

PATRONAT D'APOSTES

INFORME D'AUDITORIA DE
L'EXERCICI TANCAT EL 31.12.2021

Pla Anual de Control Financer 2022

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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f 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 de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes i a la Presidència de la Diputació de Barcelona.

Opinió amb excepcions

La Intervenció General de la Diputació de Barcelona (endavant, la Diputació), a través del seu Servei de Control Financer, en compliment de l'establert en el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals¹ relatiu a l'exercici del control intern, en el Reial decret 424/2017², i en el Pla anual de control financer a efectuar durant el 2022 respecte de l'exercici pressupostari 2021, ha auditat els comptes anuals de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes (endavant, l'Entitat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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 utilitza per al desenvolupament de la seva activitat un immoble propietat de la Diputació pel qual havia de pagar un lloguer, en virtut del contracte d'arrendament formalitzat entre ambdues amb data 7 de febrer de 2014. Addicionalment, la Diputació li repercutia (trimestralment) la part proporcional de les despeses dels serveis generals que requereixen les activitats que es desenvolupen a l'edifici. Aquesta relació es modificà mitjançant el Decret núm. 96 de la Presidència de la Diputació, de data 15 de gener de 2019, en virtut del qual s'adscrigueren (provisionalment) a l'Entitat els citats espais amb efectes 1 de gener de 2019, i fins a la tramitació de l'adscripció definitiva. Segons consta en la mateixa resolució, la voluntat és adscriure els espais a favor de l'Entitat de forma permanent, tal i com gaudeixen altres organismes autònoms de la Diputació dels seus espais immobles.

No obstant, cal advertir que el decret d'adscripció no tracta la qüestió del deute acumulat pel Patronat fins a la seva entrada en vigor, que no havia comptabilitzat i registrat i que s'elevava a 149,8 milers d'euros. Per altra banda, si bé la figura de l'adscripció és incompatible amb el pagament d'un lloguer, la resolució no fa cap referència a les despeses generals associades a l'ús dels espais i, segons la interpretació de la Diputació evidenciada en el seu tractament comptable, no eximeix al Patronat del seu pagament. En aplicació d'aquesta interpretació, la Diputació continuà repercutint al Patronat despeses per serveis generals en el 2019 (82.155,77 euros), així com una regularització de les despeses per serveis generals del 2018 (22.012,61 euros), que el

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.



Patronat no reconegué en la seva comptabilitat i pressupost. Finalment, en el decurs del 2020 la Diputació procedí a anul·lar una part de les despeses repercutides en el 2019 (41.149,90 euros), la regularització del 2018 (22.012,61 euros) i les corresponents a l'exercici corrent que havien estat emeses. Del que es dedueix un criteri que considera incompatible l'adscripció de l'immo­ble i la repercussió de despeses generals. Per tant, el deute pendent de cobrar que presentava la comptabilitat de la Diputació totalitzava 190.778,67 euros a 31 de desembre de 2020.

Finalment, l'Entitat ha comptabilitzat aquest deute com a despesa de l'exercici 2021, fet que suposa un incompliment del marc normatiu d'informació financera aplicable. En aplicació del principi comptable de meritació, s'haurien d'haver registrat les despeses descrites en els exercicis en que meritaren. D'haver procedit d'aquesta forma, en relació a l'exercici 2020, hagués suposat que el saldo de l'epígraf del balanç *1. Resultats d'exercicis anteriors* i de *1. Creditors per operacions de gestió* es reduís i s'incrementés, respectivament, en 190.778,67 euros. Pel que fa a l'exercici 2021, els saldos de l'epígraf del balanç *1. Resultats d'exercicis anteriors* i de l'epígraf del compte del resultat *a) Subministraments i serveis exteriors* es reduirien en 190.778,67 euros, mentre el *Resultat de l'exercici* augmentaria en aquest mateix import.

Aquests ajustos implicarien les corresponents modificacions dels saldos de l'epígraf *II. Patrimoni generat*, de l'epígraf *I. Resultat econòmicopatrimonial* i del *IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts* de l'Estat de canvis del patrimoni net, en la xifra apuntada.

Aquesta excepció s'inclogué en els nostres informes sobre els comptes anuals de l'exercici 2018, del 2019 i del 2020.

2. Els ingressos en concepte de comissions per la gestió de la recaptació dels jocs actius del mes de desembre i de la comercialització dels jocs actius i passius de les últimes setmanes de l'any, l'Entitat no els comptabilitza l'exercici en que han meritat sinó el primer mes de l'exercici següent. En concret, els ingressos per aquests conceptes meritats a l'exercici 2019 que han estat comptabilitzats a l'exercici 2020 totalitzen 206.075,52 euros, els meritats a l'exercici 2020 i comptabilitzats a l'exercici 2021 han estat de 150.432,79 euros i, finalment, els meritats a l'exercici 2021 comptabilitzats a l'exercici 2022 han estat 145.553,66 euros.

El tractament que s'ha donat als ingressos descrits en l'exercici 2020 i 2021, constitueixen un incompliment del marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació. D'acord amb els registres de l'Entitat, si s'haguessin comptabilitzat els ingressos d'acord amb els principis i criteris comptables que són d'aplicació, els saldos al tancament de l'exercici 2020 dels epígrafs del balanç *2. Altres comptes a cobrar* i *II) Patrimoni generat* serien superiors en 150.432,79 euros, aquest últim per un augment del saldo de *1. Resultats d'exercicis anteriors* de 206.075,52 euros (pels ingressos del mes de desembre de 2019), compensat parcialment amb un *2. Resultat de l'exercici* inferior en 55.642,73 euros, degut aquest últim a un saldo inferior en la mateixa quantia de l'epígraf del resultat econòmicopatrimonial *b) Prestacions de serveis*, motivat per l'excés dels ingressos corresponents a l'exercici 2019 (206.075,52 euros) i el defecte dels ingressos corresponents a l'exercici 2020 (150.432,79 euros).

Per la seva banda, els saldos de l'exercici 2021 dels epígrafs del balanç *2. Altres comptes a cobrar* i *II) Patrimoni generat* serien superiors en 145.553,66 euros, aquest últim per un augment del saldo de *1. Resultats d'exercicis anteriors* de 150.411,97 euros, compensat parcialment amb un *2. Resultat de l'exercici* inferior en 4.858,31 euros, degut aquest últim a un saldo inferior en la mateixa quantia



de l'epígraf del resultat econòmicopatrimonial *b) Prestacions de serveis*, motivat per l'excés dels ingressos corresponents a l'exercici 2020 (150.432,79 euros) i el defecte dels ingressos corresponents a l'exercici 2021 (145.553,66 euros).

Aquestes variacions haurien suposat les corresponents modificacions dels saldos dels epígrafs *II. Patrimoni generat, I. Resultat econòmicopatrimonial i IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts* de l'estat total de canvis en el patrimoni net, en les xifres i exercicis apuntades.

Aquesta excepció s'inclogué en els nostres informes sobre els comptes anuals de l'exercici 2018, del 2019 i del 2020.

3. 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 incidències han estat les següents:

- Com a organisme autònom, la relació de l'Entitat amb la Diputació 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 operacions. Concretament, s'hauria d'informar de les despeses reconegudes en el compte del resultat econòmicopatrimonial per la Prestació de serveis associats a l'immoble (190.778,67 euros), si bé aquesta informació es veu afectada per l'excepció 1.

Adicionalment, la primera part de l'Estat de canvis del patrimoni net es troba incompleta atès que no informa dels *Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici*, resultant un import total de Patrimoni net (5.193.748,81 euros) que no és coincident amb el que figura al balanç de situació (5.206.085,45 euros).

- L'Estat de fluxos 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 actius líquids equivalents, d'acord amb la norma 9a d'elaboració dels comptes anuals. No obstant, aquest no informa dels cobraments per vendes i prestacions de serveis dels exercicis 2021 i 2020, agrupant tots els cobraments de les activitats de gestió en l'epígraf "6. Altres cobraments". Adicionalment, no ha estat possible validar els imports que presenta sota els conceptes "6. Altres cobraments" i "13. Altres pagaments", i que ascendeixen a 2.656.601,73 i 966.466,50 euros a l'exercici 2021, i 3.331.334,45 euros i 1.485.966,25 euros a l'exercici 2020, respectivament.

Aquesta limitació ha estat inclosa en els successius informes des de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2016.

- La memòria no informa de la recepció de l'immoble on té les seves dependències l'Entitat en adscripció per part de la Diputació. Si bé, com estableix el Decret núm. 96 de data 15/01/2019, l'adscripció d'aquests elements és provisional i, cal entendre que per aquest motiu resten pendents de valoració i comptabilització per part de l'Entitat, la rellevància d'aquest fet i les seves implicacions econòmiques i comptables exigeixen donar la deguda informació en la memòria per a l'adient comprensió dels comptes anuals.

- El quadre de la Nota 10.4 de la memòria, on s'informa de la composició del saldo de la Tresoreria a 31/12/2021, presenta un import total que no és coincident amb el saldo de l'epígraf del balanç *VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents*. Concretament, el motiu de la diferència prové del cobrament de les comissions de SELAE de desembre de 2021 que, si bé han estat comptabilitzades al gener de 2021, el seu ingrés bancari es produí amb data 30/12/2021.
- La Nota 11.1 sobre Passius financers informa en l'últim paràgraf del saldo de l'epígraf de *Creditors i altres comptes a pagar*. No obstant, l'import que presenta (95.442,53 euros) no és coincident amb el de l'epígraf del balanç *1. Creditors per operacions de gestió* (108.675,76 euros). La diferència està motivada perquè al saldo que presenta la Nota li manca l'import de la periodificació de les cotitzacions socials del mes de desembre de 2021 (13.233,23 euros).
- La Nota 15.2.2 de Despeses de personal incorpora un quadre on es detallen els diferents conceptes que conformen la despesa per aquest concepte. Aquest quadre totalitza 1.190.580,08 euros, no sent coincident amb el saldo de l'epígraf del compte del resultat *8. Despeses de personal* (1.096.599,43 euros). Aquesta diferència (93.980,65 euros) és conseqüència de la inclusió en el saldo de la Nota de l'import de conceptes retributius i cotitzacions socials meritat a l'exercici 2020 i liquidats a l'exercici 2021 i que, per tant, no haurien de formar part.
- La memòria, en relació a la «Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació», únicament informa de les contractacions per procediment obert, no informant de la resta d'imports adjudicats en l'exercici per la resta de procediments de contractació, com seria el cas dels de contractació menor, els quals es totalitzen en l'última columna. Sobre aquesta qüestió, cal advertir que el sistema d'informació de l'Entitat no conté dades relatives als procediments de contractació.

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

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

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

Qüestions clau d'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de major rellevància en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

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

Responsabilitat de la Gerència en relació als comptes anuals

La Gerència és responsable de la formulació dels comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera, així com dels resultats, dels fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable, i del control intern que considerin 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 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 Gerència del principi comptable de gestió continuada i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per a continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència

d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de continuar la seva activitat (de ser una empresa en funcionament).

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

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

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

Tràmit d'al·legacions

D'acord amb l'establert a l'article 48 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona es dona trasllat de l'informe provisional a la Direcció/Gerència de l'Entitat, per tal que es presentin les al·legacions o puntualitzacions que es considerin adients. El termini per a la presentació d'aquestes és de 15 dies hàbils, d'acord amb la Resolució de 6 de juny de 2022, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual es modifica la de 30 de juliol de 2015, per la qual es dicten instruccions per a l'exercici de l'auditoria pública.

Al·legacions rebudes

No s'han rebut al·legacions en relació a les excepcions que figuren en l'apartat "Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions".

26 de juliol de 2022 (*)

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

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

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



DECRET

Núm. d'expedient	30/2022	Codi XBMQ	
Promotor	ORGANISME AUTÒNOM LOCAL PATRONAT D'APOSTES		
Tipus d'expedient			
Objecte	Proposar l'aprovació del Compte Anual de l'any 2021		
Destinataris		CIF/DNI	
Núm. op. Comptable		Import total	
Altres serveis	2B0000000 Intervenció General		
Ref. Interna	Gestió Interna	Acte de referència VNIS	

Fets

Un cop finalitzat l'exercici pressupostari i comptable del 2021, l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes ha procedit a elaborar els estats financers i comptes anuals, així com els annexos que n'amplien la informació, que inclouen totes les operacions pressupostàries i de contingut econòmic, patrimonials i de tresoreria enregistrades durant l'esmentat exercici del 2021, seguint els preceptes del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per RDL 2/2004, de 5 de març, i les Regles 44 i següents de l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

D'acord amb el que estableix la Regla 45 de la Instrucció de Comptabilitat, el Compte General està format pel balanç, el compte del resultat econòmic-patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

El Compte Anual del Patronat d'Apostes està suportat pels llibres de comptabilitat obtinguts per l'aplicació dels procediments comptables establerts en l'esmentada Instrucció, així com també pels annexos i justificants establerts a la Regla 45.3. Per tot això, i un cop format el Compte Anual del Patronat del 2021 cal procedir al seu retiment i tramesa per a l'aprovació pel Ple de la Diputació de Barcelona d'acord amb el que estableixen l'article 212 del RDL 2/2004, de 5 de març, del Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, la Regla 47 de la Instrucció de Comptabilitat i les pròpies bases d'execució del pressupost.

Atès el que disposa l'article 32.2 dels Estatuts del Patronat d'Apostes en virtut del qual el president retrà i proposarà inicialment el Compte del Patronat a la Diputació de



Barcelona als efectes de la seva inclusió en el Compte General, i la posterior aprovació d'aquest.

Fonaments de dret

Les competències atribuïdes a la presidència de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes han estat delegades en el president delegat, en virtut del decret de la Presidència de la Diputació de Barcelona, de data 23 de juliol de 2019 (Ref. Núm. 8924/19) i publicat al BOPB de data 25-7-2019, modificat parcialment pels decrets de Presidència, de dates 26 de juliol de 2019 (núm. 8985/19 – BOPB de 30-7-2019) i de 13 de setembre de 2019 (núm. 9775/19 – BOPB de 18-9-2019).

Per tot el que s'ha esmentat, el sotasignat, gerent de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes, proposa a la Presidència delegada de l'Organisme que trameti als òrgans competents de la Diputació de Barcelona el Compte Anual del Patronat d'Apostes per a la seva aprovació, mitjançant l'adopció de la següent:

RESOLUCIÓ

Primer. Retre el Compte Anual de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de l'exercici 2021 i proposar a la Diputació de Barcelona, d'acord amb el que estableix la normativa vigent, per a què procedeixi a la seva inclusió al Compte General de la Diputació de Barcelona, i la posterior aprovació pel Ple de la Corporació.

Segon. Donar-ne compte a la propera Junta de Govern del Patronat d'Apostes per al seu coneixement.

El gerent,

Xavier Boltaina
Bosch - DNI
43497409Q (SIG)

Firmado digitalmente por Xavier Boltaina Bosch -
DNI 43497409Q (SIG)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
o=Diputació de Barcelona, 2.5.4.97=VATES-
P08000008, ou=Treballador públic de nivell alt de
signatura, sn=Boltaina Bosch - DNI 43497409Q,
givenName=Xavier,
serialNumber=IDCES-43497409Q, cn=Xavier
Boltaina Bosch - DNI 43497409Q (SIG)
Fecha: 2022.04.26 13:49:31 +02'00'

VISTA l'anterior proposta, RESOLC de conformitat

El president delegat,

EXERCICI: 2021

COMPTE GENERAL

PATRONAT D'APOSTES

ÍNDEX

I.	BALANÇ DE SITUACIÓ	6
II.	EL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL	9
III.	ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET	13
IV.	ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU	16
V.	ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	18
VI.	MEMÒRIA	41
1.	ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	42
2.	GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL·LABORACIÓ	53
3.	BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	53
4.	NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ	55
5.	IMMOBILITZAT MATERIAL	58
6.	PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL	59
7.	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	59
8.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	59
9.	ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR	59
10.	ACTIUS FINANCERS	60
11.	PASSIUS FINANCERS	60
12.	COBERTURES COMPTABLES	61
13.	ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	61
14.	MONEDA ESTRANGERA	61
15.	TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	61
16.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	64
17.	INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT	64
18.	ACTIUS EN ESTAT DE VENDA	64

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL_____	65
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS_____	67
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA_____	67
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ_____	74
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT_____	81
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA_____	83
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS_____	96
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS_____	101
27. INDICADORS DE GESTIÓ_____	106
28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT_____	112
VII. ACTA D'ARQUEIG_____	113

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
1.- BALANÇ DE SITUACIÓ
Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

EXERCICI 2021
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2021	Ex. 2020	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2021	Ex. 2020
2020,201,(2800),(2801) 203,(2803),(2903) 206,(2806),(2906) 207,(2807),(2907) 209,(2809),(2909) 211,(2810),(2910),(2990) 211,(2811),(2911),(2991) 211,(2812),(2912),(2992) 211,(2813),(2913),(2993) 214,215,216,217 219,(2814),(2815) 219,(2817),(2818),(2819) 219,(2915),(2916),(2917) 220,(2820),(2920) 221,(2821),(2921) 2301,2311,2391 240,(2840),(2930) 241,(2841),(2931) 243,244,248 249,(2849),(2939) 2500,2510,(2940) 2501,2511,(259),(2941) 2502,2512,(2942) 252,253,255,(295) 257,258,(2961),(2962) 260,(269) 261,2620,2629,264 266,267,(297),(2980) 263 268,27,(2981),(2982)	A) Actiu no corrent I) Immobilitzat intangible 1. Inversió en recerca i desenvolupament 2. Propietat industrial i intel·lectual 3. Aplicacions informàtiques 4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits II) Immobilitzat material 1. Terrenys 2. Construccions 3. *Infraestructuras 4. Béns del patrimoni històric 5. Un altre immobilitzat material III) Inversions immobiliàries 1. Terrenys 2. Construccions 3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes IV) Patrimoni públic del sòl 1. Terrenys 2. Construccions 3. En construcció i bestretes 4. Un altre patrimoni públic del sòl V) Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic 2. Inversions financeres en patrimoni de societats 3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats 4. Crèdits i valors representatius de deute 5. Altres inversions financeres VI) Inversions financeres a llarg termini 1. Inversions financeres en patrimoni 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Derivats financers 4. Altres inversions financeres		20.435,37	30.369,41	120 129 173,174,178,179 ,180,185 4000,4010,4130,41310 ,416,4180,522 4001,4011,410,41311 ,414,4181,419,550 ,554,559 475,476,477	A) Patrimoni net I) Patrimoni generat 1. Resultats d'exercicis anteriors 2. Resultat de l'exercici B) Passiu no corrent II) Deutes a llarg termini 4. Altres deutes C) Passiu corrent IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini 1. Creditors per operacions de gestió 2. Altres comptes a pagar 3. Administracions públiques		5.206.085,45 5.206.085,45 5.193.748,81 12.336,64 219.099,95 219.099,95 108.675,76 6.109,48 104.314,71	5.167.268,46 5.167.268,46 4.758.904,87 408.363,59 8.119,20 8.119,20 8.119,20 236.255,51 236.255,51 127.895,67 11.653,59 96.706,25

EXERCICI 2021
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2021	Ex. 2020	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMÒRIA	Ex. 2021	Ex. 2020
VI) Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini 1. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini 2621,(2983)	VI) Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini 1. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini								
B) Actiu corrent I) Actius en estat de venda 1. Actius en estat de venda 38,(398)	B) Actiu corrent I) Actius en estat de venda 1. Actius en estat de venda		5.404.750,03	5.381.273,76					
II) Existències 1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats 2. Mercaderies i productes acabats 3. Aprovisionaments i altres 37	II) Existències 1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats 2. Mercaderies i productes acabats 3. Aprovisionaments i altres								
III) Deutors i altres comptes a cobrar 1. Deutors per operacions de gestió (4900) 2. Altres comptes a cobrar 3. Administracions públiques 4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics 40,4310,4430,446 41,4311,4431,440 42,442,449,(4901) 550,555,558 470,471,472 450,455,456	III) Deutors i altres comptes a cobrar 1. Deutors per operacions de gestió 2. Altres comptes a cobrar 3. Administracions públiques 4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		8.077,35 39,06 6.540,81 1.497,48	8.989,79 2.003,63 6.986,16					
IV) Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Altres inversions 530,531,(539),(594) 4312,4432,(4902) 32,533,535,(595) (5960) 537,538,(5961) (5962)	IV) Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades 1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Altres inversions		1.769,94	5.424,25					
V) Inversions financeres a curt termini 1. Inversions financeres en patrimoni 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Derivats financers 4. Altres inversions financeres 540,(549) 4303,4313,4433,(4903) ,541,542,544,546 ,547,(597),(5980) 543 545,548,565,566 ,(5981),(5982)	V) Inversions financeres a curt termini 1. Inversions financeres en patrimoni 2. Crèdits i valors representatius de deute 3. Derivats financers 4. Altres inversions financeres		1.769,94	5.424,25					
VI) Ajustos per *periodificació 1. Ajustos per *periodificació 480,567	VI) Ajustos per *periodificació 1. Ajustos per *periodificació		5.394.902,74	5.366.859,72					
VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents 1. Altres actius líquids equivalents 2. Tresoreria 577 556,570,571,573 ,574,575	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents 1. Altres actius líquids equivalents 2. Tresoreria		5.394.902,74	5.366.859,72					
TOTAL ACTIU (A+B)			5.425.185,40	5.411.643,17	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			5.425.185,40	5.411.643,17

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
II.- EL COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL
Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2021

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2021	Ex.: 2020
1. Ingressos tributaris i urbanístics			
72,73 a) Impostos			
740,742 b) Taxes			
744 c) Contribucions especials			
745,746 d) Ingressos urbanístics			
2. Transferències i subvencions rebudes			
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			
3. Vendes i prestacions de serveis		1.693.510,39	1.866.123,26
700,701,702,703 a) Vendes			
,704			
741,705 b) Prestació de serveis		1.693.510,39	1.866.123,26
707 c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats			
71,7940,(6940) 4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deterioració de valor			
780,781,782,783 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat			
,784			
776,777 6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.691,82	
795 7. Excessos de provisions			
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.695.202,21	1.866.123,26
8. Despeses de personal		-1.096.599,43	-1.103.416,54
(640),(641) a) Sous, salaris i assimilats		-884.603,70	-862.182,07
(642),(643),(644),(645) b) Càrregues socials		-211.995,73	-241.234,47
(65) 9. Transferències i subvencions concedides			
10. Aprovisionaments			
(600),(601),(602),(605) a) Consum de mercaderies i altres			
, (607),61 aprovisionaments			
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioració de valor de mercaderies, matèries			
,7942,7943 primeres i altres aprovisionaments			
11. Altres despeses de gestió ordinària		-570.106,88	-327.394,95
(62) a) Subministraments i serveis exteriors		-569.385,81	-326.685,63
(63) b) Tributs		-721,07	-709,32
(676) c) Altres			
(68) 12. Amortització de l'immobilitzat		-10.837,04	-12.380,41
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-1.677.543,35	-1.443.191,90
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)		17.658,86	422.931,36

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2021

COMPTES	NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2021	Ex.: 2020
13. Deterioració de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda (690),(691),(692),(693) a) Deterioració de valor ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799 770,771,772,773 b) Baixes i alienacions ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674) 7531 c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer 14. Altres partides no ordinàries 775,778 a) Ingressos (678) b) Despeses		75,43 75,43	1,67 1,67
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		17.734,29	422.933,03
15. Ingressos financers a) De participacions en instruments de patrimoni 7630 a.1) En entitats del grup, multigrup i associades 760 a.2) En altres entitats b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres 7631,7632 b.1) En entitats del grup, multigrup i associades 761,762,769,76454 b.2) Altres ,(66454) 16. Despeses financeres (663) a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades (660),(661),(662),(669) b) Altres ,76451,(66451) 785,786,787,788 17. Despeses financeres imputades a l'actiu ,789 18. Variació del valor raonable en actius i passius financers 7646,(6646),76459,(66459) a) Derivats financers 7640,7642,76452,76453 b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats ,(6640),(6642),(66452),(66453) 7641,(6641) c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda 768,(668) 19. Diferències de canvi 20. Deterioració de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers 796,7970,766,(6960) a) D'entitats del grup, multigrup i associades ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670) 765,7971,7983,7984 b) Altres ,7985,(665),(6671),6963) ,(6971),(6983),(6984),(6985)) 755,756 21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres		-5.397,65 -5.397,65	-14.569,44 -14.569,44

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22688092534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2021

COMPTES		NOTES EN MEMÒRIA	Ex.: 2021	Ex.: 2020
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-5.397,65	-14.569,44
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)		12.336,64	408.363,59
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)			408.363,59

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
III.-ESTAT DE CANVIS DEL PATRIMONI NET
Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2021

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 2020	0,00	5.167.268,46	0,00	0,00	5.167.268,46
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	26.480,35	0,00	0,00	26.480,35
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2021 (A+B)	0,00	5.193.748,81	0,00	0,00	5.193.748,81
VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2021 (C+D)	0,00	5.193.748,81	0,00	0,00	5.193.748,81

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C		NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020
129	I. Resultat econòmic patrimonial		12.336,64	408.363,59
920 (820),(821),(822)	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer			
	1.1 Ingressos			
	1.2 Despeses			
900,991 (800),(891)	2. Actius i passius financers			
	2.1 Ingressos			
	2.2 Despeses			
910 (810)	3. Cobertures comptables			
	3.1 Ingressos			
	3.2 Despeses			
94	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
(823) (802),902,993	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
	1. Immobilitzat no financer			
	2. Actius i passius financers			
(8110),9110	3. Cobertures comptables			
	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)		12.336,64	408.363,59

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
IV.- ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU
Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

EXERCICI: 2021

Pàg.

1

	NOTES EN MEMÒRIA	2021	2020
I. Fluxos d'Efectiu de les activitats de Gestió		25.291,71	437.684,58
A) Cobraments:		2.656.601,73	3.331.334,45
6. Altres Cobraments		2.656.601,73	3.331.334,45
B) Pagaments:		2.631.310,02	2.893.649,87
7. Despeses de personal		1.088.935,17	1.082.949,83
10. Altres despeses de gestió		570.510,70	310.164,35
12. Interessos pagats		5.397,65	14.569,44
13. Altres pagaments		966.466,50	1.485.966,25
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		25.291,71	437.684,58
II. Fluxos d'Efectiu de les activitats d'Inversió		2.751,31	2.577,30
C) Cobraments:		6.309,31	8.745,00
2. Venda d'actius financers		6.309,31	8.745,00
D) Pagaments:		3.558,00	6.167,70
5. Compra d'inversions reals		3.558,00	6.167,70
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		2.751,31	2.577,30
VI. Increment/Disminució Neta de l'Efectiu i Actius Líquids equivalents a l'efectiu (I+II+III+IV+V)		28.043,02	440.261,88
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici		5.366.859,72	4.926.597,84
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici		5.394.902,74	5.366.859,72

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.
V.- ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES											
APLICACIÓ PRESSUP.		DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
			INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES						
4390P	10100	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL DIRECTIU. SOU	16.007,02		16.007,02	16.078,55	16.071,44	16.071,44	16.071,44	-64,42	
4390P	10101	ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL DIRECTIU C.DESTINACIÓ	14.791,13		14.791,13	14.850,81	14.850,78	14.850,78	14.850,78	-59,65	
4390P	10102	ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL DIRECTIU. C.ESPECIFIC	73.905,27		73.905,27	74.202,61	74.202,52	74.202,52	74.202,52	-297,25	
4390P	10106	ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL DIRECTIU. TRIENNIS	5.871,80		5.871,80	6.756,14	6.541,82	6.541,82	6.541,82	-670,02	
4390P	12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES DE FUNCIONARIS. SOUS	270.226,00		270.226,00	224.533,52	207.761,69	207.761,69	207.761,69	62.464,31	
4390P	12006	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL FUNCIONARI. TRIENNIS.	32.725,85		32.725,85	39.882,48	36.178,71	36.178,71	36.178,71	-3.452,86	
4390P	12100	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES FUNCIONARIS C. DESTINACIÓ	140.877,71		140.877,71	113.324,52	111.256,34	111.256,34	111.256,34	29.621,37	
4390P	12101	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES PERSONAL FUNCIONARI. C. ESPECIF	392.179,67		392.179,67	316.815,78	310.617,48	310.617,48	310.617,48	81.562,19	
4390P	12104	ALTRES COMPLEMENT'S PERSONAL FUNCIONARI. CARRERA PROF. (NT)	1.416,43		1.416,43	1.422,21	1.422,12	1.422,12	1.422,12	-5,69	
4390P	12108	RETRIB.COMPL.PERS.FUNC. C. PERSONAL. DISSABTES. DIF. NDP	6.302,62		6.302,62	8.468,02	7.640,07	7.640,07	7.640,07	-1.337,45	
4390P	15000	PRODUCTIVITAT DE LLOC DE TREBALL	43.382,04		43.382,04	36.190,89	35.840,86	35.840,86	35.840,86	7.541,18	
4390P	15002	PRODUCTIVITAT. PRODUCTIVITAT ANUAL	32.906,20		32.906,20	37.571,20	37.571,20	37.571,20	37.571,20	-4.665,00	
4390P	15100	GRATIFICACIONS. SERVEIS EXTRAORDINARIS	3.000,00		3.000,00	711,12	711,12	711,12	711,12	2.288,88	
4390P	16000	SEGURETAT SOCIAL	237.108,26		237.108,26	202.200,00	180.853,28	180.853,28	180.853,28	56.254,98	
4390P	16007	INCAPACITAT TRANSITÒRIA				30.994,45	30.994,45	30.994,45	30.994,45	-30.994,45	
4390P	16008	ASSISTÈNCIA MÈDIC-FARMACÈUTICA.	4.500,00		4.500,00	4.258,60	3.187,95	3.187,95	3.187,95	1.312,05	
4390P	16201	ECONOMATS I MENJADORS. TIQUET RESTAURANT	8.000,00		8.000,00	7.377,33	44,00	44,00	44,00	7.956,00	
4390P	16204	ACCIÓ SOCIAL. MILLORES SOCIALS	15.000,00		15.000,00	13.364,34	13.024,34	13.024,34	13.024,34	1.975,66	
4390P	16209	GRALS. PER EDAT. AJUT FILLS	1.000,00	110,00	1.110,00	165,00	165,00	165,00	165,00	945,00	
4390P	20200	ALTRES DESPESES SOC. PERSONAL. AJUT CONDUIR		190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67		
4390P	21200	CONSTRUCCIONS	1.500,00		1.500,00					1.500,00	
4390P	21200	REPARAC.MANTENIM. I CONSERV./EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS									
4390P	21300	REPARAC.MANTENIM. I CONSERV./MAQUINÀRIA, INSTAL·LAC.I UTIL·L.	1.000,00		1.000,00					1.000,00	
4390P	21400	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ ELEMENTS TRANSPORT				4.299,52	2.499,52	2.499,52	2.499,52	-2.499,52	
4390P	21502	MANTENIMENT D'ALTRE MATERIAL	1.000,00		1.000,00					1.000,00	
Suma			1.302.700,00	190.888,67	1.493.588,67	1.344.245,76	1.282.213,36	1.282.213,36	1.282.213,36	211.375,31	

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
4390P 21600	REPARACIONS, MANT.I CONSERV. EQUIPS PROCESSOS INFORMACIÓ	4.000,00		4.000,00	1.516,16	1.516,16	1.516,16		2.483,84
4390P 22000	MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	2.000,00		2.000,00	1.572,12	124,26	124,26		1.875,74
4390P 22001	PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	500,00		500,00					500,00
4390P 22002	MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	7.000,00		7.000,00	6.651,66	3.877,34	3.877,34		3.122,66
4390P 22103	SUBMINISTRAMENT COMBUSTIBLES I CARBURANTS	8.500,00		8.500,00	5.373,11	5.373,11	5.373,11		3.126,89
4390P 22104	SUBMINISTRAMENT DE VESTUARI	1.000,00		1.000,00	513,89	513,89	513,89		486,11
4390P 22110	PRODUCTES NETEJA I ACONDICIONAMENT	1.000,00		1.000,00	192,10	192,10	192,10		807,90
4390P 22111	SUBMINISTRAMENTS DE REPOSICIÓ DE MAQUINARIA UTILITATGE I ELEM	4.300,00		4.300,00	3.368,89	1.185,33	1.185,33		3.114,67
4390P 22114	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	6.000,00		6.000,00	3.738,37	3.738,37	3.738,37		2.261,63
4390P 22115	ALTRES SUBMINISTRAMENTS. EQUIPS D'AUTOPROTECCIÓ	1.000,00		1.000,00	102,87	102,87	102,87		897,13
4390P 22200	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	5.420,00	2.367,00	7.787,00	6.131,58	4.340,55	4.340,55		3.446,45
4390P 22201	COMUNICACIONS POSTALS	1.000,00		1.000,00	19,80	19,80	19,80		980,20
4390P 22400	PRIMES ASSEGURANCES. VEHICLES	5.900,00		5.900,00	3.440,00	2.770,56	2.770,56		3.129,44
4390P 22403	PRIMES ASSEGURANCES. ALTRES	2.000,00		2.000,00	457,09	457,09	457,09		1.542,91
4390P 22501	TRIBUTS AUTONÒMICS				11,75	11,75	11,75		-11,75
4390P 22502	TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS	1.000,00		1.000,00	709,32	709,32	709,32		290,68
4390P 22601	ATENCIIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	1.000,00		1.000,00					1.000,00
4390P 22602	PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00		1.000,00					1.000,00
4390P 22606	REUNIONS, CONFERENCIES I CURSOS	1.000,00		1.000,00					1.000,00
4390P 22614	ASSOCIACIÓ DELEGATS I ISO	24.964,80	7.591,05	32.555,85	28.367,72	20.101,70	20.101,70		12.454,15
4390P 22615	ALTRES DESPESES DIVERSES	2.000,00		2.000,00	23.551,61	23.551,61	23.551,61		-21.551,61
4390P 22699	ALTRES DESPESES DIVERSES								
4390P 22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	35.140,00	2.928,34	38.068,34	38.068,33	35.139,96	35.139,96		2.928,38
4390P 22709	ALTRES TREBALLS CONTRACTE LOGÍSTICA I TRANSPORT	332.075,20	119.413,71	451.488,91	358.191,60	269.060,40	269.060,40		182.428,51
4390P 22710	ALTRES TREBALLS. CONTRACTE								
4390P 22711	GESTIO XARXA SIST.INFORMACIÓ	1.000,00		1.000,00	865,25	865,25	865,25		134,75
4390P 22799	EMPRESSES I PROFESSIONALS								
4390P 23010	ESTUDIS I TREBALLS DE SUPORT LOCAL	1.000,00		1.000,00					1.000,00
4390P 23020	DIETES DEL PERSONAL DIRECTIU	1.000,00		1.000,00					1.000,00
	Suma	1.753.500,00	323.188,77	2.076.688,77	1.827.088,98	1.655.864,78	1.655.864,78		420.823,99

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

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						
4390P 23110	LOCOMOCIO DEL PERSONAL DIRECTIU	1.000,00		1.000,00	12,50	12,50		12,50		987,50
4390P 23120	LOCOMOCIO DEL PERSONAL NO DIRECTIU	6.000,00		6.000,00	3.568,59	3.568,59		3.568,59		2.431,41
4390P 25000	TREBALLS FETS PER ADM.PUBL I ALTRES ENTITATS PUBL. DIPUTACIO	500,00		500,00						500,00
4390P 31000	INTERESSOS DE PRESTECES									
4390P 35900	ALTRES DESPESES FINANCERES	22.000,00		22.000,00	5.397,65	5.397,65		5.397,65		16.602,35
4390P 62300	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS TEC.I UTILITATGE. INV.NOVA	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4390P 62500	MOBILIARI. INVERSIÓ NOVA	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4390P 62600	EQUIPS PER PROCESSOS	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4390P 63200	D'INFORMACIÓ. INV.NOVA									
4390P 63200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS.	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4390P 63200	INV.REPOSICIÓ									
4390P 63300	MAQUINARIA INSTAL·LACIONS									
4390P 63400	TECNiques I UTILITATGES. REPOSSICIÓ	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4390P 63500	MATERIAL DE TRANSPORT. INVERSIÓ									
4390P 63500	REPOSICIÓ	4.000,00		4.000,00						4.000,00
4390P 63600	MOBILIARI. INVERSIÓ REPOSICIÓ	5.000,00		5.000,00	3.558,00	3.558,00		3.558,00		1.442,00
4390P 64100	EQUIPS PER PROCESSOS									
4390P 64100	D'INFORMACIÓ. REPOSICIÓ	1.000,00		1.000,00						1.000,00
4390P 83000	DESPESES EN APLICATIUS INFORMATICS	5.000,00		5.000,00						5.000,00
4390P 83000	PRÉSTECES A CURT TERMINI.									
4390P 83000	BESTRETES AL PERSONAL									
4390P 83100	PRÉSTECES A LLARG TERMINI.	13.000,00		13.000,00						13.000,00
4390P 83100	BESTRETES AL PERSONAL									
	Suma	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52		1.668.401,52		470.787,25

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

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

(2021)

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D₂ INGRESSOS

[illegible]

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
(2021)

Capítol: 1 DESPESES DE PERSONAL

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
10	ALTS CÀRRECS							
101	RETRIB. BÀSIQUES I ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL DIRECTIU							
10100	RETRIBUCIONS BÀSIQUES PERSONAL DIRECTIU	16.007,02		16.078,55	16.071,44	16.071,44		-84,42
10101	ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL DIRECTIU C.DESTINACIÓ	14.791,13		14.850,81	14.850,78	14.850,78		-59,65
10102	ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL DIRECTIU. C.ESPECÍFIC	73.905,27		74.202,61	74.202,52	74.202,52		-297,25
10106	ALTRES REMUNERACIONS DE PERSONAL DIRECTIU. TRIENNIS	5.871,80		6.756,14	6.541,82	6.541,82		-670,02
	Total Concepte	110.575,22		111.888,11	111.666,56	111.666,56		-1.091,34
	Total Article	110.575,22		111.888,11	111.666,56	111.666,56		-1.091,34
12	PERSONAL FUNCIONARI							
120	RETRIBUCIONS BÀSIQUES							
12000	RETRIBUCIONS BÀSIQUES DE FUNCIONARIS	270.226,00		224.533,52	207.761,69	207.761,69		62.464,31
12006	TRIENNIS.	32.725,85		39.882,48	36.178,71	36.178,71		-3.452,86
	Total Concepte	302.951,85		264.416,00	243.940,40	243.940,40		59.011,45
121	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES							
12100	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES FUNCIONARIS	140.877,71		113.324,52	111.256,34	111.256,34		29.621,37
12101	COMPLEMENT DE DESTÍ	392.179,67		316.815,78	310.617,48	310.617,48		81.562,19
12104	RETRIBUCIONS COMPLEMENTÀRIES. ESTRA 2012.	1.416,43		1.422,21	1.422,12	1.422,12		-5,69
12108	RETRIB.COMPL.PERS.FUNCIONARI, COMPL. PERSONAL	6.302,62		8.468,02	7.640,07	7.640,07		-1.337,45
	Total Concepte	540.776,43		440.030,53	430.936,01	430.936,01		109.840,42
	Total Article	843.728,28		704.446,53	674.876,41	674.876,41		168.851,87
15	INCENTIUS AL RENDIMENT							
150	PRODUCTIVITAT							
15000	PRODUCTIVITAT PERSONAL FUNCIONARI	43.382,04		36.190,89	35.840,86	35.840,86		7.541,18
Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.								

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 1 DESPESES DE PERSONAL

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
	15002 PRODUCTIVITAT. PAGA D'ASSISTÈNCIA	32.906,20		37.571,20	37.571,20	37.571,20		-4.665,00
	Total Concepte	76.288,24		73.762,09	73.412,06	73.412,06		2.876,18
	151 GRATIFICACIONS							
	15100 GRATIFICACIONES SERVEIS EXTRAORDINARIS FUNCIONARIS	3.000,00		711,12	711,12	711,12		2.288,88
	Total Concepte	3.000,00		711,12	711,12	711,12		2.288,88
	Total Article	79.288,24		74.473,21	74.123,18	74.123,18		5.165,06
16	QUOTES, PRESTACIONS I DESPESES SOCIALS A CÀRREC DEL OCUPADOR							
	160 QUOTES SOCIALS							
	16000 SEGURETAT SOCIAL	237.108,26		202.200,00	180.853,28	180.853,28		56.254,98
	16007 INCAPACITAT TRANSITÒRIA			30.994,45	30.994,45	30.994,45		-30.994,45
	16008 ASSISTÈNCIA MÈDIC-FARMACÈUTICA.	4.500,00		4.258,60	3.187,95	3.187,95		1.312,05
	Total Concepte	241.608,26		237.453,05	215.035,68	215.035,68		26.572,58
	162 DESPESES SOCIALS DE FUNCIONARIS Y PERSONAL NO LABORAL							
	16201 ECONOMAT I MENJADORS	8.000,00		7.377,33	44,00	44,00		7.956,00
	16204 ACCIÓ SOCIAL	15.000,00		13.364,34	13.024,34	13.024,34		1.975,66
	16209 PRESTACIONS D'ÒPTICA AJUT CARNET CONDUIR. AJUT MENORS	1.000,00	110,00	165,00	165,00	165,00		945,00
	Total Concepte	24.000,00	110,00	20.906,67	13.233,34	13.233,34		10.876,66
	Total Article	265.608,26	110,00	258.359,72	228.269,02	228.269,02		37.449,24
	Total Capítol	1.299.200,00	110,00	1.149.167,57	1.088.935,17	1.088.935,17		210.374,83

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
(2021)

Capítol: 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
20	LLOGUERS								
	202 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS								
	20200 LLOGUER D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67		
	Total Concepte								
	Total Article		190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67	190.778,67		
21	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ								
	212 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS								
	21200 REPARAC.MANTENIM. I CONSERV./EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.500,00			1.500,00				1.500,00
	Total Concepte	1.500,00			1.500,00				1.500,00
	213 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE								
	21300 REPARAC.MANTENIM. I CONSERV./MAQUINÀRIA, INSTAL·LAC.I UTILIT.	1.000,00			1.000,00				1.000,00
	Total Concepte	1.000,00			1.000,00				1.000,00
	214 MATERIAL DE TRANSPORT								
	21400 MANTENIMENT DE MATERIAL DE TRANSPORT				4.299,52	2.499,52	2.499,52		-2.499,52
	Total Concepte				4.299,52	2.499,52	2.499,52		-2.499,52
	215 MOBILIARI I ESTRIS								
	21502 MANTENIMENT D'ALTRE MATERIAL	1.000,00							1.000,00
	Total Concepte	1.000,00							1.000,00
	216 EQUIPAMENT PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ								
	21600 MANTENIMENT D'EQUIPAMENT PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	4.000,00			1.516,16	1.516,16	1.516,16		2.483,84
	Total Concepte	4.000,00			1.516,16	1.516,16	1.516,16		2.483,84
	Total Article	7.500,00			5.815,68	4.015,68	4.015,68		3.484,32
22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES								

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
(2021)

Capítol: 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
	220 MATERIAL D'OFICINA							
	22000 ORDINARI NO INVENTARIABLE	2.000,00		1.572,12	124,26	124,26	1.875,74	
	22001 PREMSA, REVISTES, LLIBRES I ALTRES PUBLICACIONS	500,00		500,00			500,00	
	22002 MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	7.000,00		6.651,66	3.877,34	3.877,34	3.122,66	
	Total Concepte	9.500,00		8.223,78	4.001,60	4.001,60	5.498,40	
	221 SUBMINISTRAMENTS							
	22103 COMBUSTIBLES I CARBURANTS	8.500,00		5.373,11	5.373,11	5.373,11	3.126,89	
	22104 VESTUARI	1.000,00		513,89	513,89	513,89	486,11	
	22110 EQUIPS D'AUTOPROTECCIÓ	1.000,00		192,10	192,10	192,10	807,90	
	22111 ALTRES SUBMINISTRAMENTS	4.300,00		3.368,89	1.185,33	1.185,33	3.114,67	
	22114 ALTRES SUMINISTRAMENTS	6.000,00		3.738,37	3.738,37	3.738,37	2.261,63	
	22115 EQUIPS D'AUTOPROTECCIÓ	1.000,00		102,87	102,87	102,87	897,13	
	Total Concepte	21.800,00		13.289,23	11.105,67	11.105,67	10.694,33	
	222 COMUNICACIONS							
	22200 TELEFÒNICS	5.420,00	2.367,00	6.131,58	4.340,55	4.340,55	3.446,45	
	22201 POSTALS	1.000,00		19,80	19,80	19,80	980,20	
	Total Concepte	6.420,00	2.367,00	6.151,38	4.360,35	4.360,35	4.426,65	
	224 PRIMES D'ASSEGURANCES							
	22400 ASSEGURANCES DE VEHICLES	5.900,00		3.440,00	2.770,56	2.770,56	3.129,44	
	22403 DE MAQUINARIA INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	2.000,00		457,09	457,09	457,09	1.542,91	
	Total Concepte	7.900,00		3.897,09	3.227,65	3.227,65	4.672,35	
	225 TRIBUTS							
	22501 AUTONÒMICS			11,75	11,75	11,75	-11,75	
	22502 ENTITATS LOCALS	1.000,00		709,32	709,32	709,32	290,68	
	Total Concepte	1.000,00		721,07	721,07	721,07	278,93	
Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.								

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
(2021)

Capítol: 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
	226 DESPESES DIVERSES							
	22601 ATENCIONS PROTOCOL·LÀRIES I REPRESENTATIVES	1.000,00		1.000,00				1.000,00
	22602 PUBLICITAT I PROPAGANDA	1.000,00		1.000,00				1.000,00
	22606 REUNIONS I CONFERENCIES	1.000,00		1.000,00				1.000,00
	22614 ALTRES DESPESES DIVERSES. ASSOCIACIÓ DE DELEGATS	24.964,80	7.591,05	32.555,85	20.101,70	20.101,70		12.454,15
	22615 ALTRES DESPESES DIVERSES	2.000,00		2.000,00	23.551,61	23.551,61		-21.551,61
	22699 ALTRES DESPESES DIVERSES							
	Total Concepte	29.964,80	7.591,05	37.555,85	43.653,31	43.653,31		-6.097,46
	227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES							
	22706 ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	35.140,00	2.928,34	38.068,34	35.139,96	35.139,96		2.928,38
	22709 CONTRACTE RECOLLIDA BUTLLETES	332.075,20	119.413,71	451.488,91	269.060,40	269.060,40		182.428,51
	22710 CONTRACTE CONTROL XARXA SISTEMES D'INFORMACIÓ							
	22711 ALTRES TREBALLS FETS PER EMPRESES I PROFESSIONALS	1.000,00		1.000,00	865,25	865,25		134,75
	22799 ALTRES TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES I PROFES.							
	Total Concepte	368.215,20	122.342,05	490.557,25	305.065,61	305.065,61		185.491,64
	Total Article	444.800,00	132.300,10	577.100,10	372.135,26	372.135,26		204.964,84
23	INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI							
	230 DIETES							
	23010 DEL PERSONAL DIRECTIU.	1.000,00		1.000,00				1.000,00
	23020 DEL PERSONAL NO DIRECTIU.	1.000,00		1.000,00				1.000,00
	Total Concepte	2.000,00		2.000,00				2.000,00
	231 LOCOMOCIÓ							
	23110 DEL PERSONAL DIRECTIU.	1.000,00		1.000,00	12,50	12,50		987,50
	23120 DEL PERSONAL NO DIRECTIU.	6.000,00		6.000,00	3.568,59	3.568,59		2.431,41

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
	Total Concepte	7.000,00		7.000,00	3.581,09	3.581,09	3.581,09		3.418,91
	Total Article	9.000,00		9.000,00	3.581,09	3.581,09	3.581,09		5.418,91
25	TRABAJ REALITZATS PER ADMONES PÚBLIC I ALTRES ENTID. PÚBLIC								
250	Treballs realitzats per administracions públiques i altres e								
25000	TREBALLS FETS PER ADMIN. PÚBL I ALTRES ENTITATATS PÚBLI	500,00		500,00					500,00
	Total Concepte	500,00		500,00					500,00
	Total Article	500,00		500,00					500,00
	Total Capítol	461.800,00	323.078,77	784.878,77	681.502,50	570.510,70	570.510,70		214.368,07

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 3 DESPESES FINANCERES

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMÉS.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
31	DE PRÈSTECES DE L'INTERIOR								
	310 INTERESSOS								
	31000 INTERESSOS PRESTECES DE L'INTERIOR								
	Total Concepte								
	Total Article								
35	INTERESSOS DE DEMORA I ALTRES DESPESES FINANCERES.								
	359 ALTRES DESPESES FINANCERES.								
	35900 ALTRES DESPESES FINANCERES	22.000,00		22.000,00	5.397,65	5.397,65	5.397,65		16.602,35
	Total Concepte	22.000,00		22.000,00	5.397,65	5.397,65	5.397,65		16.602,35
	Total Article	22.000,00		22.000,00	5.397,65	5.397,65	5.397,65		16.602,35
	Total Capítol	22.000,00		22.000,00	5.397,65	5.397,65	5.397,65		16.602,35

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 6 INVERSIONS REALS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
62	INVERSIÓ NOVA ASS. AL FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS							
	623 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE							
	62300 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	Total Concepte	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	625 MOBILIARI I ESTRIS							
	62500 MOBILIARI	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	Total Concepte	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	626 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ							
	62600 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	Total Concepte	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	Total Article	3.000,00			3.000,00			3.000,00
63	INVERSIÓ REPOSIICIÓ DE FUNCIONAMENT OPERATIU DELS SERVEIS							
	632 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I ESTRIS							
	63200 INV. REPOS.ASS. EDIFICIS I CONSTRUCC.	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	Total Concepte	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	633 MATERIAL DE TRANSPORT							
	63300 MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS TEHNQUES I UTILITATGES. REPOSSICIÓ							
	Total Concepte							
	634 MOBILIARI I ESTRIS							
	63400 MATERIAL DE TRANSPORT	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	Total Concepte	1.000,00			1.000,00			1.000,00
	635 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ							
	63500 MOBILIARI I ESTRIS	4.000,00			4.000,00			4.000,00
	Total Concepte	4.000,00			4.000,00			4.000,00
Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.								

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 6 INVERSIONS REALS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
	636 PROJECTES COMPLEXES							
	63600 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIO	5.000,00		3.558,00	3.558,00	3.558,00		1.442,00
	Total Concepte	5.000,00		3.558,00	3.558,00	3.558,00		1.442,00
	Total Article	11.000,00		3.558,00	3.558,00	3.558,00		7.442,00
64	DESPESES EN INVERSIONS DE CARÀCTER IMMATERIAL							
	641 CONCESSIONS ADMINISTRATIVES							
	64100 DESPESES EN APLICATIUS INFORMÀTICS	1.000,00						1.000,00
	Total Concepte	1.000,00						1.000,00
	Total Article	1.000,00						1.000,00
	Total Capítol	15.000,00		3.558,00	3.558,00	3.558,00		11.442,00

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

Capítol: 8 ACTIUS FINANCERS

ARTICLE	CONCEPTE SUBCONCEPTE	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
83	CONCESSIÓ DE PRÉSTECES FORA DEL SECTOR PÚBLIC								
	830 PRÉSTECES A CURT TERMINI								
	83000 PRÉSTECES A CURT TERMINI	5.000,00		5.000,00					5.000,00
	Total Concepte	5.000,00		5.000,00					5.000,00
	831 PRÉSTECES A MIG I LLARG TERMINI								
	83100 PRÉSTECES A MIG I LLARG TERMINI	13.000,00		13.000,00					13.000,00
	Total Concepte	13.000,00		13.000,00					13.000,00
	Total Article	18.000,00		18.000,00					18.000,00
	Total Capítol	18.000,00		18.000,00					18.000,00
	Total	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52	1.668.401,52		470.787,25

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
(2021)

Capítol: 3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS.

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							
39	ALTRES INGRESSOS.										
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.										
39902	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.				1.691,82			1.691,82	1.691,82		1.691,82
39906	VENDA DIRECTA ESTABLIMENT RECEPTOR	13.055,70		13.055,70	986,20			986,20	947,14	39,06	-12.069,50
39907	COMISSIONS LOTERIA PRIMITIVA	1.793.944,30		1.793.944,30	1.692.524,19			1.692.524,19	1.692.524,19		-101.420,11
	Total Concepte	1.807.000,00		1.807.000,00	1.695.202,21			1.695.202,21	1.695.163,15	39,06	-111.797,79
	Total Article	1.807.000,00		1.807.000,00	1.695.202,21			1.695.202,21	1.695.163,15	39,06	-111.797,79
	Total Capítol	1.807.000,00		1.807.000,00	1.695.202,21			1.695.202,21	1.695.163,15	39,06	-111.797,79

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: RESUM PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
(2021)

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							
83	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC.									
830	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/C P									
83000	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS BSP A CURT TERMINI	4.500,00		6.309,31			6.309,31	6.309,31		1.809,31
	Total Concepte	4.500,00		6.309,31			6.309,31	6.309,31		1.809,31
831	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/L P									
83100	REINTEGRAMENTS DE PRÉSTECOS DE FORA DEL SECTOR PÚBLIC A/L P	4.500,00		4.500,00						-4.500,00
	Total Concepte	4.500,00		4.500,00						-4.500,00
	Total Article	9.000,00		6.309,31			6.309,31	6.309,31		-2.690,69
87	ROMANENT DE TRESORERIA.									
870	ROMANENT DE TRESORERIA.									
87000	PER A DESPESES GENERALS.		323.188,77	323.188,77						-323.188,77
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.									
	Total Concepte		323.188,77	323.188,77						-323.188,77
	Total Article		323.188,77	323.188,77						-323.188,77
	Total Capítol	9.000,00	323.188,77	6.309,31			6.309,31	6.309,31		-325.879,46
	Total	1.816.000,00	323.188,77	1.701.511,52			1.701.511,52	1.701.472,46	39,06	-437.677,25

(2021)
ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: RESUM PER CLASSIFICACIÓ PROGRAMA

Àrea de Despesa : 4 ACTUACIONS DE CARÀCTER ECONÒMIC.

POLÍTICA	GRUP PROG. SUBPROGRAMA	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS	DEFINITIVES					
43	COMERC, TURISME I PETITES I MITJANES EMPRESSES.								
	439 ALTRES ACTUACIONS SECTORIALS.								
	4390P Patronat d'Apostes	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52	1.668.401,52		470.787,25
	Total Gr. Progra. . .	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52	1.668.401,52		470.787,25
	Total Política	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52	1.668.401,52		470.787,25
	Total Àrea de Despesa	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52	1.668.401,52		470.787,25
	Total	1.816.000,00	323.188,77	2.139.188,77	1.839.625,72	1.668.401,52	1.668.401,52		470.787,25

(2021)
RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
4390	1				1.088.935,17
		10			111.666,56
			101		111.666,56
				10100	16.071,44
				10101	14.850,78
				10102	74.202,52
				10106	6.541,82
		12			674.876,41
			120		243.940,40
				12000	207.761,69
				12006	36.178,71
			121		430.936,01
				12100	111.256,34
				12101	310.617,48
				12104	1.422,12
				12108	7.640,07
		15			74.123,18
			150		73.412,06
				15000	35.840,86
				15002	37.571,20
			151		711,12
				15100	711,12
Document signat electrònicament. Firms vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.					

(2021)
RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
		16			228.269,02
			160		215.035,68
				16000	180.853,28
				16007	30.994,45
				16008	3.187,95
			162		13.233,34
				16201	44,00
				16204	13.024,34
				16209	165,00
	2				570.510,70
		20			190.778,67
			202		190.778,67
				20200	190.778,67
		21			4.015,68
			214		2.499,52
				21400	2.499,52
			216		1.516,16
				21600	1.516,16
		22			372.135,26
			220		4.001,60
				22000	124,26
				22002	3.877,34
			221		11.105,67
Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.					

(2021)
RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
				22103	5.373,11
				22104	513,89
				22110	192,10
				22111	1.185,33
				22114	3.738,37
				22115	102,87
			222		4.360,35
				22200	4.340,55
				22201	19,80
			224		3.227,65
				22400	2.770,56
				22403	457,09
			225		721,07
				22501	11,75
				22502	709,32
			226		43.653,31
				22614	20.101,70
				22615	23.551,61
			227		305.065,61
				22706	35.139,96
				22709	269.060,40
				22711	865,25
Document signat electrònicament. Fimes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.					

(2021)
RESUM D'OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES PER CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA I PROGRAMA

PROGRAMA	CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCONCEPTE	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
		23			3.581,09
			231		3.581,09
				23110	12,50
				23120	3.568,59
	3				5.397,65
		35			5.397,65
			359		5.397,65
				35900	5.397,65
	6				3.558,00
		63			3.558,00
			636		3.558,00
				63600	3.558,00
	TOTAL PROGRAMA 4390				1.668.401,52
	TOTAL GENERAL				1.668.401,52

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI			EXERCICI 2021	
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	1.695.202,21	1.664.843,52		30.358,69
b) Operacions de capital		3.558,00		-3.558,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	1.695.202,21	1.668.401,52		26.800,69
c) Actius financers	6.309,31			6.309,31
d) Passius financers				
2. Total operacions financeres (c+d)	6.309,31			6.309,31
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	1.701.511,52	1.668.401,52		33.110,00
AJUSTOS				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			108.710,70	
4. Desviacions de finançament negatives del exercici				
5. Desviacions de finançament positives del exercici				
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4-5)			108.710,70	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				141.820,70

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

VI.- MEMÒRIA

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

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

Sense contingut.

1.2. Norma de creació de l'entitat.

El Patronat d'Apostes és un organisme autònom local creat per la Diputació de Barcelona, mitjançant acord del Ple de data 28 de novembre de 1985, amb l'objecte de gestionar els serveis encomanats per delegació de l'*Organismo Nacional de Loterías y Apuestas del Estado* (ONLAE).

Amb anterioritat a la creació d'aquest organisme, i des de 1946, la gestió es duia a través de l'anomenat *Patronato de Apuestas Mutuas Deportivo Benéficas* (PAMDB) l'ens que gestionava les tradicionals travesses de futbol.

L'any 2000, l'*Organismo Nacional de Loterías y Apuestas del Estado* (ONLAE) queda substituït per l'entitat pública empresarial *Loterías y Apuestas del Estado* (LAE), que es crea pel Reial decret 2069/1999, de 30 de desembre, i manté els mateixos drets i obligacions que tenia l'anterior organisme.

Amb data 23 de desembre de 2009 s'aprova la Llei 26/2009, de pressupostos de l'Estat per a l'any 2010 i, a les disposicions addicionals 32, 33 i 34, queden aprovades les modificacions que afecten el règim en la comercialització dels jocs que gestiona *Loterías y Apuestas del Estado* i que fan referència a les delegacions i a la xarxa de vendes, sotmeses a partir de l'1 de gener de 2010 a les normes del dret privat.

L'11 de març de 2011 s'aprova la nova estructura del *Ministerio de Economía y Hacienda* amb la creació d'una Direcció General d'Ordenació del Joc, com a òrgan regulador, i la creació de la *Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado* (SELAE), com a òrgan operador, que resta definitivament constituïda el 17 de març de 2011.

Arran d'aquest fet SELAE va proposar un nou contracte amb el Patronat d'Apostes de la Diputació de Barcelona amb efectes d'1 de gener de 2012 pel qual es va modificar el règim administratiu pel règim mercantil, mantenint les mateixes condicions que l'anterior. Aquest contracte preveia una vigència d'un any i prorrogable per quatre anys més.

Transcorreguts els cinc anys de vigència màxima del contracte, es va signar un nou contracte entre SELAE i el Patronat d'Apostes amb efectes d'1 de gener de 2017 i amb una vigència de set anys (2023). Aquest contracte suposa un canvi en les condicions econòmiques fixades per a la prestació del servei.

No obstant això, fruit d'un pacte de transitorietat, per al període 2017-2019 s'han continuat percebent els ingressos conforme a l'anterior fórmula retributiva, és a dir, el 0,591% de la recaptació de jocs actius a la província de Barcelona. Aquesta retribució ha estat possible ja que el nou contracte preveu un període de transitorietat de fins a tres anys per tal d'adaptar-se a les noves condicions econòmiques si bé l'exercici del 2019 ha estat el darrer, de tal manera que a partir de l'1 de gener de 2020 ha entrat en vigor el contracte mercantil aprovat pel ple de la Diputació de Barcelona en sessió ordinària celebrada el 22 de desembre de 2016 (número d'acord 224/16), entre la *Sociedad Estatal de Loterías y Apuestas del Estado, S.M.E., SA* (SELAE) i la Diputació de Barcelona, mitjançant l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes,

s'estableixen els termes i les condicions, en virtut de les quals l'Organisme, com a delegat comercial prestarà a SELAE els serveis de delegació comercial en relació amb les activitats de jocs de caràcter estatal en les seves diferents modalitats, per períodes de 7 anys comptar des de la seva signatura.

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

L'Organisme Autònom (OA) Patronat d'Apostes es regeix pels seus propis Estatuts, actualment vigents, que varen ser aprovats per la Diputació de Barcelona i publicats en el BOPB núm. 192, de data 11 d'agost de 2004, amb una posterior rectificació, publicada en el BOPB núm. 20, de data 24 de gener de 2005.

La finalitat específica de l'organisme autònom local Patronat d'Apostes de la Diputació de Barcelona, segons els seus estatuts, és el desenvolupament, mitjançant els seus òrgans de govern i administració, de les activitats de la gestió confiades per SELAE, relacionades amb els punts de venda que configuren la xarxa de la província de Barcelona: xarxa integral (administracions de loteria) i xarxa mixta (establiments amb una altra activitat que es considera principal: estancs, papereries, bars, etc.).

L'organisme autònom local Patronat d'Apostes de la Diputació de Barcelona té personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar. Té, així mateix, autonomia administrativa i econòmica en la mesura que li ho reconeixen les lleis d'aplicació, particularment el reglament de serveis de les corporacions locals, sense perjudici de la tutela que correspon a la Diputació.

El govern i administració del OA Patronat d'Apostes estan a càrrec de la junta de govern, integrada pel president de la Diputació de Barcelona, sis vocals designats pel ple i la persona que ocupa la gerència del OA Patronat d'Apostes.

Des de l'any 1985 s'han creat nous jocs, que s'han anat afegint als tradicionals de la Loteria Nacional i la Quiniela i, en l'actualitat, són els següents, tot indicant la data de posada en marxa en el sistema de joc públic espanyol:

- Loteria Nacional (1812)
- Quiniela (1946)
- Primitiva (1985)
- Bonoloto (1988)
- Gordo de la Primitiva (1993)
- Quinigol (2005)
- Euromillones (2004)
- Lototurf (2005)
- Quíntuple Plus (2005)

Tasca efectuada

El Patronat d'Apostes, com a Delegació Comercial de SELAE a Barcelona, s'encarrega del control i seguiment de totes les operacions administratives, econòmiques, comercials, d'inspecció i d'instal·lacions tècniques que es deriven del funcionament dels punts de venda que actualment conformen la xarxa de vendes de la província de Barcelona.

L'activitat es distribueix en diverses àrees d'actuació que configuren l'organització de l'organisme, formada per unitats i departaments adscrits a una direcció adjunta de

gestió, i tot depenent de la gerència del Patronat, que actua al mateix temps com a Delegació de SELAE a la província de Barcelona.

L'estructura interna, amb dependència directa de la Gerència de l'OA Patronat d'Apostes s'estructura de la següent manera:

a) Departament d'Administració Xarxa de Vendes

Les tasques que s'ha portat a terme durant l'any 2021 en el Departament d'Administració Xarxa de Vendes són les següents:

- Tramitació dels expedients de canvi de titularitat, trasllat, canvi d'activitat, modificació de local, etc., dels punts de venda.
- Control i supervisió de les butlletes venudes dels jocs i les anul·lades per part dels punts de venda.
- Gestió del cobrament dels rebuts impagats a SELAE per part dels punts de venda.
- Assessorament en la validació d'apostes per suport magnètic.
- Gestió del punt de venda de jocs actius i passius del qual és titular el Patronat d'Apostes.

El número i conceptes dels expedients administratius oberts durant l'any 2021, referits als punts de venda de la xarxa integral i de la xarxa mixta, han mantingut els criteris i nivells de l'any 2020, malgrat les circumstàncies especials de la pandèmia per covid-19.

S'ha hagut de fer front a circumstàncies especials degut a titulars i empleats de Punts de Venda en situació de malaltia.

En relació a la gestió de fons, les dades estadístiques següents corresponen a les apostes efectuades i a la consegüent recaptació, corresponent a l'àmbit de la província de Barcelona, de tots els jocs actius, és a dir, sense Loteria Nacional, durant l'any 2019, va ser d'un total de 378.956.571,00 euros, amb increment respecte del 2018 d'un 2,5 per cent.

Com a conseqüència de les circumstàncies excepcionals de l'any 2020 i la impossibilitat de molts punts de venda de poder realitzar la seva activitat, els jocs actius, sense Loteria Nacional, durant l'any 2020, varen suposar un total de 300.147.675 euros, el que suposava respecte del 2019 una disminució del 20,80 per cent.

Això suposava que la recaptació en la demarcació de Barcelona que va implicar al 2019 un 9,80 per cent de totes les vendes del conjunt de l'Estat va passar al 2020 a un 9,69 per cent de totes les vendes estatals. El descens percentualment no ha estat més accentuat atès que moltes províncies individualment han sofert davallades superiors a Barcelona. En tot cas, la recaptació a la demarcació de Barcelona va implicar un percentatge del 9,36 per cent sobre el total de l'Estat l'any 2021.

L'any 2021, malgrat la continuïtat de la pandèmia i el fet de que molts punts de venda han hagut de tancar de forma intermitent per raons personals o mèdiques, ha suposat una recuperació de les vendes, en assolir-se, sense tenir en compte la Loteria Nacional, un total de 361.464.838,50 euros, la qual cosa suposa en relació al 2020 una recuperació del 20,43 per cent, si bé ha continuat essent un 4,62 per cent per sota dels nivells pre pandèmia de 2019.

b) Departament Comercial i d'Assistència Tècnica

El Departament Comercial i d'Assistència Tècnica consta de dues unitats: la Unitat Comercial i la Unitat d'Assistència Tècnica.

b.1) Unitat Comercial

El Patronat d'Apostes, com a Delegació Comercial de SELAE, té assignades les tasques de promoció dels productes de SELAE, així com el seguiment, supervisió i control de l'activitat comercial i d'inspecció de la imatge corporativa. Es realitzen tasques d'inspecció que garanteixen el compliment de la normativa vigent per part dels punts de venda de la xarxa de vendes de la província. També inclou l'activitat formativa del personal dels punts de venda en relació amb els productes objecte de les vendes.

S'han mantingut en límits d'estabilitat amb una molt lleugera disminució els punts de venda de la demarcació, en un nombre de 875, davant el 881 de l'any 2019, disminució centrada en la ciutat de Barcelona), de tal manera que es manté un total de 269 en aquesta ciutat i 606 en la resta de la província, suposant un total de 875 punts de venda a tot el territori. La xarxa integral d'exclusiva dedicació a la venda de joc públic estatal és de 522 punts, en tant que la xarxa mixta és de 353 punts. En el primer cas, ha hagut una molt lleu disminució de punts de venda, mentre en el segon cas s'ha mantingut.

Per portar a terme la tasca d'inspecció, control i seguiment s'efectuen visites comercials als punts de venda, que garanteixen al mateix temps la supervisió i control de la imatge corporativa d'obligat compliment. En concret, al 2017 es varen realitzar un total de 2076 visites, 2154 en el 2018 i 2219 visites al llarg del 2019. L'excepcional situació del 2020 ha suposat que sols s'haguessin pogut realitzar 1022 visites, pel tancament perllongat durant dos mesos de tots els punts de venda a l'inici de l'estat d'alarma i els tancaments totals o parcials dels punts de venda mixtos –restaurants, bars, entre d'altres- la qual cosa no ha permès mantenir el creixement anual sostingut des de 2017.

Amb un enorme esforç per part de la plantilla d'empleats ateses les circumstàncies durant tot l'any 2021, en aquest any es varen realitzar un total de 1524 visites, la qual cosa suposa que com a mínim tots els punts varen rebre si més no una visita. En aquest sentit, la comparativa entre 2020 i 2021 ha pujat de 1022 a 1524 visites, per bé que lluny de les 2219 visites fetes en l'any anterior a la pandèmia.

Al mateix temps, malgrat la voluntat de la Gerència de poder realitzar l'estudi d'aquelles zones de la província on l'augment de població faria necessari un nou punt de venda per elaborar les propostes a SELAE, per bé que des de la Sociedad Estatal no hi ha previsió d'obrir un procés d'ampliació de punts de venda integrals o mixtos, finalment aquesta tasca no s'ha pogut dur a terme per les circumstàncies excepcionals de l'any 2021 i la disminució d'efectius de personal, que ha suposat un percentatge de personal operatiu de menys del 30 per cent de mitjana.

Imatge corporativa

Pel que fa a les funcions del Patronat d'Apostes en relació a la imatge corporativa dels punts de venda s'assoleix una implementació del 99 per cent (870 punts de venda), mantenint-se en aquest cas el nivell prèvia a la pandèmia, de l'any 2019.

S'ha dut a terme la funció de "promoció de premis", a través del lliurament de cartells i diplomes, per un total de 301 actes específics, davant els 444 del 2019, motivat per les dificultats derivades de l'activitat social i laboral durant l'any 2021. En aquest sentit, el lliurament ha suposat un total de 437 cartells i diplomes, xifres molt similars al període de pre pandèmia.

Formació

La Unitat Comercial té assignada la tasca de formació als punts de venda en matèria de jocs i procediments. Per realitzar aquesta tasca compta amb una aula que disposa d'una pissarra electrònica, ordinador i sistema d'àudio. Durant l'any 2019 es va passar de vuit sessions presencials a una sola, abans de l'inici de l'estat d'alarma, per formar als nous titulars dels punts de venda. Davant les 62 persones formades presencialment al 2019, al 2020 sols va ser possible fer-ho a quinze persones, entre gener i meitat de març de 2020. Per contra, s'ha fet un esforç molt gran per fer formació on-line durant l'any 2020 i 2021, de tal manera que s'ha assolit fer formació entre setembre i octubre de 2020 a 592 persones, a través de 44 sessions on-line i l'any 2021, també en el mateix període d'octubre-novembre es varen realitzar 38 sessions a la que varen ser presents on-line un total de 664 assistents.

Cal dir que la formació que es realitza, abans esmentada, forma part del pla de SELAE de formació als Punts de Venda, i implica qüestions diverses com noves tècniques tecnològiques, blanqueig de capitals, responsabilitat social corporativa i noves funcionalitat per la venda així com coneixement de normativa del joc.

b.2) Unitat d'Assistència Tècnica

Aquesta Unitat té com a objectiu la instal·lació, supervisió i manteniment de tots els equips que SELAE té destinats a cada un dels punts de venda i que són:

- Elements de la imatge corporativa dels establiments, tant de la xarxa integral com de la xarxa mixta, segons la normativa aprovada per SELAE.
- Terminals on-line i altres equips informàtics per a la venda i validació d'apostes.
- Pantalles informatives multimèdia integrades al programa Canal LAE.

Cada any es realitza una renovació dels equips en base als acords de canvi que s'aproven per SELAE, que poden afectar terminals, impressores i altre equipament perifèric que conformen els equips de venda, propietat de SELAE. Durant el 2021, la tasca realitzada, a grans trets es la següent:

- S'han realitzat un total de 130 visites per revisió d'imatge corporativa, davant les 877 fetes l'any 2019, al mateix nivell però que al 2020 que varen ser de 131. Aquestes visites es varen realitzar fonamentalment, en el context de restriccions sanitàries complexes. En tot cas, durant l'any 2021 es varen resoldre 57 avaries d'imatge corporativa.
- L'assistència tècnica dels equips a punts de venda ha suposat resoldre 505 avaries dels equips telemàtics. Per altra banda, s'han fet 1146 actuacions d'avaries per intervencions especials, de les quals 971 ha estat per renovació d'equips. A través del Canal LAE –de la Societat Estatal- s'han fet 193 incidències, de les quals un total han estat 125 per substituir pantalles.
- Al 2020, es varen un total de 26.504 km en desplaçaments, que suposava la meitat dels realitzat l'any 2019, que varen comportar 54.324 km, per dur a terme la gestió anterior. Les circumstàncies de nou es deriven dels tancaments

del punts de venda per raons de malaltia de titulars o empleats, el tancament de terminals de molts punts de venda mixtos –fonamentalment en el sector de l'hosteleria- i el fet també que dels sis dies en que els punts de venda obren habitualment, s'ha reduït a cinc dies en moltes circumstàncies, el que no ha obligat a tantes intervencions immediates. En tot cas, al llarg del 2021 s'han realitzat 52.842 km, per resoldre incidències i visites comercials.

c) Departament de Gestió Interna i logística

La doble dependència del Patronat d'Apostes comporta la gestió i tramitació d'expedients propis de les dues entitats de les quals depèn, orgànicament de la Diputació de Barcelona i funcionalment de SELAE.

Aquestes activitats estan relacionades amb els àmbits de gestió següents:

Recursos humans

La plantilla i relació de llocs de treball del Patronat d'Apostes de l'exercici 2020 va ser modificada al maig de 2021 per crear i amortitzar diversos llocs i adaptar l'Organisme a noves necessitats.

Per altres treballs especialitzats disposa de contractes amb empreses externes, concretament en els àmbits següents:

- Informàtica. Per al servei d'assessorament i assistència tècnica de la xarxa i equipaments.
- Logística i transport. Contracte per a la prestació del servei de transport per a la recollida i lliurament de butlletes i material als punts de venda de la província.

Recursos econòmics

El pressupost ordinari del Patronat d'Apostes per a l'any 2021 ha estat d'un import anivellat de 1.816.000,00 €, mantenint-se al mateix nivell que l'any 2020, per bé que aquest va suposar una disminució del 15,62 per cent sobre el pressupost de l'exercici 2019, el qual era de 2.152.100,00 €.

Aquest pressupost es nodreix totalment dels ingressos que s'obtenen per les comissions sobre el volum de vendes dels jocs que rep el Patronat d'Apostes per part de SELAE d'acord amb el contracte vigent per a la gestió dels serveis que realitza.

Els ingressos s'obtenen de la fórmula establerta a l'Annex II del contracte mercantil aprovat pel ple de la Diputació de Barcelona en sessió ordinària celebrada el 22 de desembre de 2016 (número d'acord 224/16), entre la *Sociedad Estatal de Loterías y Apuestas del Estado*, S.M.E., SA (SELAE) i la Diputació de Barcelona, mitjançant l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes. SELAE abona mensualment al Patronat d'Apostes l'import del càlcul de la fórmula com a contraprestació pels serveis prestats.

c.1) Unitat de logística i magatzem

El servei de lliurament i recollida de material de tota la xarxa de vendes de la província de Barcelona es realitza per una empresa contractada i la Unitat de logística del Patronat és l'encarregada del control i seguiment de les activitats que realitza aquesta empresa, així com de la coordinació entre els punts de venda i SELAE.

Durant l'any 2021 s'han fet 45.656 serveis de distribució de valises a tota la xarxa comercial.

També des de la Gerència del Patronat s'han efectuat diverses comunicacions personalitzades, seguint el mateix referent que al 2020 que han arribat cadascuna d'ella a tots els punts de venda, per donar suport, explicacions, recomanacions i instruccions durant la pandèmia del Covid-19, fet que suposa la consolidació d'aquesta forma de comunicació amb els punts de venda, amb el consegüent estalvi de paper i sobres, però també de major rapidesa. La disminució de comunicacions comporta que s'han anat restablint les comunicacions ordinàries fruit de la relativa estabilització de la pandèmia i una major opció de contacte presencial.

En aquest sentit, des de la Gerència s'està estudiant que durant l'any 2022 es posi en marxa una web pròpia del Patronat d'Apostes.

Aquesta política de pas a una relació on-line en les comunicacions i de portal d'informació als punts de venda de manera directa permetrà una major agilitat i proximitat, ja que ara per ara l'única web que funciona és la de SELAE, que informa en general per a tots els punts de venda arreu de l'Estat.

Per últim, cal esmentar que la unitat de logística també controla el magatzem del Patronat i els estocs corresponents al material d'ús quotidià.

c.2) Altres dades relatives a la gestió interna del Patronat d'Apostes

La plantilla i relació de llocs de treball del Patronat d'Apostes de l'exercici 2021 contempla un total de 24 places i llocs de treball. A 31 de desembre de 2021 la plantilla coberta consta de 22 persones (17 homes i 5 dones).

Lloc de treball	RLT	Dones		Homes		Vacants
		Nombre	%	Nombre	%	
Gerent - Delegat/ada comercial	1	0	0%	1	100%	0
Tècnic/a superior	2	0	0%	1	100%	1
Tècnic/a mitjà/ana	3	1	50%	1	50%	1
Tècnic/a auxiliar	16	4	25%	12	75%	0
Oficial magatzem	2	0	0%	2	100%	0
Total	24	5	23%	17	77%	2

El departament gestiona mensualment les nòmines de la plantilla així com l'elaboració de tota la resta de documentació de recursos humans que afecta als empleats dels Patronat.

Aquest any s'ha tramitat un dictamen relatiu a la modificació de la plantilla i la RLLT de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes, tal com s'ha exposat amb anterioritat.

També s'han tramitat les sol·licituds i s'han gestionat els ajuts als empleats, com ara les millores socials, ajuts per fills i les millores socials per edat.

Aquest any 2021 s'ha tramitat la pròrroga del contracte relatiu al "servei de logística: recepció, administració manipulació, transport, lliurament, recollida i emmagatzematge del material de la *Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado* (SELAE) que el Patronat d'Apostes presta als establiments receptors que configuren la xarxa de venda

de la província de Barcelona, inclosa la capital, pel període comprès entre l'1 d'abril de 2021 i el 31 de març de 2023.

Trimestralment es publica el llistat de pagaments relatius al contractes menors al perfil del contractant així com la informació relativa la les noves contractacions al Registre Públic de Contractes de la Generalitat de Catalunya.

S'ha tramitat un dictamen relatiu a l'aprovació de la modificació de crèdit 2/2021 del pressupost de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de l'exercici 2021, per crèdit extraordinari per import de 190.778,67 €, finançat amb romanent de tresoreria per fer front al pagament de les factures emeses per la Diputació de Barcelona derivades del contracte relatiu a la cessió d'ús dels espais situats a la planta baixa, soterrani -1 i soterrani -2, del carrer Londres, 55-57 de Barcelona signat en data 12 de febrer de 2014 i amb efectes des de l'1 de gener de 2014.

Pel que fa a les despeses, s'han tramitat:

- 272 factures
- 101 relacions d'obligacions i propostes
- 89 relacions de pagaments

Per altra banda, es completen dades relatives a la morositat i al pressupost a la Plataforma Autoriza del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública.

El departament realitza tota la gestió de compres, com poden ser compres d'EPI pels treballadors de la Unitat Tècnica, marcs de premis pels cartells que es distribueixen al punts de venda, material de ferreria per la Unitat Tècnica, etc. i qualsevol altra petició de material necessari pel desenvolupament de les tasques encomanades. El 2021 s'han realitzat un total de 31 comandes a proveïdors.

També s'han gestionat totes les incidències del personal, com ara permisos, accessos a aplicatius, mòbils, etc.

El departament gestiona el manteniment del Sistema Integrat de Gestió - ISO que comporta anualment:

La gestió de la formació en bones pràctiques i seguretat de la informació.

Anualment es realitzen les següents actes:

- Actes d'aprovació proveïdors
- Acta de revisió per direcció
- Acta de carpetes Ondrive
- Acta de llicències
- Acta amb els criteris d'avaluació de proveïdors
- Acta revisió indicadors anual
- Acta de planificació visites comercials, etc.

També anualment el Sistema Integrat de Gestió realitza:

- Revisió del requisits de Sandas GRC (avaluació dels controls)
- Tenir la informació actualitzada a la carpeta de la ISO de la Delegació
- MOGs actualitzats
- Completar les No conformitats, accions correctives i oportunitats de millora, a la plataforma SandaS i tancar-les

- Actualitzar la informació a la plataforma GesDatos (RAT, alta d'equips, canvis de personal, etc.)

Manteniment dels documents:

- Document de continuïtat de negoci
- Programa de formació
- Programa d'auditories

1.4 Descripció de les principals fonts d'ingressos

El pressupost ordinari del Patronat d'Apostes per a l'any 2021 ha estat d'un import anivellat de 1.816.000,00 €, mantenint-se igual que el pressupost de l'exercici 2020.

D'acord amb el contracte mercantil aprovat pel ple de la Diputació de Barcelona en sessió ordinària celebrada el 22 de desembre de 2016 (número d'acord 224/16), entre la Sociedad Estatal de Loterías y Apuestas del Estado, S.M.E., SA (SELAE) i la Diputació de Barcelona, mitjançant l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes, s'estableixen els termes i les condicions, en virtut de les quals l'Organisme, com a delegat comercial prestarà a SELAE els serveis de delegació comercial en relació amb les activitats de jocs de caràcter estatal en les seves diferents modalitats, per períodes de 7 anys comptar des de la seva signatura.

En el mateix acord, i concretament en l'Annex II, s'estableix el càlcul de la contraprestació que SELAE abonarà mensualment al Patronat d'Apostes com a contraprestació pels serveis prestats.

Per l'any 2021 la factura de SELAE ha estat per un import mensual de 145.497,02 € (IVA exclòs).

Les principals fonts de finançament del Patronat d'Apostes són:

a) Ingressos ordinaris:

Transferències d'Entitats Locals	0,00%
Taxes i preus públics	99,09%
Subvencions finalistes a serveis	0,00%
Altres ingressos	0,91%

b) Ingressos finalistes per inversions (imports reconeguts durant l'exercici)

Préstecs a llarg termini	0,00%
Subvencions de capital	0,00%
Alineació d'inversions	0,00%

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

El Patronat d'Apostes no tributa per l'impost de Societats. Pel que fa a l'IVA es regeix pel règim ordinari d'IVA. A tots els ingressos obtinguts pel Patronat (excepte els financers) es repercuteix l'IVA. Així mateix es dedueix tot l'IVA suportat.

No s'aplica cap tipus de percentatge de prorrata.

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

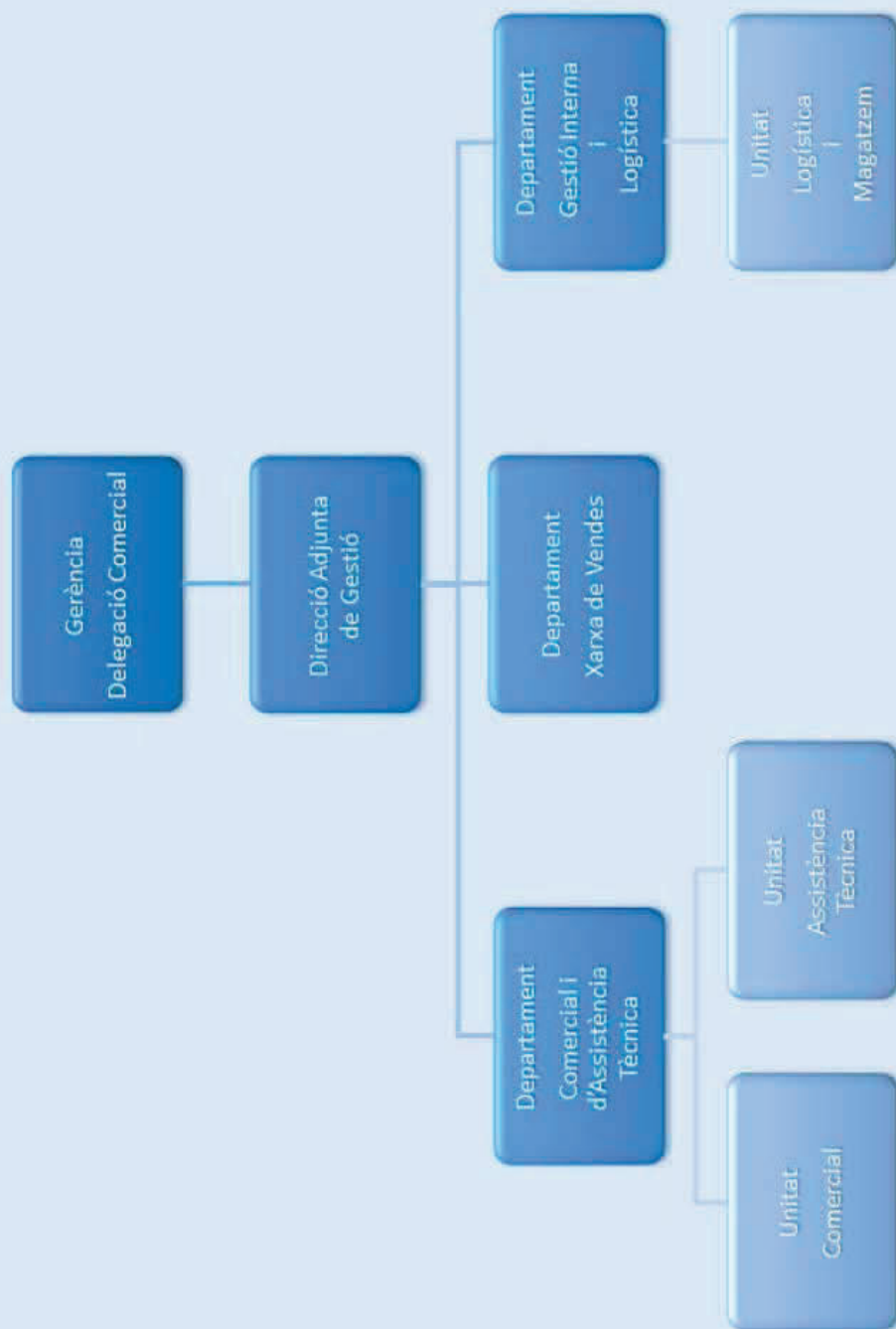
Òrgans de govern i administració.

El govern, l'administració i la representació de l'organisme autònom Patronat d'Apostes, està a càrrec dels òrgans següents:

- a) La Junta de Govern
- b) La Presidència
- c) La Vicepresidència
- d) La Gerència

A nivell administratiu, l'estructura del Patronat és la següent:

Organisme Autònom Local Patronat d'Apòstes



1.7. Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 1 a 31 de desembre, tant funcionaris com personal laboral, distingint per categories i gènere.

El nombre mitjà d'empleats durant l'exercici 2021 ha estat de 20,50 persones.

La plantilla i relació de llocs de treball del Patronat d'Apostes de l'exercici 2021 contempla un total de 24 places i llocs de treball, mantenint-se les mateixes que per l'exercici 2020. A 31 de desembre de 2021 la plantilla coberta consta de 22 persones (17 homes i 5 dones).

Lloc de treball	RLT	Dones		Homes		Vacants
		Nombre	%	Nombre	%	
Gerent - Delegat/ada comercial	1	0	0%	1	100%	0
Tècnic/a superior	2	0	0%	1	100%	1
Tècnic/a mitjà/ana	3	1	50%	1	50%	1
Tècnic/a auxiliar	16	4	25%	12	75%	0
Oficial magatzem	2	0	0%	2	100%	0
Total	24	5	23%	17	77%	2

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

El Patronat d'Apostes forma part del sector públic de la Diputació de Barcelona i és un organisme autònom local creat per la Diputació de Barcelona, mitjançant acord del ple de data 28 de novembre de 1985, amb l'objecte de gestionar els serveis encomanats per delegació de l'*Organismo Nacional de Loterías y Apuestas del Estado* (ONLAE).

1.9 Identificació, si s'escau, de les entitats del grup, multigrup i associades de les qual formi part l'entitat comptable, indicant la seva activitat (excepte el Municipi, la Província i la Illa) així com el percentatge de participació en el capital social o patrimoni de cadascuna d'elles.

Sense contingut

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

Per decret de la Presidència de la Diputació de Barcelona i del seu organisme autònom Patronat d'Apostes (número 127/21) de data 1 de juny de 2021, es va aprovar, autoritzar i disposar la despesa de 8.120,00 € IVA exempt corresponent a la quota anual per la prestació de serveis de l'Associació de Delegats de SELAE. Aquesta té com a objectiu coordinar, assessorar i prestar serveis a totes les delegacions comercials de l'Estat.

Regularment es realitzen les oportunes reunions de tots els membres de l'Associació, així com dels grups de treball distribuïts per zones de proximitat. Els representants del Patronat assisteixen a les esmentades reunions, generalment celebrades a Madrid o València. Aquest any 2021 les reunions s'han realitzat telemàticament, degut a la pandèmia provocada per la COVID-19.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1. Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2021, 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 2018 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local (en endavant, la IMNCL.).

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

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

Si bé el règim comptable i de presentació dels comptes anuals és el recollit a la IMNCL, d'aplicació a partir de l'1 de gener de 2015, els principis comptables i pressupostaris als quals s'ha d'ajustar s'estableixen en aquesta norma i en d'altres, de les que cal destacar:

- R.D. Llei 2/2004 de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988 de 28 de desembre).
- R.D. 500/1990, de 20 d'abril, que desenvolupa la Llei d'Hisendes Locals en matèria de pressupostos.
- Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, d'aprovació de l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.
- Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per la Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, amb les modificacions introduïdes per la Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.

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 Patronat en l'exercici 2021.

3.2. Comparació de la informació.

L'exercici anual a que fa referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2021 i el 31 de desembre de 2021.

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

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

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

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

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

4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ.

4.1 Immobilitzat material.

Criteris d'activació

Són actius tangibles; i mobles i immobles que:

- a) Posseeix el Patronat per al seu ús en el subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els costos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament.

El component principal de l'Immobilitzat del Patronat d'Apostes està constituït per Inversions per un import total de 407.794,87 €, de les que 385.529,27 € corresponen a immobilitzats materials i 22.265,60 € a immobilitzat immaterial.

Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost de béns de l'immobilitzat material.

Valoració posterior

Amb caràcter general, els elements de l'immobilitzat material es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Els actius subjectes a amortització se sotmeten a revisió sempre que algun succés o canvi en les circumstàncies pot implicar que el valor comptable no sigui recuperable. Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu (valor raonable) és inferior al seu valor net d'amortitzacions.

L'import d'aquesta valoració és de 19.550,31 € que corresponen tots a l'immobilitzat material, no havent res a immobilitzat intangible.

Amortització

Els criteris per a l'amortització dels elements que integren l'immobilitzat material, són els aprovats pel Ple de la Diputació de Barcelona proposta de la intervenció. Aquests determinen que seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal de la vida útil estimada de cadascun d'ells.

Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de posada en funcionament del bé, essent la seva amortització la següent:

DESCRIPCIÓ	VIDA ÚTIL
Maquinària	12
Mobiliari	8-10
Equips per Processos d'Informació	4-5
Elements de transport	8
Altres immobilitzat material	10

4.2. Patrimoni públic del sol.

Sense contingut.

4.3. Inversions immobiliàries.

Sense contingut.

4.4. Immobilitzat intangible.

Criteris d'activació

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- Sorgeixen de drets contractuals o d'altres drets legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els costos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament.

Valoració posterior

Amb caràcter general, es valoren al seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

Les correccions valoratives per deteriorament es practiquen quan l'import recuperable de l'actiu és inferior al seu valor net d'amortitzacions, i que succeeix generalment, per obsolescència accelerada, o disminució del rendiment esperat inicialment.

Amortització

Els criteris per a l'amortització dels elements que integren l'immobilitzat intangible són els aprovats pel Ple de la Diputació de Barcelona a proposta de la Intervenció. Aquets determinen que seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada en cadascun d'ells. Per defecte, la base amortitzable de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valor residuals. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la seva posada en servei, essent els any de vida útil estimats els següents:

DESCRIPCIÓ	VIDA ÚTIL
Propietat industrial	5-10
Aplicacions informàtiques	4-5

4.5. Arrendaments.

Sense contingut.

4.6. Permutes.

Sense contingut.

4.7. Actius i passius financers.

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actius financers) i una obligació (passiu financer).

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons les finalitat per la qual es mantenen o s'han emès:

4.7.a) Actius financers.

La totalitat dels crèdits i partides a cobrar, són amb venciment curt, i es valoren en el moment del reconeixement inicial.

4.7.b) Passius financers.

El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació.

4.7.c) Contractes de garanties financeres.

Sense contingut.

4.8. Cobertures comptable.

Sense contingut.

4.9. Existències.

Sense contingut.

4.10. Actius construïts o adquirits per altres entitats.

Sense contingut.

4.11. Transaccions en moneda estrangera.

Sense contingut.

4.12. Ingressos i despeses.

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

a) Ingressos

Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats del Patronat, deduïts els descomptes i l'impost sobre el Valor Afegit.

b) Despeses

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

Durant l'any 2021 no s'han concedit bestretes als treballadors el Patronat d'Apostes.

4.13. Provisions i contingències.

Sense contingut.

4.14. Transferències i subvencions.

Sense contingut.

4.15. Activitats conjuntes.

Sense contingut.

4.16. Actius en estat de venda.

Sense contingut.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1. Moviments de l'exercici.

Compte	Concepte	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Reclassificació	Disminucions	Amortitzacions	Saldo Final
2140	Maquinària i utilitatge	2.689,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436,47	1.252,73
2160	Mobiliari	1.650,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388,37	1.262,29
2170	Equips per a processos informació	11.507,97	3.558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.732,10	10.333,87
2180	Elements de transport	10.657,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.174,03	6.483,51
2190	Altres immobilitzat	323,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106,07	217,91
		26.829,35	3.558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.837,04	19.550,31

5.2. Descripció de l'immobilitzat material.

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

5.3. Informació de l'exercici.

Durant l'exercici 2021 s'han adquirit: 6 Ordinadors portàtils HP 250 G8 I5-1135 G7 512GB 16GB 15IN W10P.

5.4. Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material.

Sense contingut.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL.

Sense contingut.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

Sense contingut.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

8.1 Moviment de l'exercici.

Compte	Concepte	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Amortitzacions	Saldo Final
2030	Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2060	Aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.2. Descripció de l'immobilitzat intangible.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat intangible, són els descrits a la nota 4.4

8.3. Informació de l'exercici.

Durant l'exercici 2021 no s'ha produït cap adquisició ni s'ha donat de baixa cap immobilitzat intangible.

8.4. Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat intangible.

Sense contingut.

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURESA SIMILAR.

Sense contingut.

10 ACTIUS FINANCERS.

10.1. Informació relacionada amb el balanç.

Son actius financers els drets reconeguts a curt termini, com les bestretes de personal retornables l'any 2021 (curt termini) per un import de 1.769,94 €, les bestretes de personal a llarg termini per un import de 885,06 € i la tresoreria amb un saldo de 5.394.902,74 €.

10.2. Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial.

- a) Els resultats nets obtinguts en l'exercici de les diferents categories d'actius no financers han estat d'un import de 17.734,29 €.
- b) Els ingressos financers calculats per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu i que han estat registrats en el compte de resultats han estat de 75,43 €.

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

Sense contingut.

10.4. Altra informació.

La composició de la Tresoreria del Patronat d'Apostes a 31 de desembre de 2021 és:

SALDOS COMPTES BANCARIS A 31/12/2021		
ORD.	BANC Nº Compte	SALDO FINAL
010	METAL.LIC DEL PUNT DE VENDA	25.989,10
200	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. <i>Pressupost 201608630</i>	5.225.545,73
202	BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. <i>Pagament Premis 201615175</i>	316.119,30
850	CAIXA EFECTIU HABILITAT	3.300,00
TOTALS. . . .		5.570.954,13

11. PASSIUS FINANCERS.

11.1. Informació relacionada amb el balanç.

Els passius financers corresponen a deutes a curt termini amb les Administracions Públiques, per un import total de 104.314,71 € (Hisenda pública, creditor per IVA per un import de 42.834,84 € i 57.902,65 € Hisenda Pública, creditors per retencions practicades, IRPF, i finalment 3.577,22 € corresponent a la quota de la Seguretat Social del mes desembre) que es pagaran durant el mes de gener de 2022.

També hi ha un import pendent de pagar de 6.109,48 €, corresponent a Creditors no pressupostaris. Creditors per IVA suportat 1.497,48 €, i Altres creditors no pressupostaris per un import de 4.612,00 €, corresponents a reclamacions de premis dels punts de venda, les aportacions al pla de pensions del personal.

Els Creditors i altres comptes a pagar a curt termini ascendeixen a 95.442,53 € desglossats en dos apartats: Les periodificacions de les despeses de personal (corresponents a les pagues d'estiu, productivitat i assiduitat) i altres despeses per un import de 88.311,68 € i la relació d'operacions pendents d'aplicació al pressupost 2022 per un import de 7.130,85 €.

11.2. Les línies de crèdit que l'entitat te contractades a 31 de desembre.

Sense contingut.

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

Sense contingut.

11.4. Avals i altres garanties concedides.

Sense contingut.

11.5. Altra informació.

Sense contingut.

12. COBERTURES COMPTABLES.

Sense contingut.

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

Sense contingut.

14. MONEDA ESTRANGERA.

Sense contingut.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES.

15.1. Ingressos.

15.1.1. Transferències i subvencions rebudes.

Sense contingut.

15.1.2. Ingressos tributaris i urbanístics.

Sense contingut.

15.1.3. Vendes i prestació de serveis.

Els ingressos s'obtenen de la formula establerta a l'Annex II del contracte mercantil aprovat pel ple de la Diputació de Barcelona en sessió ordinària celebrada el 22 de desembre de 2016 (número d'acord 224/16), entre la *Sociedad Estatal de Loterías y Apuestas del Estado*, S.M.E., SA (SELAE) i la Diputació de Barcelona, mitjançant l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes. SELAE abona

mensualment al Patronat d'Apostes l'import del càlcul de la formula com a contraprestació pels serveis prestats.

Per la gestió del punt de venda propi:

- * 6% de comissió sobre l'import de la recaptació de les butlletes d'apostes esportives de futbol, validades en el punt de venda de la Delegació.
- * 5,5% de comissió sobre l'import de la recaptació de les butlletes de Primitiva, Bonoloto, Gordo de la Primitiva, Euromillones i butlletes d'apostes hípiques, validades en el punt de venda de la Delegació.
- * 6% de comissió sobre l'import de la recaptació de les butlletes de Loteria Nacional per terminal, validades en el punt de venda de la Delegació, a excepció de les vendes corresponents al Sorteig de Nadal en què la comissió és del 4%.
- * 2,5% de comissió sobre l'import dels premis pagats en el punt de venda de la Delegació si l'import anual efectivament pagat no supera els 250.000 €. A partir d'aquesta quantitat, la comissió baixa a un 1,25%.

En l'àmbit de la província de Barcelona, com a conseqüència de les circumstàncies excepcionals de l'any 2020 i la impossibilitat de molts punts de venda de poder realitzar la seva activitat, els jocs actius, sense Loteria Nacional, durant l'any 2020, varen suposar un total de 300.147.675 euros, el que suposava respecte del 2019 una disminució del 20,80 per cent.

Això suposava que la recaptació en la demarcació de Barcelona que va implicar al 2019 un 9,80 per cent de totes les vendes del conjunt de l'Estat va passar al 2020 a un 9,69 per cent de totes les vendes estatals. El descens percentualment no ha estat més accentuat atès que moltes províncies individualment han sofert davallades superiors a Barcelona. En tot cas, la recaptació a la demarcació de Barcelona va implicar un percentatge del 9,36 per cent sobre el total de l'Estat l'any 2021.

L'any 2021, malgrat la continuïtat de la pandèmia i el fet de que molts punts de venda han hagut de tancar de forma intermitent per raons personals o mèdiques, ha suposat una recuperació de les vendes, en assolir-se, sense tenir en compte la Loteria Nacional, un total de 361.464.838,50 euros, la qual cosa suposa en relació al 2020 una recuperació del 20,43 per cent, si bé ha continuat essent un 4,62 per cent per sota dels nivells pre pandèmia de 2019.

El pressupost d'ingressos de l'exercici 2021 de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes té una previsió inicial de 1.816.000,00 € havent-se produït una modificació de crèdit per incorporació de romanents per import de 132.410,10 (IVA exclòs) i una modificació de crèdit per crèdit extraordinari per un import de 190.778,67 (IVA exclòs), fent un total de 323.188,77 €, quedant una previsió definitiva de 2.139.188,77 € per tant, el nivell d'execució del conjunt dels ingressos ha estat del 79,54 %.

El total de comissions que ingressa el Patronat d'Apostes sobre els jocs de *Loterías y Apuestas del Estado* és d'un import de 1.695.163,15 € representen el 99,63% dels drets reconeguts.

Els saldos dels comptes dels jocs d'aquest 2021 inclosa la venda directa del Punt de Venda gestionat per la Delegació ha estat:

Compte	Descripció	Saldo 2021
7773	Altres ingressos diversos. Ingrés SELAE	1.692.524,19
7772	Altres ingressos diversos. Venda directa Punt de Venda Patronat	986,20
	Vendes i ingressos	1.693.510,39

15.1.4. Altres ingressos.

Sense contingut.

15.1.5. Qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti els ingressos de l'Entitat.

Tot l'any 2021 el Punt de Venda gestionat per la Delegació ha estat tancat al públic, i els ingressos que s'han generat provenen únicament de la venda online.

15.2. Estat de despeses.

El pressupost de despeses de l'exercici 2021 de l'Organisme té unes previsions inicials de 1.816.000,00 €, havent-se produït les següents modificacions del pressupost:

Una modificació de crèdit per incorporació de romanents per import de 132.410,10 (IVA exclòs) i una modificació de crèdit per crèdit extraordinari per un import de 190.778,67 (IVA exclòs), fent un total de 323.188,77 €, quedant una previsió definitiva de 2.139.188,77 € per tant, el nivell d'execució del conjunt de les despeses ha estat del 77,99 %.

A 31 de desembre de 2021 no va quedar cap obligació reconeguda de l'exercici pendent de pagament.

15.2.1. Transferències i subvencions concedides.

Sense contingut.

15.2.2. Despeses de personal.

Les despeses de personal –Capítol 1- representen el 65,27 % del total de les obligacions reconegudes en l'exercici 2021, amb un nivell d'execució d'aquest capítol del 83,21%.

El personal del Patronat d'Apostes, es regeix pels acords sobre condicions de treball dels funcionaris de la Diputació, donat que és personal de la Diputació de Barcelona adscrits al Patronat.

L'any 2021 s'ha produït una modificació de la plantilla i actualització de la relació de llocs de treball mitjançant dictamen aprovat per junta de govern celebrada el dia 14 de maig, d'acord amb el següent:

- Creació d'un lloc de treball d'oficial d'instal·lacions, codi retributiu D.12.PO04 D, jornada general (G), horari Intensiu matí (MG), adscrit a la Gerència del Patronat d'Apostes.
- Modificació del lloc de treball de tècnic auxiliar d'apostes, C.15.AT02, jornada especial ampliada específica, que passa a ser un de secretari/ària d'alt càrrec

nivell 2, adscrit a la Gerència del Patronat d'Apostes, jornada ampliada, codi retributiu C.17.AS03, provisió per lliure designació.

- Amortització del lloc de treball de tècnic mitjà, codi retributiu B.17.TG01, adscrit a la Gerència del Patronat d'Apostes, que es troba vacant.

Aquesta modificació no ha suposat cap increment del capítol I del pressupost de l'exercici 2021.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici 2021 ha estat de 20,50.

Despeses de personal i prestacions socials

Compte	Descripció	2021
6400	Sous i salaris	962.211,06
6420	Cotitzacions socials	215.135,68
6440	Altres despeses socials	13.233,34
	Total	1.190.580,08

15.2.3. Altres despeses de gestió ordinària.

Les despeses del Capítol 2 (despeses en béns i serveis) representen el 34,20% del total de les obligacions reconegudes. El nivell d'execució del capítol 2 ha estat del 72,69%.

Compte	Descripció	Saldos 2021
622	Reparacions i conservacions	4.015,68
625	Assegurances	3.227,65
628	Subministraments	10.847,05
629	Comunicacions i altres serveis	325.376,80
	Serveis exteriors	343.467,18

Compte	Descripció	Saldos 2021
630	Tributs de caràcter local	709,32
669	Altres despeses financeres	5.397,65
	Tributs	6.106,97

15.2.4 Qualsevol circumstància de caràcter substantiu que afecti les despeses de l'Entitat.

Sense contingut.

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Sense contingut.

17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

Sense contingut.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA.

Sense contingut.

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

Exercici: 2021

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTA ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EXERCICI 2021			EXERCICI 2020			INGRESSOS	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
		PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL			
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	10.837,04	10.837,04	0,00	12.380,41	12.380,41	Ingressos de gestió ordinària	1.695.202,21	1.866.123,26
003	Altres Despeses	0,00	7.564,26	7.564,26	0,00	20.212,73	20.212,73	Ingressos financers		
439	ALTRES ACTUACIONS SECTORIALS.	1.664.539,70	0,00	1.664.539,70	1.425.168,20	0,00	1.425.168,20	ALTRES INGRESSOS	75,43	1,67
TOTAL		1.664.539,70	18.401,30	1.682.941,00	1.425.168,20	32.593,14	1.457.761,34	TOTAL	1.695.277,64	1.866.124,93

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f 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.

Aquesta informació es compondrà dels següents estats:

21.1. Estat de deutors no pressupostaris.

ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2021

DEUTORS		COMPTES		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
COMPTES		CODI	DESCRIPCIÓ						
4400		10042	DEUDORES POR I.V.A.			355.637,16	355.637,16	355.628,96	8,20
TOTAL COMPT						355.637,16	355.637,16	355.628,96	8,20
4490		10021	SALDO IVA SUPORTAT 2007 A DECLARAR EL 2008	0,01			0,01		0,01
4490		10046	ALTRES DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	271,35		4.528,98	4.800,33		4.800,33
4490		10999	INGRESOS DE APLICACION ANTICIPADA	1.732,27			1.732,27		1.732,27
TOTAL COMPT						4.528,98	6.532,61		6.532,61
4720		90001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. SOPORTADO	6.986,16		67.055,28	74.041,44	72.543,96	1.497,48
TOTAL COMPT						67.055,28	74.041,44	72.543,96	1.497,48
		TOTAL		8.989,79		427.221,42	436.211,21	428.172,92	8.038,29

21.2. Estat de creditors no pressupostaris.

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

EXERCICI: 2021

CREDITORS			MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTs. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
COMpte		CONCEPTE					
	CODI	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER				
1800	20151	DIPOSITS REBUTS A LLARG TERMINI	8.119,20		8.119,20	8.119,20	
TOTAL COMPT			8.119,20		8.119,20	8.119,20	
4100	20049	ACREEDORES POR I.V.A.	7.061,59	-75,43	74.136,61	72.639,13	1.497,48
TOTAL COMPT			7.061,59	-75,43	74.136,61	72.639,13	1.497,48
4190	20081	FIANÇES A CURT TERMINI D'EXECUCIÓ DE CONTRACTES	4.236,00		4.236,00		4.236,00
4190	20500	ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS		63,12	63,12	63,12	
4190	20501	PLA DE PENSIONS. VIDACAIXA		621,00	621,00	621,00	
4190	20510	BESTRETA PAGAMENT RECLAMACIONS A SELAE	356,00	180,00	536,00	160,00	376,00
TOTAL COMPT			4.592,00	864,12	5.456,12	844,12	4.612,00
4750	20040	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR I.V.A.	37.347,49	283.093,20	320.440,69	277.605,85	42.834,84
TOTAL COMPT			37.347,49	283.093,20	320.440,69	277.605,85	42.834,84
4751	20003	IRPF PAGAMENT NOMINES	56.022,58	206.987,21	263.009,79	205.107,14	57.902,65
TOTAL COMPT			56.022,58	206.987,21	263.009,79	205.107,14	57.902,65
4760	20030	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.336,18	40.762,13	44.098,31	40.521,09	3.577,22
TOTAL COMPT			3.336,18	40.762,13	44.098,31	40.521,09	3.577,22
4770	91001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. REPERCUTIDO		355.637,16	355.637,16	355.637,16	
Document signat electrònicament. Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.							

ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Pàg.

2

EXERCICI: 2021

CREDITORS									
COMPTES	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						
TOTAL COMPTES									
TOTAL				116.479,04	-75,43	954.494,27	1.070.897,88	960.473,69	110.424,19

21.3. Estat de partides pendents d'aplicació.

a) Cobraments pendents d'aplicació

Sense contingut

b) Pagaments pendents d'aplicació

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Pàg. 1
EXERCICI: 2021

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						
5581	42000	PROVISIONS DE FONS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PENDENTS DE J			1.463,83	1.463,83	1.463,83	
TOTAL COMPT					1.463,83	1.463,83	1.463,83	
5585	45000	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONS			1.463,83	1.463,83	1.463,83	
TOTAL COMPT					1.463,83	1.463,83	1.463,83	

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ.

Informació, per tipus de contractes, sobre els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació.

1. Per dictamen aprovat per la junta de govern celebrada el dia 18 de març de 2021 (número registre 22/21), es va prorrogar amb l'empresa SOCIEDAD ESTATAL CORREOS Y TELÉGRAFOS, S.A., S.M.E, (NIF A8305240) amb efectes d'1 abril de 2021 al 31 de març de 2023, **la vigència del contracte formalitzat amb data 13 de març de 2019, corresponent al Servei de logística: recepció, administració, manipulació, transport, lliurament, recollida i emmagatzematge del material de la Societat Estatal Loterías y Apuestas del Estado (SELAE) que el Patronat d'Apòstes presta als Punts de Venda que configuren la xarxa de la província de Barcelona, inclosa la capital**" pels imports i les condicions següents

	Preu unitari ofert (IVA exclòs)	Tipus % IVA	Import IVA	Total preu unitari ofert (IVA inclòs)
Administració	1,80 €	21%	0,38 €	2,18 €
Transport	4,00 €	21%	0,84 €	4,84 €
Serveis extraordinaris	2,50 €	21%	0,53 €	3,03 €
Emmagatzematge setmanal	6,45 €	21%	1,35 €	7,80 €

I es va autoritzar i disposar la despesa pluriennal generada per la pròrroga de referència en un import sis-cents seixanta-vuit mil trenta-dos euros (668.032,00 €) (IVA exclòs) més cent quaranta mil dos-cents vuitanta-sis euros amb setanta-dos cèntims (140.286,72 €) corresponents a l'IVA, fent un total de vuit-cents vuit mil tres-cents divuit euros amb setanta-dos cèntims (808.318,72 €) (IVA inclòs) amb càrrec a l'aplicació pressupostària 4390P/22709 Altres treballs fets per empreses i professionals. Contracte logística i transport" dels pressupostos de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apòstes 2021, 2022 i 2023.

Exercici	Aplicació pressupostària	Import sense IVA	IVA	Import IVA inclòs
2021 (abril-desembre)	4390P/22709	248.504,60	52.185,97	300.690,57
2022	4390P/22709	335.956,70	70.550,91	406.507,61
2023 (gener-març)	4390P/22709	83.570,70	17.549,85	101.120,55

TOTAL ADJUDICACIÓ		668.032,00	140.286,72	808.318,72
--------------------------	--	------------	------------	------------

2. Per decret del President delegat de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apòstes de data 5 de juliol de 2021 (número de registre 150/21), es va aprovar l'obertura del procediment d'adjudicació de l'expedient de contractació, promogut per l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apòstes, consistent a contractar **el servei de vigilància i control de la salut dels treballadors de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apòstes**, d'acord amb el que s'especifica en el plec de prescripcions tècniques.

El pressupost base de licitació de la contractació es fixa amb caràcter biennal en la quantitat de 8.992,00 €, IVA exclòs, més 90,72 € en concepte del 21% d'IVA fent un total de 9.082.72 € (IVA inclòs), d'acord amb el següent desglossament:

- Pel servei de la vigilància de la salut, un pressupost biennal de 432,00 €, més 90,72 € en concepte del 21% d'IVA.
- Per les revisions mèdiques anuals i específiques, un pressupost biennal de 2.800,00 €, exempt d'IVA, d'acord amb el que estableix l'art. 20.1.3r. de la Llei 37/1992, de 28 de desembre, de l'impost sobre el valor afegit.
- Per les revisions complementàries (revisions urològiques amb ecografia, revisions ginecològiques amb palpació mamària, exploració pelviana i citologia, ecografies vaginals, mamografies i ecografies mamàries), un pressupost biennal de 5.760,00 €, exempt d'IVA d'acord amb el que estableix l'art. 20.1.3r. de la Llei 37/1992, de 28 de desembre de l'impost sobre el valor afegit.

Els preus unitaris màxims de licitació s'estableixen pels imports següents:

Serveis	Import preu unitari màxim	Import IVA	Total import preu unitari màxim	Estimació serveis
Gestió de la vigilància de la salut	0,90 €	0,19 €	1,09 €	20 persones/any
Revisió mèdica anual (RMA) i/o específica (RME)	70 €	exempt	70 €	20 persones/any
Revisió urològica amb ecografia	120 €	exempt	120 €	16 persones/any
Revisió ginecològica amb palpació mamària, exploració pelviana i citologia	90 €	exempt	90 €	4 persones/any
Ecografia vaginal	50 €	exempt	50 €	4 persones/any
Mamografia	50 €	exempt	50 €	4 persones/any
Ecografia mamària	50 €	exempt	50 €	4 persones/any

Per decret del President delegat de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 18 d'octubre de 2021 (número de registre 218/21), es va adjudicar, de conformitat amb la proposta de la Mesa de Contractació de Serveis Interns i Sector Públic de la Diputació de Barcelona, reunida en sessió de data 15 de setembre de 2021 **la contractació mitjançant procediment obert simplificat, amb més d'un criteri d'adjudicació corresponent al "Servei de vigilància i control de la salut dels treballadors del Patronat d'Apostes" a l'empresa QUIRÓN PREVENCIÓN SLU, amb NIF B64076482, de conformitat amb la seva oferta.**

Proposició econòmica:

Serveis	Import preu unitari mensual per persona	Import IVA	Total import preu unitari mensual per persona
Gestió de la vigilància de la salut	0,80 €	0,17 €	0,97 €
Revisió mèdica anual (RMA) i/o específica (RME)	68 €	exempt	68 €
Revisió urològica amb ecografia	96 €	exempt	96 €
Revisió ginecològica amb palpació mamària, exploració pelviana i citologia	68 €	exempt	68 €
Ecografia vaginal	35 €	exempt	35 €
Mamografia	40 €	exempt	40 €
Ecografia mamària	36 €	exempt	36 €

3. Per decret del President delegat de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 16 d'agost de 2021 (número de registre 177/21) es va aprovar i disposar l'obertura del procediment d'adjudicació de l'expedient de contractació, promogut per l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes **de l'acord marc amb una única empresa per al subministrament de material fungible informàtic**, donat que no disposa de la capacitat tècnica ni dels recursos humans necessaris per poder prestar aquest subministrament, d'acord amb el que s'especifica en el Plec de Prescripcions Tècniques.

El pressupost base de licitació de la contractació es fixa en la quantitat biennal (2 anys) de 16.000,00 € (IVA exclòs) més 3.360,00 € corresponents al 21 % d'IVA fent un total de 19.360,00 € (IVA inclòs), d'acord amb el següent:

Pressupost base de licitació (IVA exclòs)	IVA (21%)	Pressupost base licitació (IVA inclòs)
16.000,00 €	3.360,00 €	19.360,00 €

Per decret del President delegat de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 20 de desembre de 2021 (número de registre 269/21) es va adjudicar la contractació de **"l'Acord marc amb una única empresa el subministrament de material fungible informàtic per atendre les necessitats del Patronat d'Apostes"**, tramitat mitjançant procediment simplificat amb més d'un criteri d'adjudicació, de

conformitat amb la proposta de la Mesa de Contractació de Serveis Interns i Sector Públic de la Diputació de Barcelona, reunida en sessió de data 26 de novembre de 2021 a l'empresa **OFFICE24 SOLUTIONS, SL**, amb NIF **B64065519**, de conformitat amb la seva oferta.

Proposició econòmica:

CODI	MARCA / MODEL / REF	OFERTA DEL LICITADOR		
		Preu unitari ofert (IVA exclòs)	Import IVA (21%)	Total preu unitari ofert (IVA inclòs)
1	Tónner 507A (CE400A) Negro	44,42 €	9,33 €	53,75 €
2	Tónner 507A (CE401A) Cian	38,08 €	8,00 €	46,08 €
3	Tónner 507A (CE402A) Amarillo	38,08 €	8,00 €	46,08 €
4	Tónner 507A (CE403A) Magenta	38,08 €	8,00 €	46,08 €
5	Tónner CE254A Bote Residual	12,77 €	2,68 €	15,45 €
6	Tónner 312A (CF380A) Negro	12,55 €	2,64 €	15,19 €
7	Tónner 312A (CF381A) Cian	12,55 €	2,64 €	15,19 €
8	Tónner 312A (CF382A) Amarillo	12,55 €	2,64 €	15,19 €
9	Tónner 312A (CF383A) Magenta	12,55 €	2,64 €	15,19 €
10	Tónner CE255A	22,33 €	4,69 €	27,02 €
11	Tónner CF289A	16,14 €	3,39 €	19,53 €
12	Tónner CE505A	10,34 €	2,17 €	12,51 €
13	Tónner CE390A	24,39 €	5,12 €	29,51 €
14	Tónner CE740A Negro	72,37 €	15,20 €	87,57 €
15	Tónner CE741A Cian	71,07 €	14,92 €	85,99 €
16	Tónner CE742A Amarillo	71,07 €	14,92 €	85,99 €
17	Tónner CE743A Magenta	71,07 €	14,92 €	85,99 €
18	Tónner CLI-525 PGBK	12,44 €	2,61 €	15,05 €
19	Tónner CLI-526 BK	10,87 €	2,28 €	13,15 €
20	Tónner CLI-526 C	10,28 €	2,16 €	12,44 €
21	Tónner CLI-526 M	10,87 €	2,28 €	13,15 €
22	Tónner CLI-526 Y	10,87 €	2,28 €	13,15 €
23	Tónner CLI-526 GY	10,29 €	2,16 €	12,45 €
24	Tónner CLI-520 PGBK	11,6 €	2,44 €	14,04 €
25	Tónner CLI-521 BK	9,42 €	1,98 €	11,40 €
26	Tónner CLI-521 C	10,3 €	2,16 €	12,46 €
27	Tónner CLI-521 M	8,85 €	1,86 €	10,71 €
28	Tónner CLI-521 Y	8,85 €	1,86 €	10,71 €
29	Tónner CLI-521 GY	10,3 €	2,16 €	12,46 €

4. Per decret del President de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 16 de febrer de 2021 (número de registre 28/21) es va prendre raó de l'adjudicació aprovada pel Servei de Contractació de la Diputació de Barcelona decret número 793 de data 8 de febrer de 2021 corresponent a l'adhesió del Patronat d'Apostes a la contractació relativa al Lot 1 de la contractació relativa a l'**Acord marc amb una única empresa per lot per al subministrament de material d'oficina i altres complements d'oficina** per atendre les necessitats dels diferents serveis i oficines de la Diputació de Barcelona i altres entitats integrades en el seu sector públic (6 lots) (exp. 2018/0010562), a l'empresa LYRECO ESPAÑA, SA amb NIF A79206223 per un import total de 1.903,12 € (IVA exclòs).

5. Per decret del President delegat de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 26 de febrer de 2021 (número de registre 53/21) es va prendre raó de l'adjudicació aprovada pel Servei de Contractació de la Diputació de Barcelona per decret de data 2 de febrer de 2021 (núm. 723), relativa a la **contractació de l'acord marc amb un màxim de tres empreses per al lot 1 i dues empreses per al lot 2 per al subministrament de carburants per als vehicles** de la Diputació de Barcelona i de les entitats integrades en el seu sector públic (2 lots), a les empreses SOLRED SA, amb NIF A79707345 i RED ESPAÑOLA DE SERVICIOS SAU, amb NIF A25009192 per un import total de 14.500,00 € (IVA exclòs).

6. Per decret del President delegat de l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 1 de juny de 2021 (número de registre 127/21) es va aprovar, autoritzar i disposar la despeses de 8.120,00€ (IVA exempt) relatiu a la **quota anual per la prestació de serveis de l'associació de delegats comercials de Loterías y Apuestas del Estado per l'any 2021**.

7. Per decret del President delegat d l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 1 de juny de 2021 (número de registre 126/21) es va aprovar, autoritzar i disposar la despesa de 16.000,00 (IVA exclòs) **corresponents a les despeses de la ISO per l'exercici 2021**.

8. Per decret del President delegat d l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 18 de febrer de 2021 (número de registre 40/21) es va prendre raó de l'adjudicació aprovada pel servei de contractació de la Diputació de Barcelona (decret número 13810 de data 3 de desembre de 2019) corresponent a **l'adhesió del Patronat d'Apostes a la contractació relativa a l'acord marc, amb una única empresa per a la prestació de serveis de reparació i manteniment de carrosseria i pintura dels vehicles del Patronat** per un import de 1.800,00, euros (IVA exclòs) per l'exercici 2021 i fins el 9 de gener de 2022 per un import de 45,00 € (IVA exclòs).

9. Per decret del President delegat d l'Organisme Autònom Local Patronat d'Apostes de data 16 d'agost de 2021 (número de registre 178/21) es va prendre raó de l'adjudicació aprovada pel servei de contractació de la Diputació de Barcelona per decret número 8504/21 de 26 de juliol, corresponent a l'adjudicació de la **contractació dels subministraments de recanvis pel manteniment i reparació dels vehicles** de la Diputació al Sr. SERGIO ORTELLS PASCUAL, amb NIF 46047682A pels dos lots (lot 1 motor direcció i guarniments i lot 2 trens distribució material elèctric i líquid) per un import pluriennal del 4.700,00 € (IVA exclòs), amb càrrec a l'aplicació pressupostària 4390P/22111 Subministraments de recanvis de maquinària, utilitatges i elements, d'acord amb el següent detall:

LOT 1. Motor, direcció i guarniments					
Exercici	Import (IVA exclòs)	Orgànic	Programa	Econòmic	Operació comptable
2021	247,93 €	P0600	4390P	22111	D 220210000772
2022	822,50 €	P0600	4390P	22111	D 220219000011
2023	274,17 €	P0600	4390P	22111	D 220219000011
	300,40 €	P6000	4390P	22111	AD 220219000013

LOT 2. Frens, distribució, material elèctric i líquids					
Exercici	Import (IVA exclòs)	Orgànic	Programa	Econòmic	Operació comptable
2021	495,87 €	P0600	4390P	22111	D 220210000773
2022	1.527,50 €	P0600	4390P	22111	D 220219000012
2023	509,17 €	P0600	4390P	22111	D 220219000012
	522,46 €	P0600	4390P	22111	AD 220219000014

Per tant, el resum de la contractació és el següent:

	Serveis (Import IVA exclòs)	Subministraments (Import IVA exclòs)
Material oficina		1.903,12
Combustibles i carburants	14.500,00	
Associació Delegats LAE	8.120,00	
ISO	16.000,00	
Servei prevenció	8.992,00	
Carrosseria i pintura	1.800,00	
Recanvis		4.700,00
Consumibles informàtics		16.000,00
Logística	668.032,00	
TOTAL	717.444,00	22.603,12

IMPORT TOTAL	740.047,12
---------------------	-------------------

CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras De Suministros - Patrimoniales - De gestión de servicios públicos De Servicios - De concesion de obra pública - De colaboración entre el sector publico y el sector privado - De caracter administrativo especial - Otros												
TOTAL												

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT.

L'aval del Banc de Sabadell, S.A. que correspon a la garantia definitiva de la contractació del servei, per procediment obert, "Servei de logística (recepció, administració, manipulació, transport, lliurament, recollida i emmagatzematge del material de la *Societat Estatal Loterías y Apuestas del Estado*) que el Patronat d'Apostes presta als establiments receptors que configuren la xarxa de venda de la província de Barcelona inclosa la capital", presentada per la *Sociedad Estatal Correos y Telégrafos*, S.A. anys 2019-2023, per un import de 32.986,78 €.

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT
EXERCICI: 2021

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70001	AVALS EN VALORS PER CONTRACTACIONS	32.986,78			32.986,78		32.986,78
TOTAL		32.986,78			32.986,78		32.986,78

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.

24.1. Exercici corrent.

1) Pressupost de despeses.

a) Modificacions de crèdit.

PRESSUPOST DE DESPESES. EXERCICI CORRENT

MODIFICACIONS DE CRÈDIT

EXERCICI 2021

AL.C. POSTÀRIA PREVISIONAL	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAMENTS PER PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
439006222	ALTRES DESPESES SOC. PERSONAL, AJUT CONDUIR	190.778,67					110,00				110,00
439006202	LLOGUER D'EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS										190.778,67
439002222	SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS						2.367,00				2.367,00
439006206	ALTRES DESPESES DIVERSES, ASSOCIACIÓ DELEGATS I ISO						7.591,05				7.591,05
439002277	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS						2.928,34				2.928,34
439006277	ALTRES TREBALLS CONTRACTE LOGÍSTICA I TRANSPORT						119.413,71				119.413,71
	TOTAL	190.778,67					132.410,10				323.188,77

b) Romanents de crèdit.

Informació sobre els romanents de crèdit d'acord amb el detall que presenta el quadre adjunt.

A data 31 de desembre de 2021 es preveu una incorporació de romanents de 86.601,22   d'acord amb el següent:

N. Operació	Fase	Aplicació pressupostària	Descripció	Import (IVA exclòs)
220209000041	AD	4390P/16008	Concert prestació servei ali� medicina del treball 2021	100,00 �
220199000009	AD	4390P/22200	Telefonia mòbil 2021	1.674,33 �
220199000013	AD	4390P/22200	Telefonia fixa veu i dades 2021	116,70 �
220210000526	AD	4390P/22614	Quota anual Associació de Delegats Comercials 2021	2.030,00 �
220200000527	AD	4390P/22614	Despeses ISO 2021	6.236,02 �
220209000025	AD	4390P/22706	Contractació servei d'inform�tica 2021	2.928,37 �
220210000192	AD	4390P/22709	Adjudicació concurs logística 2021	73.515,80 �
TOTAL				86.601,22 �

- 2) Pressupost d'ingressos.
a) Procés de gestió. Recaptació neta

PRESSUPOST D'INGRESSOS. EXERCICI CORRENT
PROCÉS DE GESTIÓ

RECAPTACIÓ NETA		EXERCICI 2021		
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
39902	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.	1.691,82		1.691,82
39906	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS.VENDA DIRECTA PUNT VENDA PATRONAT	947,14		947,14
39907	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS. INGRESSOS SELAE	1.692.524,19		1.692.524,19
83000	REINTEGRAMENT PRESTECOS FORA SECT.PUB. CURT TERMINI.BESTRETES	6.309,31		6.309,31
83100	REINTEGRAMENT PRESTECOS FORA SECT.PUB.A LLARG TERM. BESTRETES			
87000	PER A DESPESES GENERALS.			
87010	PER A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT.			
TOTAL		1.701.472,46		1.701.472,46

b) Devolucions d'ingressos.

Sense contingut.

c) Compromís d'ingrés.

Sense contingut.

24.2. Exercicis tancats.

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

EXERCICIS TANCATS
OBLIGACIONS DE PRESSUPOSTOS TANCATS

EXERCICI 2021

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

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats.
a) Drets pendents de cobrament totals.

Sense contingut.

b) Drets anul·lats.

Sense contingut.

c) Drets cancel·lats.

Sense contingut.

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

Sense contingut.

24.3. Exercicis posteriors.

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

EXERCICIS POSTERIORIS

COMPROMISOS DE DESPESA AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

EXERCICI	2021	APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESAS ADQUIRITS B CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI			
				2.022	2.023	2.024	2.025
2021..4390P.16008			ASSISTÈNCIA MÈDIC-FARMACÈUTICA.	4.496,00	4.496,00		
2021..4390P.16201			ECONOMATS I MENJADORS. TIQUET RESTAURANT				
2021..4390P.16209			ALTRES DESPESES SOC. PERSONAL. AJUT CONDUIR				
2021..4390P.21400			REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO ELEMENTS TRANSPORT	45,00			
2021..4390P.22000			MATERIAL OFICINA ORDINARI NO INVENTARIABLE	973,70	198,24		
2021..4390P.22002			MATERIAL INFORMÀTIC NO INVENTARIABLE	8.000,00	8.000,00		
2021..4390P.22103			SUBMINISTRAMENT COMBUSTIBLES I CARBURANTS				
2021..4390P.22111			SUBMINISTRAMENTS DE REPOSICIO DE MAQUINARIA.UTILATGE I ELEM	4.300,00	1.606,20		
2021..4390P.22200			SERVEIS DE TELECOMUNICACIONS	5.420,00	2.350,00		
2021..4390P.22400			PRIMES ASSEGURANCES. VEHICLES	3.440,00			
2021..4390P.22706			ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	29.283,33			
2021..4390P.22709			ALTRES TREBALLS.CONTRACTE LOGISTICA I TRANSPORT	335.956,70	83.570,70		
2021..4390P.22710			ALTRES TREBALLS. CONTRACTE GESTIO XARXA SIST.INFORMACIO				
2021..4390P.22711			ALTRES TREBALLS FETS PER EMPRESES I PROFESSIONALS				
2021..4390P.35900			ALTRES DESPESES FINANCERES	72,00	72,00		
TOTAL				391.986,73	100.293,14		

b) Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Sense contingut.

24.4. Execució de projectes de despesa.

Sense contingut.

24.5. Despeses amb finançament afectat.

Sense contingut.

24.6. Romanent de tresoreria.

ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

EXERCICI 2021

COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR
57,556	1. Fons líquids		5.394.902,74	5.366.859,72
430	2. Drets pendents de cobrament			8.989,79
431	+ del Pressupost corrent	39,06	8.077,35	
257,258,270,275,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	+ de Pressupostos tancats			
	+ d'Operacions no pressupostàries	8.038,29		8.989,79
400	3. Obligacions pendents de pagament		110.424,19	116.479,04
401	+ del Pressupost corrent			
165,166,180,185,410,414,419,453,456,475,476,477,502,515,516,521,550,560,561	+ de Pressupostos tancats	110.424,19		116.479,04
554,559	4. Partides pendents d'aplicació			
555,5581,5585	- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva			
	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva			
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)		5.292.555,90	5.259.370,47
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)		5.292.555,90	5.259.370,47

24.7. Creditors per operacions reportades.

Creditors per operacions reportades.

COMPTE	IMPORT	OBSERVACIONS
4130	43.224,16	Acreedores por operaciones aplicables a presupuesto en periodos posteriores
6230	2.928,33	Serveis exteriors.Serveis de professionals independents.
6290	4.102,52	Serveis exteriors.Comunicacions i altres serveis.
6420	100,00	Despeses de personal i prestacions socials.Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador.
TOTAL	50.355,01	

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS.

1. INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI

2021

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
5.394.902,74	205.866,72	26,21

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
8.077,35	5.394.902,74	205.866,72	26,25

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
5.404.750,03	205.866,72	26,25

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
205.866,72	0,00	30	6.862,22

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/((1+2)+3))
205.866,72	0,00	5.206.085,45	0,04

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
205.866,72	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	25.291,71	205.866,72	8,14

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)
7.253.946,79	462.979,19	15,67

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

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

J) RÀTIOS DEL COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22688492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

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)
1.695.202,21	0,00	0,00	1,00	0,00

2) ESTRUCTURA DE LES DESPESES

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	DESPESES DE PERSONAL / (1)	TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES / (1)	APROVISIONAMENTS / (1)	RESTA DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA / (1)
1.677.543,35	0,65	0,00	0,00	0,35

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
1.677.543,35	1.695.202,21	0,99

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

EXERCICI

2021

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,78	1.668.401,52	2.139.188,77

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
1,00	1.668.401,52	1.668.401,52

DESPESA PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / N. D'HABITANTS		
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
55.613,38	1.668.401,52	30

INVERSIÓ PER HABITANT = OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII) / N. D'HABITANTS		
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. VI i VII)	N. D'HABITANTS
118,60	3.558,00	30

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	3.558,00	1.668.401,52

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,80	1.701.511,52	2.139.188,77

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
1,00	1.701.472,46	1.701.511,52

AUTONOMIA = DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes) / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (dels cap I, II, III, V, VI, VIII i transferències rebudes)	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
1,00	1.701.511,52	1.701.511,52

AUTONOMIA FISCAL = DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS		
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS	DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS
0,00	0,00	1.701.511,52

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22688092534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT = RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT / N. D'HABITANTS		
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	N. D'HABITANTS
4.727,36	141.820,70	30

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

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

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

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS.

1. RESUM GENERAL DE COSTOS DE L'ENTITAT.

ELEMENTS	Import	%
COSTES DE PERSONAL		
ADQUISICIÓ DE BIENES Y SERVICIOS		
SERVICIOS EXTERIORES		
TRIBUTOS		
COSTES CALCULADOS		
COSTES FINANCIEROS		
COSTES DE TRANSFERENCIAS		
OTROS COSTES		
TOTAL		0,00 %

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				

27. INDICADORS DE GESTIÓ.

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT
EXERCICI: 2021

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS EN EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70001	AVALS EN VALORS PER CONTRACTACIONS	32.986,78			32.986,78		32.986,78
TOTAL		32.986,78			32.986,78		32.986,78

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)
---------------------------	---	---	---	---	-----------------------------------

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

No s'acompanyen al compte els documents relacionats en la regla 48.3 de la Instrucció model normal de comptabilitat local: la memòria justificativa del cost i rendiment dels serveis públics i la memòria demostrativa del grau de compliment dels objectius programats.

La memòria de costos només es podria generar a Sicalwin en el cas que es portés el mòdul de comptabilitat analítica, on es porten els costos de l'entitat, i no és el cas del Patronat d'Apostes ni de cap de les entitats del grup Diputació que treballen amb Sicalwin.

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

VII.- ACTA ARQUEIG

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 96c85f299be7a098cc61 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2021	Període des de	1/12	a 31/12
----------------	------------	------	----------------	------	---------

Existència anterior al període	5.368.518,61
<u>INGRESSOS.</u>	
De pressupost.	146.290,14
Per operacions no pressup.	123.859,20
Per reintegr. de pag.	0,00
De recursos d'altres ens.	0,00
Per moviments interns.	0,00
D'Operacions Comercials	0,00
TOTAL INGRESSOS	270.149,34
Sumen existències + ingressos	5.638.667,95
<u>PAG.</u>	
De pressupost.	172.941,76
Per operacions no pressup.	70.823,45
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
TOTAL PAG.	243.765,21
Existències a fi del període	5.394.902,74

ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2021	Període des de	1/12	a	31/12
----------------	------------	------	----------------	------	---	-------

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

INGRESSOS	INGRESSOS BRUTS	AJUSTOS	INGRESSOS LÍQUIDS
Existència anterior al període	5.368.518,61		5.368.518,61
De Pressupost d'Ingressos, directes en Tresoreria	145.995,14		145.995,14
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	295,00	-295,00	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	336,77		336,77
Descomptats en Pagaments de Pt. Despeses	31.710,82	-31.710,82	0,00
Descomptats en Pagaments No Pressupostaris	61.152,62	-61.152,62	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	30.658,99		30.658,99
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
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
TOTAL INGRESSOS	270.149,34	-93.158,44	176.990,90
Document signat electrònicament: Firmes vàlides. És còpia autèntica de l'original electrònic.			
Sumen Existències més INGRESSOS	5.638.667,95		5.545.509,51
Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f22088492534f Adreça de validació: https://seuelectronica.diba.cat			

ACTA D'ARQUEIG	PRESSUPOST	2021	Període des de	1/12	a	31/12
----------------	------------	------	----------------	------	---	-------

ESTAT DEMOSTRATIU DE L'ACTA D'ARQUEIG

PAG.	PAGAMENTS BR	AJUSTOS	PAGAMENTS LÍQUIDS
De Pressupost, directes de Tresoreria	172.941,76		172.941,76
D'Operacions No Pressupostàries, directes a Tresoreria	64.949,00		64.949,00
Pagaments d'IVA Suportat Deduïble en Despeses	5.874,45		5.874,45
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		-93.158,44	-93.158,44
TOTAL PAG.	243.765,21	-93.158,44	150.606,77
Existències a fi del període	5.394.902,74		5.394.902,74

CTE.PRESSUP. ES0201826035400201608630

BBVA net cash

CONCILIACIÓ

Saldo extracte bancari 31/12/2021 5.225.545,73 €

Ingrés SELAE 30/12/21 176.051,39 €

Saldo comptable a 31/12/2021 5.049.494,34 €

=====

Barcelona, 31 de desembre de 2021

La Tressorera,



Firmado digitalmente por ROIG GALLEGO
MAGDALENA - 31073307D
Número de documento: DNI-e-ES,
serialNumber=DCE:ES-31073307D,
givenName=MAGDALENA, sn=ROIG GALLEGO,
cn=ROIG GALLEGO MAGDALENA - 31073307D
Fecha: 2022.01.04 15:02:20 +01'00'

Magda Roig Gallego

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 **ORGANISME AUTONOM LOCAL PATRONAT D APOSTES** amb NIF **Q0826004D**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2021** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES0201826035400201608630: 5.225.545,73 EUR (CINC MILIONS DOS-CENTS VINT-I-CINC MIL CINC-CENTS QUARANTA-CINC AMB SETANTA-TRES EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 02 de gener de 2022.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document ha estat generat en format digital i s'ha signat electrònicament, la qual cosa, d'acord amb la Llei 59/2003 de signatura electrònica, permet:

- Identificar el signant de manera inequívoca, tenint la signatura electrònica respecte de les dades consignades el mateix valor que la signatura manuscrita quan es consigna en paper.
- Assegurar la integritat del document signat.

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

Historial de moviments

Titular: ORGANISME AUTONOM LOCAL PATRONAT D APOSTES

Compte: ES0201826035400201608630

Divisa: EUR

Banc: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.

Data: 04/01/2022

Import: Tots

Període: 01/12/2021 - 31/12/2021

Conceptes seleccionats: Tots

D. COMPTABLE	D. VALOR	CONCEPTE	IMPORT	SALDO
31/12/2021				5.225.545,73 EUR
31/12/2021	31/12/2021	574 - CARGO CUOTA PAQUETE DE PAGOS	-50,00 EUR	5.225.545,73 EUR
30/12/2021				5.225.595,73 EUR
30/12/2021	30/12/2021	007 - TRANSFERENCIAS - N. Factura: DELE09/21-12	176.051,39 EUR	5.225.595,73 EUR
22/12/2021				5.049.544,34 EUR
22/12/2021	22/12/2021	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912221117109814 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-915,05 EUR	5.049.544,34 EUR
22/12/2021	22/12/2021	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912221115386304 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-7.104,82 EUR	5.050.459,39 EUR
22/12/2021	22/12/2021	121 - CARGO POR SEGUROS SOCIALES - 9912221101396733 Q2827003A TGSS REGIMEN GENERAL	-12.158,28 EUR	5.057.564,21 EUR
22/12/2021	22/12/2021	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - PLA DE PENSIONS QUART TRIMESTRE 2021	-162,00 EUR	5.069.722,49 EUR
22/12/2021	22/12/2021	317 - PAGO DE NOMINAS POR SU CUENTA - A FAVOR DE VARIOS	-92.685,43 EUR	5.069.884,49 EUR
20/12/2021				5.162.569,92 EUR
20/12/2021	20/12/2021	007 - TRANSFERENCIAS - A FAVOR DE VARIOS	-34.123,91 EUR	5.162.569,92 EUR
20/12/2021	20/12/2021	007 - TRANSFERENCIAS - A FAVOR DE VARIOS	-609,09 EUR	5.196.693,83 EUR
16/12/2021				5.197.302,92 EUR
16/12/2021	15/12/2021	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	-2.162,77 EUR	5.197.302,92 EUR
16/12/2021	16/12/2021	612 - CHEQUE CARGADO EN SU CUENTA - CHEQUE N. 44234544	-336,77 EUR	5.199.465,69 EUR
03/12/2021				5.199.802,46 EUR
03/12/2021	03/12/2021	007 - TRANSFERENCIAS - N. Factura: DELE09/21-11	176.051,39 EUR	5.199.802,46 EUR
03/12/2021	03/12/2021	009 - INGRESO EN EFECTIVO - COMISSIO 2N	602,74 EUR	5.023.751,07 EUR

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

Codi Segur de Verificació (CSV): 910a298f2208849253f1 Adreça de validació: <https://seuelectronica.diba.cat>

SEMESTRE 21 09520				
03/12/2021	05/12/2021	120 - ADEUDO MENSUAL DE TARJETA - 6275120003935963	-12,84 EUR	5.023.148,33 EUR
03/12/2021	05/12/2021	120 - ADEUDO MENSUAL DE TARJETA - 6275120003935948	-31,23 EUR	5.023.161,17 EUR
03/12/2021	05/12/2021	120 - ADEUDO MENSUAL DE TARJETA - 6275120003935922	-60,35 EUR	5.023.192,40 EUR
03/12/2021	05/12/2021	120 - ADEUDO MENSUAL DE TARJETA - 6275120003935898	-61,40 EUR	5.023.252,75 EUR

CTE. DE PAGAMENT DE PREMIS 0182 6035 4102 0161 5175 BBVA

CONCILIACIÓ

Saldo extracte bancari a 31-12-2021 316.119,30 Euros

Saldo comptable a 31-12-2021 316.119,30 Euros

Barcelona, 31 de desembre de 2021

El Cap del departament d'Administració Xarxa de Vendes

El Director Adjunt de Gestió


Antonio Cortés Román

Antonio Cortés Román

Firmado digitalmente por CORTES
ROMAN ANTONIO - 39178373N
Nombre de reconocimiento (DN):
c=ES,
serialNumber=IDCES-39178373N,
givenName=ANTONIO, sn=CORTES
ROMAN, cn=CORTES ROMAN
ANTONIO - 39178373N
Fecha: 2022.01.05 11:14:29 +01'00'

La Tresidentera



Firmado digitalmente por ROIG
GALLEGO MAGDALENA - 35073307D
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=IDCES-35073307D,
givenName=MAGDALENA, sn=ROIG
GALLEGO, cn=ROIG GALLEGO
MAGDALENA - 35073307D
Fecha: 2022.01.04 15:02:40 +01'00'

Magda Roig Gallego

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 **ORGANISME AUTONOM LOCAL PATRONAT D APOSTES** amb NIF **Q0826004D**, que a continuació es relaciona, presentava a data **31 de desembre de 2021** un saldo **CREDITOR O DEUTOR DE BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.** segons el detall següent:

ES5601826035410201615175: 316.119,30 EUR (TRES-CENTS SETZE MIL CENT DINOI AMB TRENTA EUR) .

I, perquè consti on calgui, a petició de la part interessada, s'expedeix aquest CERTIFICAT a MADRID, a 03 de gener de 2022.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.



Aquest document ha estat generat en format digital i s'ha signat electrònicament, la qual cosa, d'acord amb la Llei 59/2003 de signatura electrònica, permet:

- Identificar el signant de manera inequívoca, tenint la signatura electrònica respecte de les dades consignades el mateix valor que la signatura manuscrita quan es consigna en paper.
- Assegurar la integritat del document signat.

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

Histórico de movimientos

Titular: ORGANISME AUTONOM LOCAL PATRONAT D APOSTES

Cuenta: ES5601826035410201615175

Divisa: EUR

Banco: BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA S.A.

Fecha: 04/01/2022

Importe: Todos

Periodo: 01/12/2021 - 31/12/2021

Conceptos seleccionados: Todos

F. CONTABLE	F. VALOR	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO
16/12/2021				316.119,30 EUR
16/12/2021	15/12/2021	313 - LIQUIDACION DE INTERESES-COMISIONES-GASTOS	-132,83 EUR	316.119,30 EUR

EFFECTIU PUNT DE VENDA 09520 - Caixa de la Corporació

CONCILIACIÓ

Recompte físic a 31-12-2021	25.989,10 €
Pendent conciliació	
Saldo comptable a 31-12-2021	25.989,10 €

Barcelona, 31 de desembre de 2021

El Cap del departament d'Administració Xarxa de Vendes
El Director Adjunt de Gestió

La Tressorera


Antonio Cortés Román

Firmado digitalmente por CORTES
ROMAN ANTONIO - 39178373N
Nombre de reconocimiento (DN):
c=ES,
serialNumber=IDCES-39178373N,
givenName=ANTONIO,
sn=CORTES ROMAN, cn=CORTES
ROMAN ANTONIO - 39178373N
Fecha: 2022.01.05 11:15:08 +01'00'

Antonio Cortés Román



Firmado digitalmente por ROIG
GALLEGO MAGDALENA - 35073307D
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=IDCES-35073307D,
givenName=MAGDALENA, sn=ROIG
GALLEGO, cn=ROIG GALLEGO
MAGDALENA - 35073307D
Fecha: 2022.01.04 15:02:53 +01'00'

Magda Roig Gallego

Arqueig del efectiu del Patronat PV 09520

euros

<u>VALOR</u>	<u>QUANTITAT</u>	<u>IMPORT</u>
500	0	0,00
200	9	1.800,00
100	55	5.500,00
50	94	4.700,00
20	302	6.040,00
10	531	5.310,00
5	208	1.040,00
2	375	750,00
1	450	450,00
0,50	565	282,50
0,20	310	62,00
0,10	298	29,80
0,05	321	16,05
0,02	206	4,12
0,01	463	4,63
TOTAL EUR		25.989,10
Total cash		25.989,10
TOTAL		25.989,10

Barcelona, 31 de desembre de 2021

El Cap del departament d'Administració Xarxa de Vendes
El Director Adjunt de Gestió


Antonio Cortés Román

Firmado digitalmente por CORTES ROMAN ANTONIO - 39178373N
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, serialNumber=IDCES-39178373N, givenName=ANTONIO, sn=CORTES ROMAN, cn=CORTES ROMAN ANTONIO - 39178373N
Fecha: 2022.01.05 11:15:37 +01'00'

Antonio Cortés Román

La Tresorera



Firmado digitalmente por ROIG GALLEGO MAGDALENA - 35073307D
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, serialNumber=IDCES-35073307D, givenName=MAGDALENA, sn=ROIG GALLEGO, cn=ROIG GALLEGO MAGDALENA - 35073307D
Fecha: 2022.01.04 15:03:06 +01'00'

Magda Roig Gallego

CONCILIACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2021

BESTRETA DE L'HABILITAT

Saldo bestreta 3.300,00 €

Saldo bestreta a 31/12/2021 3.300,00 €

=====

Barcelona, 31 de desembre de 2021

El Director Adjunt de Gestió,


Antonio Cortés Román

Antonio Cortés Román

Firmado digitalmente por CORTES
ROMAN ANTONIO - 39178373N
Nombre de reconocimiento (DN):
c=ES,
serialNumber=IDCES-39178373N,
givenName=ANTONIO, sn=CORTES
ROMAN, cn=CORTES ROMAN
ANTONIO - 39178373N
Fecha: 2022.01.05 11:16:03 +01'00'

La Trosorera,



Firmado digitalmente por ROIG
GALLEGO MAGDALENA - 35073307D
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES,
serialNumber=IDCES-35073307D,
givenName=MAGDALENA, sn=ROIG
GALLEGO, cn=ROIG GALLEGO
MAGDALENA - 35073307D
Fecha: 2022.01.04 15:03:18 +01'00'

Magda Roig Gallego

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000084
Tipus documental	Resolució
Títol	DECRET Proposar l'aprovació del Compte Anual de l'any 2021 APOSTES
Codi classificació	B0702 - Organismes vinculats a la Diputació

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Xavier Boltaina Bosch (SIG)		Signa	26/04/2022 13:49
Gerard Santafe Civit (SIG)	Intervenció Delegada	Informat favorablement (c.p.p.)	27/04/2022 16:49
Carlos Ruíz Novella (SIG)	President delegat Patronat Apostes	Resol	28/04/2022 08:41

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
96c85f299be7a098cc61	https://seuelectronica.diba.cat	



Informe de control permanent previ de la Intervenció Delegada

Comptes anuals de l'exercici 2021 Organisme Autònom Patronat d'Apostes Exp. 30/2022

1. OBJECTE DE L'INFORME

L'objecte de l'informe és l'expedient de rendició dels comptes anual de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes corresponent a l'exercici 2021, que posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari de l'exercici referit, elaborat d'acord amb l'establert en els articles 208 a 212 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004 (en endavant TRLRHL), i la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (ICL), dictada a l'empara del que disposa l'article 210, en relació amb l'article 203.1.d del TRLRHL.

2. ABAST DE L'INFORME

El present informe s'emet en execució de la funció de control intern, que es regula en el capítol IV Control i fiscalització del títol VI del TRLRHL, així com en les instruccions de control intern aprovades per la Diputació de Barcelona.

En compliment del que disposa l'article 32. d) del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, el control permanent ha d'incloure les actuacions previstes en les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local, atribuïdes a l'òrgan interventor.

L'article 4.2.b del RD 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, inclou en la funció de comptabilitat la formació del compte general de l'ens local.

La base 9.2 d'execució del pressupost del Patronat d'Apostes de 2022 estableix que la responsabilitat de la comptabilitat pública recaurà sobre els òrgans corresponents del Patronat d'Apostes, i que la Intervenció General de la Diputació de Barcelona auditarà els comptes del Patronat, dins de les seves tasques de control financer. La base d'execució 11, estableix que el control intern de la gestió econòmica del Patronat l'efectuarà la Intervenció General, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, d'acord amb el TRLRHL, el Reglament de control intern, les instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona i el Pla anual de control financer.

La regla 47 de la ICL estableix que el compte general es formarà per la Intervenció o l'òrgan que tingui atribuïda la funció de comptabilitat local. La regla 50 de la mateixa Ordre estableix que els presidents dels ens locals o dels organismes autònoms són els comptedonants i responsables de la informació comptable.

L'article 4 de l'annex 6 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona, aprovades per acord del Ple de la Diputació de Barcelona, en sessió celebrada el dia 27 de gener de 2022, subjecta a informe de control permanent previ de la Intervenció el compte general.

Amb base en les normes esmentades, s'emet el present informe, el qual no comprèn cap anàlisi o comprovació en relació amb la gestió de la comptabilitat de l'ens.

3. CONTINGUT DE L'INFORME

En relació amb els comptes anuals de l'exercici 2021 del Patronat d'Apostes, integrats pels estats i comptes anuals, atenent a la documentació presentada s'emet el present informe.

El contingut, l'estructura i l'elaboració dels comptes s'ajusten, a nivell formal, a la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

D'acord amb les normes d'elaboració dels comptes anuals, que figuren a la tercera part, "Comptes anuals", del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, s'incorpora a l'expedient la documentació següent:

- El balanç, el compte del resultat econòmic i patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria, els quals formen una unitat i apareixen redactats amb claredat.
- La seva estructura s'adapta al model establert en el Pla de comptes, i els seus valors estan expressats en euros.
- Mostren amb la deguda separació els seus components.

El comptes estan identificats, indiquen la seva denominació, l'entitat a què corresponen, es refereixen a l'any natural, i han estat formulats en el termini establert per la legislació vigent, atès que, d'acord amb el que disposa l'article 212 del TRLRHL, els estats i comptes dels organismes autònoms l'entitat local, retuts i proposats inicialment pels òrgans competents d'aquest, s'han de remetre a l'ens local abans del dia 15 de maig de l'exercici següent al que corresponen.

Les memòries referides a l'article 211 del TRHL i la regla 48.3 de la ICL no s'acompanyen al compte, si bé en l'apartat 28 de la memòria es manifesta que la memòria de costos només es podria generar al programari Sicalwin en el cas que es portés el mòdul de comptabilitat analítica, i no és el cas del Patronat d'Apostes.

Figura unida al compte la documentació complementària de l'acta d'arqueig de les existències en la tresoreria referides a fi d'exercici, les certificacions d'entitats bancàries dels saldos existents a favor del Patronat, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó

social de l'entitat bancària, així com l'estat conciliatori autoritzat per l'òrgan que té atribuïda la funció comptable, conforme determinen l'art. 209.4 del TRLRHL i les regles 45.3, i 48.1 a) de la ICL.

4. CONCLUSIONS

D'acord amb les consideracions efectuades, s'informa favorablement l'expedient de rendició dels comptes anuals de l'exercici 2021 del Patronat d'Apostes.

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000084
Tipus documental	Informe
Títol	Informe control permanent compte anual 2021
Codi classificació	B0702 - Organismes vinculats a la Diputació

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Gerard Santafe Civit (SIG)	Intervenció Delegada	Signa	27/04/2022 13:42

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
a78dcd21d66aab143268	https://seuelectronica.diba.cat	



Informe de control permanent previ de la Intervenció Delegada

Comptes anuals de l'exercici 2021 Organisme Autònom Patronat d'Apostes Exp. 30/2022

1. OBJECTE DE L'INFORME

L'objecte de l'informe és l'expedient de rendició dels comptes anual de l'Organisme Autònom Patronat d'Apostes corresponent a l'exercici 2021, que posa de manifest la gestió realitzada en els aspectes econòmic, financer, patrimonial i pressupostari de l'exercici referit, elaborat d'acord amb l'establert en els articles 208 a 212 del text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, aprovat per Reial decret legislatiu 2/2004 (en endavant TRLRHL), i la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (ICL), dictada a l'empara del que disposa l'article 210, en relació amb l'article 203.1.d del TRLRHL.

2. ABAST DE L'INFORME

El present informe s'emet en execució de la funció de control intern, que es regula en el capítol IV Control i fiscalització del títol VI del TRLRHL, així com en les instruccions de control intern aprovades per la Diputació de Barcelona.

En compliment del que disposa l'article 32. d) del RD 424/2017, de 28 d'abril, pel qual es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, el control permanent ha d'incloure les actuacions previstes en les normes pressupostàries i reguladores de la gestió econòmica del sector públic local, atribuïdes a l'òrgan interventor.

L'article 4.2.b del RD 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració local amb habilitació de caràcter nacional, inclou en la funció de comptabilitat la formació del compte general de l'ens local.

La base 9.2 d'execució del pressupost del Patronat d'Apostes de 2022 estableix que la responsabilitat de la comptabilitat pública recaurà sobre els òrgans corresponents del Patronat d'Apostes, i que la Intervenció General de la Diputació de Barcelona auditarà els comptes del Patronat, dins de les seves tasques de control financer. La base d'execució 11, estableix que el control intern de la gestió econòmica del Patronat l'efectuarà la Intervenció General, en les seves modalitats de funció interventora, funció de control financer i funció de control d'eficàcia, d'acord amb el TRLRHL, el Reglament de control intern, les instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona i el Pla anual de control financer.

La regla 47 de la ICL estableix que el compte general es formarà per la Intervenció o l'òrgan que tingui atribuïda la funció de comptabilitat local. La regla 50 de la mateixa Ordre estableix que els presidents dels ens locals o dels organismes autònoms són els comptedonants i responsables de la informació comptable.

L'article 4 de l'annex 6 de les Instruccions de control intern de la Diputació de Barcelona, aprovades per acord del Ple de la Diputació de Barcelona, en sessió celebrada el dia 27 de gener de 2022, subjecta a informe de control permanent previ de la Intervenció el compte general.

Amb base en les normes esmentades, s'emet el present informe, el qual no comprèn cap anàlisi o comprovació en relació amb la gestió de la comptabilitat de l'ens.

3. CONTINGUT DE L'INFORME

En relació amb els comptes anuals de l'exercici 2021 del Patronat d'Apostes, integrats pels estats i comptes anuals, atenent a la documentació presentada s'emet el present informe.

El contingut, l'estructura i l'elaboració dels comptes s'ajusten, a nivell formal, a la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

D'acord amb les normes d'elaboració dels comptes anuals, que figuren a la tercera part, "Comptes anuals", del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local, s'incorpora a l'expedient la documentació següent:

- El balanç, el compte del resultat econòmic i patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria, els quals formen una unitat i apareixen redactats amb claredat.
- La seva estructura s'adapta al model establert en el Pla de comptes, i els seus valors estan expressats en euros.
- Mostren amb la deguda separació els seus components.

El comptes estan identificats, indiquen la seva denominació, l'entitat a què corresponen, es refereixen a l'any natural, i han estat formulats en el termini establert per la legislació vigent, atès que, d'acord amb el que disposa l'article 212 del TRLRHL, els estats i comptes dels organismes autònoms l'entitat local, retuts i proposats inicialment pels òrgans competents d'aquest, s'han de remetre a l'ens local abans del dia 15 de maig de l'exercici següent al que corresponen.

Les memòries referides a l'article 211 del TRHL i la regla 48.3 de la ICL no s'acompanyen al compte, si bé en l'apartat 28 de la memòria es manifesta que la memòria de costos només es podria generar al programari Sicalwin en el cas que es portés el mòdul de comptabilitat analítica, i no és el cas del Patronat d'Apostes.

Figura unida al compte la documentació complementària de l'acta d'arqueig de les existències en la tresoreria referides a fi d'exercici, les certificacions d'entitats bancàries dels saldos existents a favor del Patronat, referits a fi d'exercici i agrupats per nombre o raó

social de l'entitat bancària, així com l'estat conciliatori autoritzat per l'òrgan que té atribuïda la funció comptable, conforme determinen l'art. 209.4 del TRLRHL i les regles 45.3, i 48.1 a) de la ICL.

4. CONCLUSIONS

D'acord amb les consideracions efectuades, s'informa favorablement l'expedient de rendició dels comptes anuals de l'exercici 2021 del Patronat d'Apostes.

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0000084
Tipus documental	Informe
Títol	Informe control permanent compte anual 2021
Codi classificació	B0702 - Organismes vinculats a la Diputació

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
Gerard Santafe Civit (SIG)	Intervenció Delegada	Signa	27/04/2022 13:42

Metadades del document

Núm. expedient	2022/0017625
Tipus documental	Informe
Títol	Informe d'auditoria i CCAA de l'exercici 2021. O.A. Patronat d'Apostes
Codi classificació	F0301SE06 - Fiscalització interna Ordinari

Signatures

Signatari		Acte	Data acte
José Manuel Munté Baldirà (SIG)	Responsable directiu Servei Promotor	Signa	26/07/2022 19:19
Josep Abella Albiñana (SIG)	Intervenció General	Signa	26/07/2022 19:27

Validació Electrònica del document

Codi (CSV)	Adreça de validació	QR
910a298f22088492534f	https://seuelectronica.diba.cat	

