,23			537.287,60
1290	Resultat de l'exercici.	7.577,23			7.577,23		
2140	Immobilitzacions materials.Maquinària i utillatge.	5.492,43				5.492,43	
2150	Immobilitzacions materials.Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.	319,20				319,20	
2160	Immobilitzacions materials.Mobiliari.	4.082,33				4.082,33	
2210	Inversions immobiliàries.Inversions en construccions	568.502,13				568.502,13	
2814	Amortització acumulada de maquinària i utillatge.		5.492,43				5.492,43
2815	Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i altres instal·lacions.		319,20				319,20
2816	Amortització acumulada de mobiliari.		4.082,30				4.082,30
2821	Amortització acumulada d'inversions en construccions.		83.198,40		20.798,80		103.997,20
4000	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.			989,37	989,37		
4003	Creditors pressupostaris.Altres deutes.			0,12	0,12		
4010	Creditors pressupostaris.Operacions de gestió.		2.111,78	2.111,78			
43000	Operaciones de gestión.Ingreso Directo			13.689,65	13.689,65		
4400	Deutors no pressupostaris.Deutors per IVA repercutit.			2.874,83	2.874,83		
4700	Hisenda Pública,deutor per IVA.			359,35		359,35	
4720	IVA suportat.			359,35	359,35		
4750	Hisenda Pública,creditor per IVA.		1.078,06	4.312,24	3.234,18		

**BALANÇ DE COMPROVACIÓ  
(MEMÒRIA)**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUTOR	CREDITOR	DEURE	HAYER	DEUTOR	CREDITOR
4770	IVA repercutit.			3.234,18	3.234,18		
5580	Provisions de fons per a pagaments a justificar pendants de justificació.			16,94	16,94		
5584	Deslliuraments per a pagaments a justificar.			16,94	16,94		
5710	Efectiu i actius líquids equivalents.Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius.	55.173,68		16.564,48	7.413,51	64.324,65	
5740	Efectiu i actius líquids equivalents.Caixa restringida.Pagaments a justificar.			16,94	16,94		
6290	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.			989,37		989,37	
6620	Interessos de deutes.			0,12		0,12	
6821	Amortització d'inversions en construccions.			20.798,80		20.798,80	
7760	Ingressos per arrendaments.				13.689,65		13.689,65
	TOTAL	641.147,00	641.147,00	73.911,69	73.911,69	664.868,38	664.868,38

## II.- DOCUMENTACIÓ ANNEXA ALS COMPTES ANUALS

**a) ACTA D'ARQUEIG**

<b>ACTA DE ARQUEIG</b>	PRESSUPOST	2023	Període des de	1/1	a 31/12
------------------------	------------	------	----------------	-----	---------

Existència anterior al període	55.173,68
<b><u>INGRESSOS</u></b>	
De pressupost.	13.689,65
Per operacions no pressup.	6.844,65
Per reintegr. de pag.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	0,00
D'Operacions Comercials	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>20.534,30</b>
Sumen existències + ingressos	75.707,98
<b><u>PAG.</u></b>	
De pressupost.	3.101,27
Per operacions no pressup.	8.282,06
Per devolució d'ingressos.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns	0,00
D'Operacions Comercials	0,00
Per diferències de redondeig de l'Euro	0,00
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>11.383,33</b>
Existències a fi del període	64.324,65

**ACTA DE ARQUEIG**    PRESSUPOST    2023    Període des de    1/1    a 31/12

ORD.	Descripció de l'ordinal N. compte	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERÍODE			EXISTÈNCIES
			INGRESSOS	PAG.	E. INICIAL	INGRESSOS	PAG.	
200	BBVA <small>ES-95-01826035420201618983</small>	55.173,68			55.173,68	16.564,48	7.413,51	64.324,65
890	CAIXA GENÈRICA P.A.J					16,94	16,94	
901	FORMALIZACIÓN							
	Totals .....	55.173,68			55.173,68	16.581,42	7.430,45	64.324,65

El president,

Pol Huguet Estrada

La interventora,

Mariona Ribera Esparbé

La tesorera,

Manuela Hervás Osuna

**POL HUGUET**  
**ESTRADA - DNI**  
[Redacted]  
(TCAT)

Firmado digitalmente por POL HUGUET ESTRADA - DNI [Redacted] (TCAT)  
Fecha: 2024.03.07 13:53:39 +01'00'

**MARIONA RIBERA**  
**ESPARBE - DNI**  
[Redacted]  
(TCAT)

Firmado digitalmente por MARIONA RIBERA ESPARBE - DNI [Redacted] (TCAT)  
Fecha: 2024.03.07 14:48:30 +01'00'

**MANUELA HERVÁS**  
**OSUNA - DNI**  
[Redacted]  
(TCAT)

Firmado digitalmente por MANUELA HERVÁS OSUNA - DNI [Redacted] (TCAT)  
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, ou=Departament de Benestar, 2.5.4.30=VATES, postalCode=08001, cn=MANUELA HERVÁS OSUNA  
DNI: [Redacted]  
c=ES, ou=CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS, cn=MANUELA HERVÁS OSUNA - DNI [Redacted] (TCAT)  
Fecha: 2024.03.07 14:29:10 -01'00'



ACTA DE ARQUEIG PRESSUPOST 2023 Període des de 1/1 a 31/12

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

INGRESSOS	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	55.173,68		55.173,68
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	13.689,65		13.689,65
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
D'operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	16,94		16,94
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	3.952,88	-3.952,88	0,00
Descomptats en Pagaments per Dev. Ingressos	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Pagaments de Recursos Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Ingressos d' IVA Repercutit Deduïble	2.874,83		2.874,83
Aplicacions Provisionals d'Ingressos	0,00		0,00
Aplicacions Definitives d'Ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives d' IVA Repercutit Deduïble	0,00	0,00	0,00
Per Reintegraments de Pagaments, directes en Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Pagaments a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives a Reintegraments de Despeses	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics, directes a Tresoreria	0,00	0,00	0,00
Aplicacions Definitives de Recursos d' Altres Ens	0,00	0,00	0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	0,00		0,00
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
		Descomptes en Reintegraments	0,00
			0,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>20.534,30</b>	<b>-3.952,88</b>	<b>16.581,42</b>
Sumen Existències més INGRESSOS	75.707,98		71.755,10

**ACTA DE ARQUEIG** PRESSUPOST 2023 Període des de 1/1 a 31/12

**ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG**

**PAG.**

PAGAMENTS BR

AJUSTOS

PAGAMENTS LÍQUIDS

De Pressupost, directes de Tresoreria	3.101,27		3.101,27
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	8.282,06		8.282,06
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Oper. No Pressupostàries	0,00		0,00
Pagaments d'IVA Suportat en Dev. D'Ingressos	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de Despeses	0,00		0,00
Per descomptes No Pressupostaris en Reintegres de R.O.E.	0,00		0,00
Per Aplicacions Definitives d'Ingressos	0,00	0,00	0,00
Per Devolució d' Ingressos, directes de Tresoreria	0,00		0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Pt. de Despeses	0,00	0,00	0,00
Descomptats en Reintegres de Pagaments de Recursos Altres E	0,00	0,00	0,00
De Recursos d'Altres Ens Públics	0,00		0,00
Per Moviments Interns de Tresoreria	0,00		0,00
D'Operacions Comercials	0,00		0,00
		Descomptes en Pagaments	-3.952,88
			-3.952,88
<b>TOTAL PAG.</b>	<b>11.383,33</b>	<b>-3.952,88</b>	<b>7.430,45</b>
Existències a fi del període	64.324,65		64.324,65

**CONSORCI IMPULS SERV EDUCATIUS I SOCIALS**

Data obtenció 23/05/2024

Pàg. 1

**ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA****EXERCICI: 2023**

ENTITAT BANCÀRIA (IBAN/BIC)	SALDO SEGONS ENTITAT BANCÀRIA (1)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (2)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PER L'ENTITAT I NO PEL BANC (3)	COBRAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (4)	PAGAMENTS COMPTABILITZAT S PEL BANC I NO PER L'ENTITAT (5)	SALDO CONCILIAT (6)=(1+2+5)-(3+4)	SALDO SEGUN L'ENTITAT (7)	DIFERENCIA SALDOS (8)=(6-7)
ES-95-01826035420201618983	64.324,65					64.324,65	64.324,65	
TOTAL	64.324,65					64.324,65	64.324,65	

**b) SALDOS BANCS I CAIXES**  
**D'ESTALVI**

**CONSORCI IMPULS SERVEIS EDUCATIUS I SOCIALS**  
NIF: P0800246A

**QUADRAMENT COMPTES EN DATA 31 DE DESEMBRE DE 2023**

COMPT E	SALDO CONSORCI	SALDO BANC/CAIXA
BBVA - IBAN ES9501826035420201618983	64.324,65	64.324,65

Signat:

MANUELA  
HERVÁS  
OSUNA - DNI  
[REDACTED]  
(TCAT)

Firmado digitalmente por MANUELA HERVÁS OSUNA con [REDACTED] TCAT. Número de certificado 0246 c-05, emitido por el Ministerio de Hacienda y Consumo, PSE 12005, con Empadre [REDACTED] y [REDACTED] en [REDACTED] el 2024.03.07. Fecha: 2024.03.07 14:29:59 +01'00'

MANUELA HERVÁS OSUNA  
Tresorera,

Intervingut,  
MARIONA  
RIBERA  
ESPARBE - DNI  
[REDACTED] (TCAT)  
(TCAT)

Firmado digitalmente por MARIONA RIBERA ESPARBE - DNI [REDACTED] (TCAT). Fecha: 2024.03.07 14:48:59 +01'00'

MARIONA RIBERA ESPARBÉ  
Interventora,

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

## CERTIFICA

Que segons consta en els nostres registres comptables, el compte obert en aquesta entitat a nom de **CONSORCI PER A L'IMPULS DE SERVEIS EDUCATIUS I SOCIALS** amb NIF **P0800246A**, 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:

**ES9501826035420201618983: 64.324,65 EUR** (SEIXANTA-QUATRE MIL TRES-CENTS VINT-I-QUATRE AMB SEIXANTA-CINC EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 31 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.

**c) MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL  
COST I RENDIMENT  
DELS SERVEIS PÚBLICS**

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL COST I RENDIMENT DELS SERVEIS PÚBLICS DE L'EXERCICI 2023

L'objecte de la present memòria és donar compliment a l'establert a l'article 211 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Al compte general de l'exercici s'hi ha d'acompanyar una memòria justificativa del cost i el rendiment del serveis públics.

### Cost i rendiment del servei

El Consorci per a l'Impuls de Serveis Educatius i Socials (CISES) té com a objecte la construcció de l'equipament destinat a Llar d'Infants també constitueix objecte del consorci la gestió del servei de conservació i manteniment de la Llar d'Infants.

El cost i rendiment del servei objecte de la present memòria presenta el següent detall:

### COST I RENDIMENT DEL SERVEI

SERVEI: El Consorci.

RÈGIM DE GESTIÓ: Té per objecte la construcció, conservació i manteniment d'un equipament destinat a Llar d'Infants.

#### DESPESES REALITZADES (obligacions reconegudes)

Cap II		
	Despeses diverses	989,37
	Treballs realitzats per altres empreses	0,00
Cap III		0,12
	Despeses financeres	
Cap. IV		
	Transferència Aj. Manresa superàvit	0,00
	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>989,49</b>

#### INGRESSOS REALITZATS (drets reconeguts)

Cap. V		
	Arrendament de finques urbanes	13.689,65
	<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>13.689,65</b>

Manresa, maig de 2024.



**d) MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL  
GRAU DE  
COMPLIMENT DELS OBJECTIUS**

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL GRAU DE COMPLIMENT DELS OBJECTIUS DE L'EXERCICI 2023

L'objecte de la present memòria és donar compliment a l'establert a l'article 211 del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, que aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals. Al compte general de l'exercici s'hi ha d'acompanyar una memòria del grau de compliment dels objectius i el seu cost.

### Grau de compliment dels objectius

El grau de compliment dels objectius del Consorci el podem mesurar a través del grau de realització del pressupost aprovat inicialment. Si agafem la liquidació del pressupost i el comparem amb la previsió inicial podem concloure el següent:

- Pressupost d'ingressos: la principal font d'ingressos (arrendament finques urbanes), que significa el **100%** del pressupost definitiu, són les que permeten obtenir recursos a l'entitat per desenvolupar la seva activitat. Aquesta previsió d'ingressos provinents d'arrendaments de finques urbanes s'ha executat en un **66,34%**.
- Pressupost de despeses: les despeses obtenen un grau de realització del **15,34%**.

Per tant, l'activitat principal s'ha realitzat en bona part gràcies a la recepció del finançament necessari per dur a terme les actuacions programades.

En resum, el grau de compliment del pressupost reflecteix el grau de compliment dels objectius de l'exercici.

Manresa, maig de 2024.