

PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA

**Informe d'auditoria de Comptes Anuals
de l'exercici 2015**

Protocol número 7086



An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
1. Informe d'auditoria	3
2. Comptes anuals auditats	5

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Patronat Municipal d'Esports de Tarragona** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, 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 acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada en el marc del control financer de la Intervenció General l'Ajuntament de Tarragona definit en l'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

La Presidenta és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats per la Presidenta en data 27 de juny de 2016.

II Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

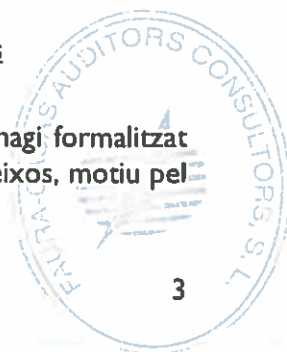
La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

L'Entitat fa ús d'immobles propietat de l'Ajuntament de Tarragona, sense que s'hagi formalitzat cap acord per la cessió, adscripció o transmissió del dret d'aprofitament dels mateixos, motiu pel qual no figuren registrats en la comptabilitat.



IV Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte del fet descrit a l'apartat "Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions" els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera del **Patronat Municipal d'Esports de Tarragona** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats, els seus fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta 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 continguts en el mateix.

V Assumptes que no afecten l'opinió

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte l'assenyalat a la nota 3.2. de la memòria adjunta, en la qual s'indica que els comptes anuals de l'exercici 2015 adjunts s'han formulat aplicant l'ordre 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 disposició transitòria segona de l'ordre esmentada, els presents comptes anuals s'han de considerar com inicials raó per la qual no s'inclouen xifres comparatives. A la nota 29 de la memòria adjunta "Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable" s'incorpora com annex el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial i el romanent de tresoreria inclosos en els comptes anuals de l'exercici 2014 i una explicació de les principals diferències entre els criteris comptables aplicats en l'exercici anterior i els actuals, així com la quantificació de l'impacte que produeix aquesta variació de criteris comptables en el patrimoni net a 1 de gener de 2015, data de la transició. La nostra opinió es refereix exclusivament als Comptes Anuals de l'exercici 2015.

Barcelona, 28 de juny de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Jordi Casals Company

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

PATRONAT MUNICIPAL D'ESPORTS DE TARRAGONA

Comptes Anuals
de l'exercici 2015

EXERCICI 2015
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2015	Ex. 2014	COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	Ex. 2015	Ex. 2014
206,(2806),(2906)	A) Actiu no corrent I) Immobilitzat intangible 3. Aplicacions informàtiques	163.087,60 10.465,92		100,101	A) Patrimoni net I) Patrimoni 1. Patrimoni	201.215,06 627.357,24	
214,215,216,217	II) Immobilitzat material 5. Un altre immobilitzat material	152.021,68 152.021,68		120 129	II) Patrimoni generat 1. Resultats d'exercicis anteriors 2. Resultat de l'exercici	-426.142,18 -128.795,30 -297.346,88	
218,219,(2814),(2815) (2816),(2817),(2818),(2819) (2914),(2915),(2916),(2917) (2918),(2919),(2999)					B) Passiu no corrent II) Deutes a llarg termini 4. Altres deutes	28.710,02 24.526,03 24.526,03	
268,27,(2981),(2982)	VI) Inversions financeres a llarg termini 4. Altres inversions financeres	600,00 600,00		173,174,178,179 ,180,185	III) Deutes amb entitats del grup, "multirupo i associades a llarg termini 1. Deutes amb entitats del grup, "multirupo i associades a llarg termini	4.183,99 4.183,99	
4300,4310,4430,446 (4900)	B) Actiu corrent III) Deutors i altres comptes a cobrar 1. Deutors per operacions de gestió	651.998,70 120.470,87 117.770,87		16	C) Passiu corrent II) Deutes a curt termini 4. Altres deutes	585.161,22 7.623,44 7.623,44	
4301,4311,4431,440 ,441,442,449,(4901) ,550,555,558	2. Altres comptes a cobrar	2.700,00		4003,4013,4133,4183 ,523,524,528,529 ,560,561	IV) Creditors i altres comptes a pagar a curt termini 1. Creditors per operacions de gestió 2. Altres comptes a pagar 3. Administracions públiques	577.537,78 418.401,10 81.754,04 77.382,64	
556,570,571,573 ,574,575	VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents 2. Tresoreria	531.527,83 531.527,83		4000,4010,411,4130 ,416,4180,522 4001,4011,410,4131 ,414,4181,419,550 ,554,559 475,476,477			
	TOTAL ACTIU (A+B)	815.086,30			TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	815.086,30	



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2015

COMPTES	Ex.: 2015	Ex.: 2014
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	7.202,89	
72,73 a) Impuestos		
740,742 b) Tasas	7.202,89	
744 c) Contribuciones especiales		
745,746 d) Ingresos urbanísticos		
2. Transferencias y subvenciones recibidas	1.267.028,29	
a) Del ejercicio	1.267.028,29	
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	20.000,00	
750 a.2) Transferencias	1.247.028,29	
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		
3. Ventas y prestaciones de servicios	2.463.884,47	
700,701,702,703 a) Ventas	8.222,58	
,704		
741,705 b) Prestación de servicios	2.455.661,89	
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940) 4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		
780,781,782,783 5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		
,784		
776,777 6. Otros ingresos de gestión ordinaria	299.590,56	
795 7. Excesos de provisiones		
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	4.037.706,21	
8. Gastos de personal	-1.814.303,86	
(640),(641) a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.385.549,23	
(642),(643),(644),(645) b) Cargas sociales	-428.754,63	
(65) 9. Transferencias y subvenciones concedidas		
10. Aprovisionamientos	-1.296.067,45	
(600),(601),(602),(605) a) Consumo de mercaderías y otros	-1.296.067,45	
, (607),61 aprovisionamientos		
(6941),(6942),(6943),7941 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
,7942,7943		
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-1.183.636,54	
(62) a) Suministros y servicios exteriores	-1.183.347,50	
(63) b) Tributos	-289,04	
(676) c) Otros		
(68) 12. Amortización del inmovilizado	-34.657,71	
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-4.328.665,56	
I. Resultat (estalvi o *desahorro) de la gestió ordinària (A+B)	-290.959,35	



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2015

COMPTES		Ex.: 2015	Ex.: 2014
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	-1.502,92	
(690),(691),(692),(693) ,(6948),790,791,792 ,793,7948,799	a) Deterioro de valor		
770,771,772,773 ,774,(670),(671),(672) ,(673),(674)	b) Bajas y enajenaciones	-1.502,92	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	14. Otras partidas no ordinarias		
775,778	a) Ingresos		
(678)	b) Gastos		
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	-292.462,27	
	15. Ingresos financieros	1.001,54	
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras	1.001,54	
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454 ,(66454)	b.2) Otros	1.001,54	
	16. Gastos financieros	-3.430,85	
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669) ,76451,(66451)	b) Otros	-3.430,85	
785,786,787,788 ,789	17. Gastos financieros imputados al activo		
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros		
7640,7642,76452,76453 ,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768,(668)	19. Diferencias de cambio		
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	-2.455,30	
796,7970,766,(6960) ,(6961),(6962),(6970),(666) ,7980,7981,7982,(6980) ,(6981),(6982),(6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
765,7971,7983,7984 ,7985,(665),(6671),6963 ,(6971),(6983),(6984),(6985)	b) Otros	-2.455,30	



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2015

COMPTES		Ex.: 2015	Ex.: 2014
755,756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-4.884,61	
	IV. Resultat (estalvi o *desahorro) net de l'exercici (II+ III)	-297.346,88	
	+ Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior		
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV+Ajustos)		



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

EXERCICI 2015

	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 2014		627.357,24	-128.795,30	0,00	0,00	498.561,94
AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2015 (A+B)		627.357,24	-128.795,30	0,00	0,00	498.561,94
VARIACIONES DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2015		0,00	-297.346,88	0,00	0,00	-297.346,88
1. Ingressos i despeses reconeguts en l'exercici		0,00	-297.346,88	0,00	0,00	-297.346,88
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2015 (C+D)		627.357,24	-426.142,18	0,00	0,00	201.215,06



2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

COMPTE P.G.C.P.		NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
129	I. Resultat econòmic patrimonial		-297.346,88	
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:			
	1. Immobilitzat no financer			
920	1.1 Ingressos			
(820),(821),(822)	1.2 Despeses			
	2. Actius i passius financers			
900,991	2.1 Ingressos			
(800),(891)	2.2 Despeses			
	3. Cobertures comptables			
910	3.1 Ingressos			
(810)	3.2 Despeses			
94	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:			
(823)	1. Immobilitzat no financer			
(802),902,993	2. Actius i passius financers			
	3. Cobertures comptables			
(8110),9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
(8111),9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
(84)	4. Subvencions rebudes			
	Total (1+2+3+4)			
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I+II+III)		-297.346,88	



Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI

2015

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
1. Aportació patrimonial dinerària			
2. Aportació de béns i drets			
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries			
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries			
5. (-) Devolució de béns i drets			
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries			
TOTAL			



Estat de Canvis en el Patrimoni Net

Altres Operacions amb l'Entitat o Entitats Propietàries

EXERCICI 2015

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (1 + 2 + 3)		1.237.028,29	
1. Transferències i subvencions		1.237.028,29	
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses		1.237.028,29	
2. Prestación de servicio y venta de bienes			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
3. Altres			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1 + 2)			
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
TOTAL (I+II)		1.237.028,29	



PATRONAT MUNICIPAL ESPORTS DE TARRAGONA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

EXERCICI: 2015

Data obtenció 27/06/2016

Pàg. 1

	NOTES EN MEMÒRIA	2015	2014
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		-226.184,56	
A) Cobros:		6.522.149,28	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.257.028,29	
3. Ventas y prestaciones de servicios		2.725.131,11	
5. Intereses y dividendos cobrados		1.001,54	
6. Otros cobros		2.538.988,34	
B) Pagos:		6.748.333,84	
7. Gastos de personal		1.807.259,98	
10. Otros gastos de gestión		2.403.125,66	
12. Intereses pagados		3.431,82	
13. Otros pagos		2.534.516,38	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-226.184,56	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-62.581,87	
D) Pagos:		62.581,87	
5. Compra de inversiones reales		62.581,87	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-62.581,87	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		-16.920,33	
I) Cobros pendientes de aplicación		1.383.137,01	
J) Pagos pendientes de aplicación		1.400.057,34	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-16.920,33	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)		-305.686,76	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		837.214,59	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		531.527,83	



(2015)

Pàg.

1

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CREDITES PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CREDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
03	34000 10100	10.455,00		10.455,00	12.046,22	12.044,18		-1.589,18
03	34000 12004				7.000,00	6.283,95		-6.283,95
03	34000 12006				666,66	554,14		-554,14
03	34000 12100				4.666,66	4.145,30		-4.145,30
03	34000 12101				17.875,00	15.818,88		-15.818,88
03	34000 13000	243.425,00	-12.200,00	231.225,00	145.741,66	145.504,41		85.720,59
03	34000 13001	250,00		250,00	55,76	55,76		194,24
03	34000 13002	17.400,00		17.400,00				17.400,00
03	34000 13100	2.000,00		2.000,00	665,21	665,21		1.334,79
03	34000 13700	1.500,00		1.500,00				1.500,00
03	34000 13800	5.000,00		5.000,00	5.234,19	5.234,19		-234,19
03	34000 14300	25.000,00		25.000,00	25.000,00	18.622,98		6.377,02
03	34000 15000	1.000,00		1.000,00	1.784,00	1.784,00		-784,00
03	34000 16000	84.990,00		84.990,00	54.219,52	44.596,47	5.816,17	34.577,36
03	34000 16001				7.854,16	6.416,78	750,71	-7.167,49
03	34000 16008	400,00		400,00	389,44	292,08	292,08	107,92
03	34000 16300	2.000,00		2.000,00	295,24	295,24		1.704,76
03	34000 21400	500,00		500,00	1.102,12	1.102,12		-602,12
03	34000 21500	500,00		500,00				500,00
03	34000 21600	1.000,00		1.000,00	121,61	121,61	121,61	878,39
03	34000 22000	2.500,00		2.500,00	3.946,02	3.724,26	221,76	-1.446,02
03	34000 22001	1.000,00		1.000,00	386,00	386,00		614,00
03	34000 22002	3.500,00		3.500,00	4.378,91	3.619,68	759,23	-878,91
03	34000 22099	1.000,00		1.000,00	921,77	791,00	130,77	78,23
03	34000 22199	2.000,00		2.000,00	2.783,90	2.155,23	628,67	-783,90
03	34000 22200	7.000,00		7.000,00	8.518,91	8.172,20	346,71	-1.518,91
03	34000 22201	150,00		150,00	137,77	130,46	7,31	12,23
	Suma	412.570,00	-12.200,00	400.370,00	305.790,73	291.177,46	9.075,02	109.192,54

(2015)

Pàg.

2

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. 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					
03	34000 22204	50,00		50,00	51,86	51,86	51,86		-1,86
03	34000 22299	50,00		50,00					50,00
03	34000 22400	1.000,00		1.000,00	566,46	566,46	566,46		433,54
03	34000 22502	150,00		150,00	136,32	136,32	136,32		13,68
03	34000 22601	2.000,00		2.000,00	1.397,57	1.397,57	546,53	851,04	602,43
03	34000 22602	1.000,00		1.000,00	196,02	196,02	196,02		803,98
03	34000 22603	500,00		500,00					500,00
03	34000 22699	1.000,00		1.000,00	156,63	156,63	156,63		843,37
03	34000 22707	8.000,00		8.000,00	6.334,50	6.334,44	5.278,70	1.055,74	1.665,56
03	34000 22799	1.000,00		1.000,00	750,60	750,60		750,60	249,40
03	34000 23010	250,00		250,00					250,00
03	34000 23110	1.500,00		1.500,00	266,00	266,00	266,00		1.234,00
03	34000 23303	5.000,00		5.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00		500,00
03	34000 35900	4.000,00		4.000,00	3.430,85	3.430,85	3.430,47	0,38	569,15
03	34000 62600	1.000,00		1.000,00					1.000,00
03	34000 62900	1.500,00		1.500,00					1.500,00
03	34000 63600	500,00		500,00	464,64	464,64	464,64		35,36
03	34000 63900	2.000,00		2.000,00					2.000,00
03	34000 64100	4.000,00	1.250,00	5.250,00	5.149,64	5.149,64	276,97	4.872,67	100,36
03	34100 13000	157.825,00		157.825,00	162.511,19	162.425,60	162.425,60		-4.600,60
03	34100 13001	250,00		250,00					250,00
03	34100 13002	500,00		500,00					500,00
03	34100 13700	1.000,00		1.000,00					1.000,00
03	34100 13800	2.500,00		2.500,00	2.896,84	2.896,84	2.896,84		-396,84
03	34100 15000	500,00		500,00	1.056,00	1.056,00	1.056,00		-556,00
03	34100 16000	53.200,00		53.200,00	51.250,00	47.697,73	43.289,85	4.407,88	5.502,27
03	34100 16008	200,00		200,00	194,72	194,72		194,72	5,28
	Suma	665.045,00	-10.950,00	654.095,00	547.100,57	528.849,38	507.641,33	21.208,05	125.245,62



(2015)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. 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					
03	34100 16300	2.000,00		2.000,00				2.000,00
03	34100 21400	500,00		500,00	529,29	529,29		-29,29
03	34100 21600	250,00		250,00				250,00
03	34100 22000	500,00		500,00	107,55	107,55		392,45
03	34100 22002	500,00		500,00	275,99	133,39	142,60	224,01
03	34100 22099	1.000,00		1.000,00	881,80	524,80	357,00	118,20
03	34100 22114	500,00		500,00				500,00
03	34100 22199	1.000,00		1.000,00	861,70	493,85	367,85	138,30
03	34100 22200	500,00		500,00	635,10	589,65	45,45	-135,10
03	34100 22201	100,00		100,00	455,46	415,74	39,72	-355,46
03	34100 22204	50,00		50,00	61,71	61,71		-11,71
03	34100 22299	50,00		50,00				50,00
03	34100 22400	2.500,00		2.500,00	3.018,63	3.018,63		-518,63
03	34100 22502	100,00		100,00	68,16	68,16		31,84
03	34100 22601	250,00		250,00	250,00	250,00		
03	34100 22602	500,00		500,00				500,00
03	34100 22609	95.000,00		95.000,00	118.842,34	67.384,15	51.458,19	-23.842,34
03	34100 22699	250,00		250,00	72,53	72,53		177,47
03	34100 22708	500,00		500,00				500,00
03	34100 22711	210.000,00	-1.250,00	208.750,00	147.647,11	135.546,39	12.100,72	61.102,89
03	34100 22712	4.150,00		4.150,00	3.300,00	2.200,00	1.100,00	850,00
03	34100 22713	108.500,00		108.500,00	96.581,02	84.799,04	595,67	23.105,29
03	34100 22718	52.000,00		52.000,00	37.219,37	31.887,90		20.112,10
03	34100 227181			15.689,63	14.089,00	8.557,12	5.531,88	14.089,00
03	34100 227182			18.728,24	16.976,87	9.541,63	7.435,24	-16.976,87
03	34100 22799	1.000,00		1.000,00	542,08	348,48	193,60	457,92
03	34101 10100	41.820,00		41.820,00	41.820,00	41.811,98		8,02
03	34101 10101	32.725,00		32.725,00	32.734,94	32.734,94		-9,94
	Suma	1.242.815,00	-9.900,00	1.232.915,00	1.055.107,26	954.531,29	100.575,97	177.807,74

(2015)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. 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					
03	34101 12001 RETRIBUCIONS PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2	23.525,00	2.300,00	25.825,00	25.813,04	25.813,03	25.813,03		11,97
03	34101 12003 RETRIBUCIONS PERSONAL FUNCIONARI GRUP C1	12.700,00		12.700,00	8.416,67	7.825,50	7.825,50		4.874,50
03	34101 12004 RETRIBUCIONS PERSONAL FUNCIONARI GRUP C2	10.825,00		10.825,00	7.041,67	6.633,05	6.633,05		4.191,95
03	34101 12006 TRIENNIS	3.700,00		3.700,00	3.653,45	3.424,24	3.424,24		275,76
03	34101 12100 COMPLEMENT DE DESTINACIO	19.500,00	1.700,00	21.200,00	20.933,00	20.434,18	20.434,18		765,82
03	34101 12101 COMPLEMENT ESPECIFIC	30.125,00	1.900,00	32.025,00	31.507,63	30.553,84	30.553,84		1.471,16
03	34101 13700 CONTRIBUTIONS AL PLA DE PENSIONS DEL PATRONAT								
03	34101 15000 COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	21.750,00	6.300,00	28.050,00	21.572,21	21.572,21	21.572,21		6.477,79
03	34101 16000 SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	12.960,00		12.960,00	12.960,00	10.706,84	9.730,67	976,17	2.253,16
03	34101 16001 COTITZACIONS SOCIALS FUNCIONARIS	39.725,00		39.725,00	36.972,87	35.261,40	31.849,51	3.411,89	4.463,60
03	34101 23110 LOMOCIO PERSONAL DIRECTIU	2.500,00		2.500,00					2.500,00
03	34200 13000 RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX	735.725,00	-11.000,00	724.725,00	746.908,50	735.309,28	735.309,28		-10.584,28
03	34200 13001 HORES EXTRES PERSONAL LABORAL FIX	5.500,00		5.500,00	2.571,95	2.571,95	2.571,95		2.928,05
03	34200 13002 COMPLEMENTS I ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL FIX	49.900,00		49.900,00	24.112,41	24.112,41	24.112,41		25.787,59
03	34200 13100 RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL	28.500,00	11.000,00	39.500,00	57.064,51	51.438,67	51.438,67		-11.938,67
03	34200 13101 HORES EXTRES PERSONAL LABORAL TEMPORAL	1.750,00		1.750,00	453,05	453,05	453,05		1.296,95
03	34200 13102 COMPLEMENTS I ALTRES REMUNERACIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL	4.000,00		4.000,00	5.245,03	4.651,49	4.651,49		-651,49
03	34200 13700 CONTRIBUTIONS AL PLA DE PENSIONS DEL PATRONAT	5.000,00		5.000,00					5.000,00
03	34200 13800 AJUTS SOCIALS DEL PATRONAT	21.000,00		21.000,00	20.164,59	20.164,59	20.164,59		835,41
03	34200 15000 COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT	2.500,00		2.500,00	7.249,00	7.249,00	7.249,00		-4.749,00
03	34200 16000 SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	299.075,00		299.075,00	281.124,01	243.705,60	219.117,09	24.588,51	55.369,40
03	34200 16008 PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT	1.450,00		1.450,00	1.460,40	1.265,68		1.265,68	184,32
03	34200 16300 FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL	4.000,00		4.000,00					4.000,00
03	34200 20900 CANONS	9.000,00		9.000,00	8.350,28	8.349,84	8.349,84		650,16
03	34200 21200 REPARACIO I CONSERVACIO EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.000,00	18.178,17	19.178,17	20.663,58	20.663,58	20.064,63	598,95	-1.485,41
	Suma	2.572.500,00	23.340,39	2.595.840,39	2.468.323,74	2.323.732,05	2.191.101,13	132.630,92	272.108,34

(2015)

Pàg.

5

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

1. 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					
03	34200 21300	7.500,00	5.162,22	12.662,22	12.278,39	12.278,39	11.064,64	1.213,75	383,83
03	34200 21400	1.000,00		1.000,00	1.088,97	1.088,97	968,53	120,44	-88,97
03	34200 21600	750,00		750,00	713,29	713,29	399,09	314,20	36,71
03	34200 21900	11.000,00		11.000,00	8.006,37	8.006,37	7.169,21	837,16	2.993,63
03	34200 22000	2.500,00		2.500,00	1.482,96	1.482,96	1.482,96		1.017,04
03	34200 22002	4.000,00		4.000,00	2.980,86	2.980,86	1.998,95	981,91	1.019,14
03	34200 22099	500,00		500,00	44,88	44,88	44,88		455,12
03	34200 22100	425.000,00		425.000,00	379.015,37	379.015,37	345.462,79	33.552,58	45.984,63
03	34200 22101	195.000,00		195.000,00	195.156,84	195.156,84	186.763,43	8.393,41	-156,84
03	34200 22102	320.000,00		320.000,00	304.971,84	304.971,84	255.231,92	49.739,92	15.028,16
03	34200 22104	4.000,00		4.000,00	3.459,59	3.459,59	1.922,93	1.536,66	540,41
03	34200 22106	1.000,00		1.000,00	219,01	219,01	219,01		780,99
03	34200 22108	18.000,00		18.000,00	11.836,63	11.836,63	9.268,73	2.567,90	6.163,37
03	34200 22109	18.000,00		18.000,00	19.788,83	17.015,45	14.144,36	2.871,09	984,55
03	34200 22110	10.000,00		10.000,00	10.407,01	10.407,01	8.751,66	1.655,35	-407,01
03	34200 22111	2.000,00		2.000,00	2.459,79	2.459,79	1.709,57	750,22	-459,79
03	34200 22112	6.000,00		6.000,00	4.222,24	4.222,24	2.208,80	2.013,44	1.777,76
03	34200 22114	5.500,00		5.500,00	3.272,60	2.988,38	2.896,58	91,80	2.511,62
03	34200 22115	5.500,00		5.500,00	3.523,07	3.523,07	2.919,87	603,20	1.976,93
03	34200 22199	3.500,00		3.500,00	2.361,94	2.361,94	2.010,76	351,18	1.138,06
03	34200 22200	11.500,00		11.500,00	21.045,09	21.045,09	19.249,57	1.795,52	-9.545,09
03	34200 22201	500,00		500,00	673,16	673,16	588,60	84,56	-173,16
03	34200 22204	150,00		150,00	171,06	171,06	123,56	47,50	-21,06
03	34200 22299	50,00		50,00				50,00	50,00
03	34200 22300	1.000,00		1.000,00	644,52	644,52	626,37	18,15	355,48
03	34200 22400	30.000,00		30.000,00	22.312,21	22.312,21	22.312,21		7.687,79
03	34200 22502	100,00		100,00	84,56	84,56	84,56		15,44
03	34200 22601	250,00		250,00	212,45	212,45	212,45		37,55
03	34200 22602	2.000,00		2.000,00	513,04	513,04	513,04		1.486,96
	Suma	3.651.300,00	23.340,39	3.674.640,39	3.468.991,92	3.321.342,63	3.080.385,52	240.957,11	353.297,76

(2015)

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. 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					
03	34200 22603	250,00		250,00	155,32	155,32	125,28	30,04	94,68
03	34200 22699	1.000,00		1.000,00	147,00	147,00	147,00		853,00
03	34200 22700	240.000,00	-5.685,00	234.315,00	232.272,98	229.673,83	210.886,40	18.787,43	4.641,17
03	34200 22706	3.500,00		3.500,00	3.032,88	3.032,88		3.032,88	467,12
03	34200 22708	1.500,00		1.500,00	407,92	407,92	407,92		1.092,08
03	34200 22710	285.000,00		285.000,00	259.957,32	258.078,60	229.050,76	29.027,84	6.921,40
03	34200 22711	65.000,00		65.000,00	60.338,86	43.434,47	37.936,16	5.498,31	21.565,53
03	34200 22716	255.000,00	-12.500,00	242.500,00	242.477,00	241.534,10	219.712,29	21.821,81	985,90
03	34200 22717	7.000,00		7.000,00	7.000,00	6.999,99	4.083,33	2.916,66	0,01
03	34200 22718	15.000,00		15.000,00	13.002,44	6.553,63	5.860,63	693,00	8.446,37
03	34200 22719	40.000,00		40.000,00	36.780,98	34.118,76	28.353,48	5.765,28	5.881,24
03	34200 22720	65.000,00		65.000,00	61.022,72	59.976,80	55.355,71	4.621,09	5.023,20
03	34200 22721	9.000,00		9.000,00	8.512,35	8.512,35	6.384,26	2.128,09	487,65
03	34200 22790	1.500,00		1.500,00					1.500,00
03	34200 22791	1.500,00		1.500,00	990,00	990,00	907,50	82,50	510,00
03	34200 22799	5.000,00		5.000,00	193,60	193,60		193,60	4.806,40
03	34200 23120	500,00		500,00	182,59	182,59	182,59		317,41
03	34200 62300	7.000,00	12.273,08	19.273,08	18.599,94	6.163,56	6.163,56		13.109,52
03	34200 62500	2.000,00		2.000,00	897,31	897,31	897,31		1.102,69
03	34200 62600	2.500,00		2.500,00	282,23	282,23		282,23	2.217,77
03	34200 62900	15.000,00	-6.588,08	8.411,92	8.411,92	8.411,92	8.411,92		5.585,00
03	34200 63300	7.500,00	20.505,71	28.005,71	22.320,71	22.320,71	22.320,71		374,12
03	34200 63500	2.000,00		2.000,00	1.625,88	1.625,88	1.625,88		1.368,97
03	34200 63600	2.500,00		2.500,00	734,05	734,05	457,78	276,27	1.765,95
03	34200 63900	3.500,00		3.500,00	2.131,03	2.131,03	1.488,23	642,80	1.368,97
03	92900 50000	5.000,00		5.000,00					5.000,00
	Suma	4.674.050,00	31.346,10	4.705.396,10	4.450.468,95	4.257.901,16	3.921.144,22	336.750,94	447.494,94

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (2015)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCES / DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS							
03	33900	UTILITZACIÓ D'ESPais PUBLICS PER A PUBLICITAT	6.000,00	6.000,00	7.202,89		7.202,89	1.053,59	6.149,30	1.202,89
03	34300	ABONATS	1.855.000,00	1.855.000,00	1.640.882,00	106.456,75	1.534.425,25	1.517.766,00	16.659,25	-320.574,75
03	34301	COL·LECTIUS	195.700,00	195.700,00	189.023,73		189.023,73	122.041,69	66.982,04	-6.876,27
03	34302	USUARIS	189.800,00	189.800,00	139.885,50		139.885,50	139.872,85	12,65	-49.914,50
03	34303	EVENTS	206.000,00	206.000,00	168.379,20	176,00	168.203,20	168.203,20		-37.796,80
03	34305	MONITORS NATACIÓ	51.500,00	51.500,00	49.623,10		49.623,10	41.736,80	7.886,30	-1.876,90
03	34306	MONITORS GIMNAS	8.000,00	8.000,00	7.437,30		7.437,30	5.163,60	2.273,70	-562,70
03	34307	ACTIVITATS AQUÀTIQUES	329.600,00	329.600,00	308.581,87	646,23	307.935,64	307.935,64		-21.664,36
03	34308	ACTIVITATS FISIQUES	123.600,00	123.600,00	54.661,75	285,95	54.375,80	54.375,80		-69.224,20
03	34309	LLUM PISTES TENNIS/PADÉL	5.750,00	5.750,00	4.032,58		4.032,58	2.839,40	1.193,18	-1.717,42
03	34399	ALTRES PREUS PUBLICS	1.000,00	1.000,00	719,79		719,79	719,79		-280,21
03	36000	ARTICLES ESPORTIUS	5.000,00	5.000,00	4.510,51		4.510,51	4.510,51		-489,49
03	36009	ALTRES ARTICLES	5.000,00	5.000,00	3.712,07		3.712,07	3.712,07		-1.287,93
03	39900	CONVENI "JJMM TARRAGONA 2017"	230.800,00	230.800,00	230.791,96		230.791,96	230.791,96		-8,04
03	39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	20.000,00	31.346,10	68.798,60		68.798,60	68.798,60		17.452,50
03	40000	APORTACIÓ AJUNTAMENT DE TARRAGONA	1.407.800,00	-150.000,00	1.237.028,29		1.237.028,29	1.237.028,29		-20.771,71
03	47000	SUBVENCIIONS A L'EXPLOTACIÓ D'ENTITATS PRIVADAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00	10.000,00	10.000,00	
03	48000	APORTACIONS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE	10.000,00	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00		
03	52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIES	3.500,00	3.500,00	1.001,54		1.001,54	1.001,54		-2.498,46
03	87002	ROMANENT DE TRESORERIA APLICAT (INCORPORACIÓ)		150.000,00						-150.000,00
	Suma	4.674.050,00	31.346,10	4.705.396,10	4.146.272,68	107.564,93	4.038.707,75	3.927.551,33	111.156,42	-666.688,35

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

EXERCICI 2015			
CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS
a. Operacions corrents	4.038.707,75	4.209.720,19	-171.012,44
b) Operacions de capital		48.180,97	-48.180,97
1. Total operacions no financeres (a+b)	4.038.707,75	4.257.901,16	-219.193,41
c) Actius financers			
d) Passius financers			
2. Total operacions financeres (c+d)			
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	4.038.707,75	4.257.901,16	-219.193,41
<u>AJUSTOS</u>			
3. Crèdits gastats financers amb romanent de tresoreria per a despeses generals			
4. Desviacions de finançament negatives del exercici			
5. Desviacions de finançament positives del exercici			
II. TOTAL AJUSTOS (II=3+4+5)			
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)			-219.193,41





PMET | Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona

MEMÒRIA EXERCICI 2015





INDEX

1.	Organització i Activitat	1
2.	Gestió indirecta de serveis públics , convenis i altres formes de col·laboració	5
3.	Bases de presentació dels comptes	6
4.	Normes de reconeixement i valoració .	7
5.	Immobilitzacions materials	17
6.	Patrimoni públic del sòl.	18
7.	Inversions Immobiliàries	19
8.	Immobilitzat intangible	20
9.	Arrendaments Financers i altres operacions de naturalesa similar	21
10.	Actius Financers	22
11.	Passius financers	23
12.	Cobertures comptables	24
13.	Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres existències	25
14.	Moneda Estrangera	26
15.	Transferències , subvencions i altres ingressos i despeses	27
16.	Provisions i contingències	28
17.	Informació sobre medi ambient	29
18.	Actius en estat de venda	30
19.	Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial	31
20.	Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics	32
21.	Operacions no pressupostàries de tresoreria	33
22.	Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació	40
23.	Valors rebuts en dipòsit	41
24.	Informació pressupostària	42
25.	Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	65
26.	Informació sobre el cost de les activitats	67
27.	Indicadors de gestió	68
28.	Fets posteriors al tancament	69
29.	Aspectes derivats de la transició a les noves normes	70
Annex1.	Assentament de tancament de la comptabilitat de l'exercici 2014	73
Annex2.	Assentament d'obertura de la comptabilitat de l'exercici 2015	78
Annex3.	Balanç, compte de resultat econòmic-patrimonial i romanent de tresoreria de l'exercici 2014	83





1.- ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1.- Antecedents

L'any 1989, l'Ajuntament de Tarragona va constituir el Patronat Municipal d'Esports de Tarragona com a Organisme Autònom Local de caràcter administratiu, adscrit a l'Àrea municipal de Serveis a la Persona.

Aquest Patronat està dotat de personalitat jurídica pròpia, per al compliment de les seves finalitats, així com d'autonomia financera, regint-se pels seus propis Estatuts i per les disposicions legals que siguin d'aplicació, sens perjudici de les facultats de tutela que corresponguin a l'Ajuntament en virtut del que estableixin els esmentats estatuts.

1.2.- Finalitats

Tenint en compte que per la seva pròpia índole jurídica no persegueix cap afany de lucre, les seves finalitats i objectius principals són :

- a) Promocionar i facilitar la pràctica esportiva a tots els ciutadans, però dedicant una especial atenció a l'esport base.
- b) Gestionar, administrar, explotar i construir instal·lacions esportives.
- c) Cuidar de la conservació, gestió, administració i direcció de les instal·lacions esportives municipals així com promoure'n de noves.
- d) Coordinar la utilització de les instal·lacions referides, així com els programes d'activitats esportives en el terme municipal.
- e) Programar, planificar i oferir serveis esportius i de lleure a tercers.
- f) Promoure la investigació i publicació en matèria d'Educació Física i Esports.
- g) Qualsevol altre funció que li assigni l'Ajuntament de Tarragona en matèria d'esports.

1.3.- Competències

En compliment de les finalitats abans expressades, aquest Organisme Autònom està facultat per a realitzar aquells actes que, conforme amb l'Ordenament Jurídic, facilitin la consecució d'aquelles, exercint, en particular, les següents competències :

- a) Formalització de convenis o contractes de qualsevol classe, de conformitat amb les normes generals de la contractació de les Administracions Públiques.
- b) Sol·licitar i acceptar subvencions, donatius i qualsevol classe d'ajuts, tant de persones naturals, com jurídiques, públiques o privades.





- c) Acceptar, repudiar o renunciar herències, llegats, donacions o qualsevol altre tipus d'aportacions de caràcter gratuït.
- d) Subscriure convenis de col·laboració, amb Entitats públiques o privades, necessaris per a la consecució de les finalitats del Patronat.
- e) Organitzar tots els serveis de l'Organisme Autònom, tant tècnics com administratius, i nomenar i retribuir el seu personal, d'acord amb la legislació vigent aplicable.
- f) Procedir a l'adquisició de bens i materials de qualsevol naturalesa, necessaris per al desenvolupament dels serveis, així com la seva alienació, mitjançant el procediment legalment establert, quan siguin qualificats d'excedents o inservibles.
- g) Qualsevol altra de naturalesa anàloga.

1.4.- Òrgans de Govern i Administració

El Govern i Administració del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona s'exerceix pels següents òrgans :

- El Consell Rector
- El President
- El Vicepresident
- El Director gerent
- La Comissió Executiva, en cas que es creï.

1.4.1- Composició del Consell Rector

El Consell Rector, que assumeix la gestió superior de l'Organisme, està format pels membres següents :

- a) El Conseller delegat en matèria d'esports, que serà el president.
- b) El Vicepresident
- c) Vocals :
 - Vuit regidors representants de tots els grups polítics municipals.
 - Un conseller designat pel Consell Plenari, a proposta de l'Alcaldia.
 - Tres representants de les entitats esportives.
 - Quatre representants de les entitats escolars.
 - Tres representants d'altres entitats.
 - El representant de la Secretaria General de l'Esport, d'acord amb el que estableix la Disposició Addicional dels Estatuts del Patronat.

Els membres d'aquest Consell Rector són nomenats pel Ple de l'Ajuntament.





1.5.- Recursos Humans

La plantilla de personal del 2015 està configurada per una plaça de Director-Gerent, coberta des del mes de febrer del 2008, 42 places més de personal laboral fix, i 1 plaça de personal laboral fix o funcionari. D'aquestes, hi ha 23 que encara no s'han cobert definitivament: 1 oficial administratiu, 2 encarregat d'instal·lacions, 1 conserge de manteniment, 3 auxiliars administratius, 15 auxiliars administratius de recepció, 1 cap d'administració.

La plaça de director tècnic esportiu, el concurs de la qual es va resoldre el 2013, continua sense cobrir-se per motius d'incompatibilitat del guanyador.

Figuren també entre el personal del PMET 4 funcionaris incorporats pel programa Jocs Mediterranis 2017.

El detall del nombre de treballadors és el següent:

DENOMINACIO DEL LLOC DE TREBALL	TIPUS DE PERSONAL	NOMBRE DE LLOCS	01/01/2015		31/12/2015	
			HOMES	DONES	HOMES	DONES
Director/a Gerent /a	Personal directiu	1	1		1	
Cap d'Administració	Funcionari	1			1	
Cap d'Activitats	Personal laboral	1		1		1
Cap d'instal·lacions	Personal laboral	1	1		1	
Responsable externalització	Personal laboral	1		1		1
Director Tècnic Esportiu	Personal laboral	1	1 (no exercit amb reserva)		1 (no exercit amb reserva)	
Encarregat/da general	Personal laboral	1	1		1	
Oficial/a administratiu/va	Personal laboral	3		3		3
Encarregat/da instal·lació	Personal laboral	3	1		1	
Coordinador/a activitats	Personal laboral	2	1	1	1	1
Coordinador/a atenció al públic	Personal laboral	1		1		1
Coordinador/a informàtica i comunicacions	Personal laboral	1	1		1	
Conserge de manteniment	Personal laboral	8	8		8	
Auxiliar administratiu/va	Personal laboral	3		2		2
Auxiliar administratiu/va recepció	Personal laboral	15	2	13	3	12
Peó	Personal laboral	1	1		1	
Administratiu - Programa Jocs	Funcionari	1			1	
Auxiliari administratiu - Programa Jocs	Funcionari	1				1
Tècnic en comunicació - Programa Jocs	Funcionari	2	1	1	1	1

1.6.- Règim Econòmic i Financer

El Patrimoni del Patronat està constituït pels béns i drets adquirits per l'Organisme, els quals tanmateix s'integren al patrimoni de l'Ajuntament.

L'inventari de béns i drets es manté actualitzat, havent-se efectuat la darrera revisió amb data 31 de desembre de 2015. Aquesta revisió, que contempla les altes i baixes produïdes durant l'exercici 2015, ha estat aprovada pel Consell Rector el dia 29 de febrer de 2016, i remesa al departament de Béns de l'Ajuntament per la seva posterior aprovació al Consell Plenari, en compliment del que estipulen els Estatuts del Patronat.

D'acord amb l'article 20, apartat 1.13 de la Llei 37/1992 els serveis del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona relacionats directament amb el seu objecte social estan exempts d'IVA. Als serveis que no estan relacionats amb l'objecte social se'ls aplica el tipus general.

El Patronat Municipal d'Esports es finança principalment a través dels ingressos obtinguts per aplicació de preus públics i per l'aportació municipal de l'Ajuntament de Tarragona.

El pressupost inicial del Patronat Municipal d'Esports de Tarragona per a l'exercici 2015, diferenciat del de l'Ajuntament, i equilibrat en quant a ingressos i despeses, ha estat de 4.674.050 euros. Durant l'exercici s'han produït diferents variacions i modificacions per un import total de 230.569,18 euros, que han estat finançades per transferències o baixes d'altres partides, per import de 49.223,08 €, mitjançant crèdits per generació d'ingressos, l'import dels quals ha estat de 31.346,1 €, o per mitjà de canvi de finançament per import de 150.000 €. Per la qual cosa el pressupost definitiu ha estat de 4.705.396,1 €.

La liquidació del pressupost ha estat aprovada, inicialment pel Consell Rector i posteriorment per Decret d'Alcaldia, el dia 29 de febrer de 2016, respectivament.





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

No ha existit cap gestió indirecta de serveis públics.

Pel que fa a convenis, el més significatiu en termes econòmics és el que es va signar amb la Fundació Tarragona 2017 el 31 d'octubre de 2014, i que té vigència fins el 31 de desembre de 2017, consistent a acceptar per part del PMET l'encàrrec de direcció de la Fundació i de gestió i suport a les activitats de la Fundació. Les aportacions rebudes durant el 2015 han estat de 230.791,96 €. Les aportacions contemplades durant la vida del conveni ascendeixen a 14.166,66 pel 2014, 230.791,96 € pel 2015, 253.572,04 € pel 2016 i 211.325,44 pel 2017.

També s'han signat els dos convenis següents:

- Un conveni signat amb la Fundació Bancària la Caixa que tenia per objecte la col·laboració en la realització de les Estadets Esportives d'Estiu 2015, mitjançant monitors qualificats per atendre a nens amb necessitats educatives especials, i la col·laboració en la Natació Adaptada. La duració d'aquest conveni ha estat fins el 31 de desembre de 2015, i ha suposat una aportació de 10.000 €.
- Conveni signat amb Repsol Petróleo, SA per la col·laboració en la Mitja Marató + 10 Km "Ciutat de Tarragona" organitzada pel PMET, amb una aportació de 10.000 €.



3.- BASES DE PRESENTACIÓ DE COMPTES

3.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre del 2015 i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de l'execució del pressupost de l'Entitat corresponents a l'exercici anual acabat a la mateixa data.

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2015 han estat elaborats d'acord amb l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació del model normal de comptabilitat local (endavant, la IMNCL).

Els documents que componen aquests estats i comptes anuals de l'exercici 2015 són :

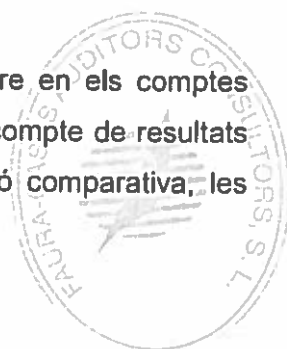
- Balanç de situació
- Compte de resultats
- Estat de canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxes d'Efectiu
- Estats de liquidació del pressupost :
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del pressupost de despeses
 - Resultat Pressupostari
- Memòria

En alguns casos, les xifres contingudes en els documents que componen aquests estats i comptes anuals estan arrodonides a la unitat d'euro.

En els terminis legals establerts, es presentarà el compte general per a la seva aprovació pel Plenari.

3.2. Comparació de la informació

D'acord amb la disposició transitòria segona sobre la informació a incloure en els comptes anuals de l'exercici 2015 de la IMNCL, no es reflecteix en el balanç, en el compte de resultats econòmic-patrimonial, ni en la resta de resultats que incorporin informació comparativa, les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.





A aquest respecte, la nota 29 d'aquesta memòria descriu els aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable.

4.- NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'Entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propòsits administratius
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any

Amb caràcter general, no s'ha exclòs de l'immobilitzat material cap despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, i per tant, es recullen totes les despeses de l'exercici que tinguin la consideració de despesa en inversió.

Valoració inicial

Les inversions en béns de l'immobilitzat material es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els terrenys i els edificis són actius independents i es comptabilitzen en tots els casos de forma diferenciada.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable a la data de formalització de l'adscripció o cessió

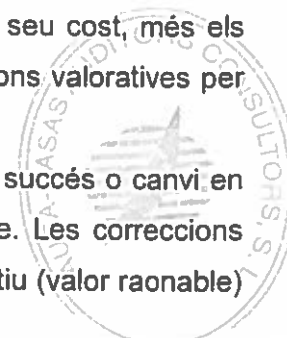
Capitalització de despeses financeres

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels 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, i que succeeix, generalment, per: deteriorament físic sobrevingut, obsolescència accelerada o disminució del rendiment esperat inicialment. Els actius que han sofert una pèrdua per deteriorament se sotmeten a revisions regulars per si s'haguessin produït reversions de la pèrdua.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil. Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

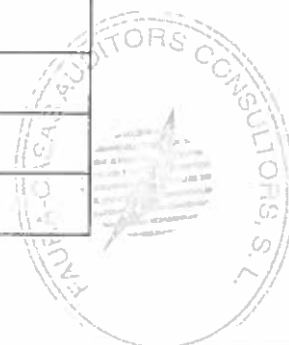
En cas que la propietat o ús d'un terreny exigeixi el desmantellament i rehabilitació de l'emplaçament, aquests costos s'activen i s'amortitzen en el període que es prevegi obtenir rendiments econòmics o potencial de servei del terreny.

Amortització

La determinació es realitza mitjançant el mètode d'amortització lineal, d'acord amb la vida útil dels diferents béns i segons els percentatges que a continuació es detallen:

La dotació anual d'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil dels diferents béns i segons els percentatges que a continuació es detallen:

Immobilitzat	Vida útil estimada	% amortització
Instal·lacions tècniques	10 anys	10
Maquinària	10 anys	10
Utillatge	5 anys	20
Mobiliari	10 anys	10
Equip d'oficina	10 anys	10
Equipament informàtic	5 anys	20
Altres elements informàtics	5 anys	20
Vehicles	6 : 8 anys	15
Equipament esportiu	10 anys	10
Estris	5 anys	20





L'amortització es realitza amb proporcionalitat mensual, iniciant-se en funció del mes en què es comptabilitza la factura del bé.

Al balanç de l'Organisme no s'inclou "Immobilitzat adscrit i cedit", ja que malgrat les reiterades sol·licituds efectuades a l'Ajuntament de Tarragona, aquest no ha realitzat cap acord de cessió o adscripció dels béns que pertanyent a l'Ajuntament, utilitza el Patronat. Els equipaments esportius municipals que gestiona el Patronat són els següents:

- Casal esportiu de Riuclar-Torreforta-Icomar
Camí dels Horts, s/n
43006 Tarragona
- Piscina municipal de Riuclar-Torreforta-Icomar
Camí dels Horts, s/n
43006 Tarragona
- Complex esportiu municipal de Bonavista
Carrer Vint-i-u, s/n
43100 Tarragona
- Pavelló municipal de Sant Pere i Sant Pau
Davant edifici Perú, s/n
43007 Tarragona
- Piscina municipal de Sant Pere i Sant Pau
Davant edifici Perú, s/n
43007 Tarragona
- Complex esportiu municipal de Sant Salvador
Estadium, s/n
43130 Tarragona
- Pavelló municipal Part Baixa i Serrallo
Josep Català Rufà, s/n
43005 Tarragona
- Piscina municipal Part Baixa i Serrallo





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Josep Català Rufà, s/n
43005 Tarragona

- Complex poliesportiu municipal de Campclar
Riu Siurana, s/n
43006 Tarragona

4.2. Immobilitzat intangible

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:

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

Amb caràcter general, no s'han exclòs de l'immobilitzat intangible cap despesa de l'exercici per criteris d'importància relativa dintre de la massa patrimonial, i per tant, es recullen totes les despeses de l'exercici que tinguin la consideració de despesa en inversió.

Valoració inicial

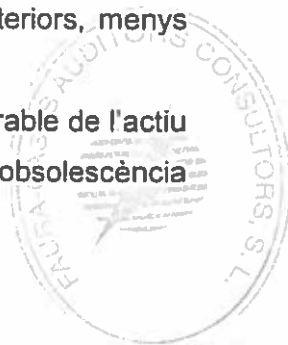
Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el "preu d'adquisició", inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i els de posada en funcionament, si escau, o el "cost de producció" en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

Valoració posterior

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





Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Amortització

Els elements que integren l'immobilitzat intangible seran objecte d'amortització sistemàtica pel mètode lineal en funció 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 la seva posada en servei, essent els anys de vida útil estimats els següents:

Immobilitzat	Vida útil estimada	% amortització
Aplicacions informàtiques	5 anys	20

L'amortització es realitza amb proporcionalitat mensual, iniciant-se en funció del mes en què es comptabilitza la factura del bé.

4.3. Arrendament

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, del dret a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

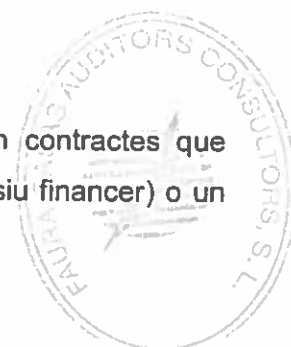
Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

En el cas dels terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.

A 31 de desembre de 2015, el Patronat no té arrendaments financers.

4.4. 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 (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.





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

a) Actius financers

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actius o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

En tot cas, l'entitat contracta instruments financers que deriven en actius financers que garanteixen els principis de seguretat i liquiditat, que regeixen en l'àmbit públic.

Crèdits i partides a cobrar

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

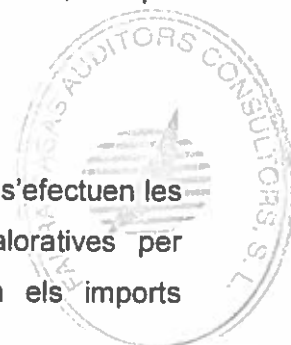
Reconeixement

El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Com a norma general, els costos de les transaccions s'imputen al resultat de l'exercici, excepte quan la seva magnitud aconsella incorporar-los en el valor de l'actiu financer.

Deteriorament

En el cas de crèdits i altres partides a cobrar, almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports



comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Com a regla general, no són objecte de deteriorament els crèdits a cobrar per subvencions atorgades per organismes públics, així com els garantits en els percentatges corresponents.

Baixa d'actius financers

Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han transmès els drets sobre els fluxos d'efectiu que general i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

b) Passius financers

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual
- Deutes amb entitats de crèdit
- Altres dèbits i partides a pagar

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

Reconeixement

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



formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers

Com a norma general, es registra la baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contreta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

4.5. Ingressos i despeses

Els ingressos i 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 de l'entitat, deduides les devolucions, les rebaixes, els descomptes i l'impost sobre el Valor Afegit, si escau.

L'Entitat reconeix els ingressos quan l'import d'aquests es pot valorar amb fiabilitat; és probable que els beneficis econòmics futurs vagin a fluir a l'Entitat i es compleixen les condicions específiques per a cadascuna de les activitats tal com es detalla a continuació.

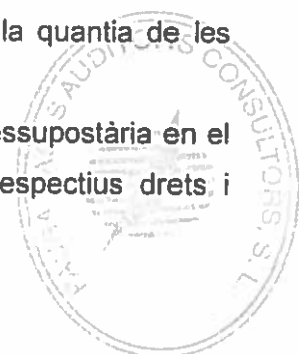
Els ingressos per vendes són registrats quan: l'Entitat ha transferit al comprador els riscos i els avantatges derivats de la propietat dels béns, amb independència de la propietat; no cose4rva per a sí cap implicació en la gestió corrent dels béns venuts, ni reté el control efectiu sobre ells; i les despeses associades amb la transacció poden ser mesurades amb fiabilitat.

Els ingressos per a la prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanç o realització de la prestació a la data dels comptes anuals, o de forma lineal quan el servei es presta durant un període determinat.

Quan no pot ser estimat de forma fiable, els ingressos són reconeguts en la quantia de les despeses reconegudes que es consideren recuperables.

Pressupostàriament, els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets, i obligacions.

b) Despeses



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

4.6. Provisions

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

A tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són ja pertinents o probables, es procedeix a la seva revisió amb contrapartida al corresponent compte de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si escau, d'experts externs, i a experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seu efecte financer.

A 31 de desembre, el Patronat Municipal d'Esports no ha registrat cap provisió.

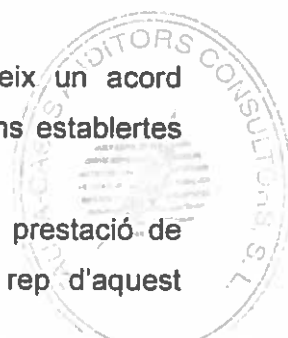
4.7. Transferències i subvencions

Transferències i subvencions rebudes

Les subvencions que tinguin caràcter reintegrable es registren com a passius financers fins que compleixin les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció i s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les activitats desenvolupades pel Patronat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis de l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Tarragona. El Patronat rep d'aquest





finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències i subvencions rebudes" del compte del resultat econòmic patrimonial.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la venda, correcció valorativa o baixa en el balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

Transferències i subvencions atorgades

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen coma despeses en el moment que es tinguin constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. En cas que al tancament de l'exercici estigui pendent el compliment d'alguna de les condicions establertes per a la seva percepció, però no existeixin dubtes raonables sobre el seu futur compliment, es dota una provisió pels corresponents imports, amb la finalitat de reflectir la despesa.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

En el cas de deutes assumits d'altres ens, aquests es reconeixen en el moment que entri en vigor l'acord d'assumpció, registrant com a contrapartida el passiu assumit.





5.- IMMOBILITZACIONS MATERIALS

La situació és la reflecteix el següent quadre:

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENT PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZ. ACUMULADES	SALDO FINAL
2140-Maquinària i utilatge	135.307,42	12.207,86		3.745,76			85.125,88	143.769,52
2150-Instal·lacions tècniques	104.042,51	16.276,41					76.336,54	120.318,92
2160-Mobiliari	32.111,39	1.797,19		592,66			19.013,14	33.315,92
2161-Equip d'oficina	7.792,17	726,00		2.943,06			2.421,28	5.575,11
2170-Equip informàtic	24.406,99	1.198,69		4.822,76			15.549,75	20.782,92
2172-Altres elements informàtics	3.167,79	282,23					2.673,16	3.450,02
2180-Elements de transport	40.165,98						36.833,00	40.165,98
2190-Equipament esportiu	34.847,07	4.127,07		912,69			26.542,93	38.061,45
2191-Estris	32.736,74	6.415,88		520,00			27.555,10	38.632,62
TOTAL	414.578,06	43.031,33		13.536,93			292.050,78	444.072,46

La dotació anual d'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil dels diferents bens i segons els percentatges que a continuació es detallen :

Immobilitzat	Vida útil estimada	% amortització
Instal·lacions tècniques	10 anys	10
Maquinària	10 anys	10
Utilatge	5 anys	20
Mobiliari	10 anys	10
Equip d'oficina	10 anys	10
Equipament informàtic	5 anys	20
Altres elements informàtics	5 anys	20
Vehicles	6 : 8 anys	15
Equipament esportiu	10 anys	10
Estris	5 anys	20

L'amortització es realitza amb proporcionalitat mensual, iniciant-se en funció del mes en què es comptabilitza la factura del bé.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



ajuntament de
TARRAGONA

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

No hi ha hagut moviments referents a aquest apartat.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



TARRAGONA

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No hi ha hagut moviments referents a aquest apartat.





8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

La situació és la reflecteix el següent quadre:

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENT PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZ. ACUMULADES	SALDO FINAL
2060 – Aplicacions informàtiques	13.642,08	5.149,64					8.325,80	18.791,72

La dotació anual d'amortització es calcula pel mètode lineal d'acord amb la vida útil dels diferents bens i segons els percentatges que a continuació es detallen :

Immobilitzat	Vida útil estimada	% amortització
Aplicacions informàtiques	5 anys	20

L'amortització es realitza amb proporcionalitat mensual, iniciant-se en funció del mes en què es comptabilitza la factura del bé.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



9.- ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

El Patronat no ha gestionat inversions per compte d'altres ens públics.





10.- ACTIUS FINANCERS

La informació relativa als actius financers és la següent:

CLASSES	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		TOTAL	
	ALTRES INVERSIONS			
	CATEGORIES	2015	2014	2015
Crèdits i partides a cobrar	600,00	600,00	600,00	600,00
TOTAL	600,00	600,00	600,00	600,00

Aquest actiu correspon a una fiança dipositada per respondre del subministrament de combustible.





11.- PASSIUS FINANCERS

Els passius financers del Patronat corresponen a les fiances dipositades en efectiu pels adjudicatariis dels diferents serveis contractats. Pel que fa a la seva valoració posterior, mantenen la valoració inicial.

Deutes a cost amortitzat

Identificació deute	Deute 1 de gener	Creacions		Disminucions		Deute a 31 desembre
	Valoració inicial	Efectiu	Despeses	Efectiu	Despeses	Valoració posterior
Fiança a l/t servei tècnics esportius	1.138,39	3.045,60				4.183,99
Fiança a l/t servei neteja	17.660,31					17.660,31
Fiança a l/t servei assessoria laboral	528,00					528,00
Fiança a l/t servei integració laboral	1.253,72					1.253,72
Fiança a l/t servei manteniment San Salvador	5.084					5.084
Fiança a c/t servei mediadors assegurances PMET		1.549,09				1.549,09
Dèbits per operacions d'inversió		6.074,35				6.074,35
TOTAL	25.664,42	10.669,04				36.333,46

Resum per categories

CLASSES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL	
	ALTRES DEUTES		ALTRES DEUTES			
	CATEGORIES	2015	2014	2015	2014	2015
Altres dèbits i partides a pagar	28.710,02	25.664,42	7.623,44		36.333,46	25.664,42
TOTAL	28.710,02	25.664,42	7.623,44		36.333,46	25.664,42





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



12. COBERTURES COMPTABLES

El Patronat no ha registrat moviments en aquest apartat.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

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

No s'han registrat moviments en aquest apartat





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

14.- MONEDA ESTRANGERA

El Patronat no realitza operacions en moneda estrangera





15.- TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

El Patronat ha rebut les següents transferències, subvencions i altres ingressos:

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI 2015	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI 2015	EXERCICIS ANTERIORS
Aportació Ajuntament	1.237.028,29			1.237.028,29	1.237.028,29	
Aportació Repsol Petróleo, SA (Mitja Marató)	10.000,00			10.000,00	10.000,00	
Patrocini La Caixa (Mitja Marató)	10.000,00			10.000,00	10.000,00	
Aportació Fundació Bancària La Caixa (Vetlladores estades esportives)	10.000,00			10.000,00	10.000,00	
Aportació Fundació Tarragona 2017	230.791,96			230.791,96	230.791,96	
TOTAL	1.267.028,29			1.267.028,29	1.267.028,29	

No s'ha concedit cap subvenció per part del Patronat





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



16.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No hi ha moviments en aquest epígraf.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

17.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No hi ha moviments en aquest epígraf.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



AJUNTAMENT DE
TARRAGONA

18.- ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

No hi ha moviments en aquest epígraf.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



19.- PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL

DESPESES		EJERCICIO 2015			INGRESSOS	EJERCICIO 2015
CODI GRUP DE PROGRAMES	DESCRIPCIÓ GRUP DE PROGRAMES	PRESSUPOSTARIS	NO PRESSUPOSTARIS	TOTAL		
000	AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT	0,00	34.657,71	34.657,71	Ingressos de gestió ordinària	4.037.706,21
001	PERDUES PROCEDENTS D'ACTIUS NO CORRENTS	0,00	1.502,92	1.502,92	Ingressos financers	1.001,54
002	PERDUES PER DETERIORAMENT	0,00	8.695,50	8.695,50	ALTRES INGRESSOS (Reversió deteriorament)	6.240,2
003	CREDITORS PER DESPESES MERITADES D'OBLIGACIONS NO RECONEGUDES	0,00	87.718,51	87.718,51		
340	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESPORT	308.964,21	0,00	308.964,21		
341	PROMOCIÓ I FOMENT DE L'ESPORT	876.940,03	0,00	876.940,03		
342	INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	3.023.815,95	0,00	3.023.815,95		
	TOTAL	4.209.720,19	132.574,64	4.342.294,83	TOTAL	4.044.947,95



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



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

No hi ha moviments en aquest epígraf.



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



21.- OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2015 el Patronat ha realitzat operacions no pressupostàries, que degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons els detalls que hi figuren als següents quadres:

1. ESTAT DE DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS

COMpte	CONCEPTE		SALDO I DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CARRECS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
27000000	10010	FIANCES CONTINGUTS A LLARG TERMINI (CEDIPSA)	600,00			600,00		600,00
TOTAL COMPT			600,00			600,00		600,00
4400	10042	DEUDORES POR I.V.A.			3.559,12	3.559,12	1.459,12	2.100,00
TOTAL COMPT					3.559,12	3.559,12	1.459,12	2.100,00
44812001	10501	BESTRETA SRA. EXPOSITO	700,00		1.200,00	1.900,00	1.300,00	600,00
TOTAL COMPT			700,00		1.200,00	1.900,00	1.300,00	600,00
	TOTAL		2.344,76		7.309,39	9.654,15	6.354,15	3.300,00



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



2. ESTAT DE CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS

Pàgina 1

COMpte	CODI	CONCEPTE DESCRIPCió	SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CARRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS PDTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
.....	20102	FIANCES REBUDES A LLARG TERMINI SERVEI TECNICS ESPORTIUS	1.138,39		3.045,60	4.183,99		4.183,99
TOTAL COMPT			1.138,39		3.045,60	4.183,99		4.183,99
.....	20100	FIANCES REBUDES A LLARG TERMINI SERVEI NETEJA	17.660,31			17.660,31		17.660,31
TOTAL COMPT			17.660,31			17.660,31		17.660,31
.....	20104	FIANCES REBUDES A LLARG TERMINI SERVEI ASSESSORIA	528,00			528,00		528,00
TOTAL COMPT			528,00			528,00		528,00
.....	20105	FIANCES REBUDES SERVEI DE NETEJA INTEGRACIO LABORAL	1.253,72			1.253,72		1.253,72
TOTAL COMPT			1.253,72			1.253,72		1.253,72
.....	20109	FIANCES REBUDES A LLARG TERM SERVEI MANTENIMENT S.SALVADOR	5.084,00			5.084,00		5.084,00
TOTAL COMPT			5.084,00			5.084,00		5.084,00
....	20049	ACREEDORES POR I.V.A.			739,84	739,84	813,17	126,67
TOTAL COMPT					739,84	739,84	813,17	126,67
....	20040	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR I.V.A.	2.863,84		6.060,89	8.924,73	6.304,54	2.620,19
TOTAL COMPT			2.863,84		6.060,89	8.924,73	6.304,54	2.620,19



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 2

COMpte	CONCEPTE		SALDO 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN EXERCICI	CREDITORS POTS. DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
	CDI	DESCRIPCIÓ						
.....	20001	IR.P.F. RETENCIO TREBALL PERSONAL	61.779,70		223.316,91	285.086,61	220.458,96	64.637,65
TOTAL COMPT			61.779,70		223.316,91	285.086,61	220.458,96	64.637,65
.....	20002	IR.P.F. PROFESSIONALS	252,18		351,26	603,44	538,74	66,70
TOTAL COMPT			252,18		351,26	603,44	538,74	66,70
.....	20003	IR.P.F. RETENCIO A CÀRRECS ELECTIUS	340,20		1.885,00	2.005,20	1.472,40	532,80
TOTAL COMPT			340,20		1.885,00	2.005,20	1.472,40	532,80
.....	20006	IRPF RETENCIONS PERSONAL PER DELEGACIO	869,10		3.931,56	4.800,66	3.352,20	1.448,46
TOTAL COMPT			869,10		3.931,56	4.800,66	3.352,20	1.448,46
....	20030	QUOTES DEL TREBALLADOR A LA SEGURETAT SOCIAL	7.299,61		79.705,80	87.005,41	78.928,57	8.076,84
TOTAL COMPT			7.299,61		79.705,80	87.005,41	78.928,57	8.076,84
.....	20090	GARANTIES DEFINITIVES A CURT TERMINI			1.549,09	1.549,09		1.549,09
TOTAL COMPT					1.549,09	1.549,09		1.549,09
TOTAL			102.341,22		327.165,68	429.507,90	321.738,48	107.769,42



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



3. ESTAT DE PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ

COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

Pàgina 1

COMpte	CONCEPTE		MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS POTS D'APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS POTS D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	COOI	DESCRIPCIÓ					
55420000	30200	IPA COMPTES OPERATIVES: ESTRUCTURA	258,26	1,44	259,70	259,70	
TOTAL COMpte			258,26	1,44	259,70	259,70	
55421100	30211	IPA COMPTES OPERATIVES: COLLECTIUS CAMPCLAR	262,67	806,14	1 068,81	1 068,81	
TOTAL COMpte			262,67	806,14	1 068,81	1 068,81	
55421200	30212	IPA COMPTES OPERATIVES: COLLECTIUS SANT SALVADOR	173,25		173,25		173,25
TOTAL COMpte			173,25		173,25		173,25
55421400	30214	IPA COMPTES OPERATIVES: COLLECTIUS CASAL ESPORTIU		7,30	7,30	7,30	
TOTAL COMpte				7,30	7,30	7,30	
55421500	30215	IPA COMPTES OPERATIVES: COLLECTIUS PAVELLO SERRALLO		382,40	382,40	382,40	
TOTAL COMpte				382,40	382,40	382,40	
55421600	30216	IPA COMPTES OPERATIVES: COLLECTIUS BONAVISTA		148,35	148,35	128,40	19,95
TOTAL COMpte				148,35	148,35	128,40	19,95
55421700	30217	IPA COMPTES OPERATIVES: COLLECTIUS PISCINA SERRALLO		259,70	259,70	259,70	
TOTAL COMpte				259,70	259,70	259,70	
554220100	30291	IPA COMPTES OPERATIVES :COMISSIONS		403,84	403,84	403,84	
TOTAL COMpte				403,84	403,84	403,84	
TOTAL			694,16	2 008,17	2 703,35	2 510,15	193,20



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 2

COMpte	CONCEPTE		COBRAMENTS POTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTS APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
55429800	30280	IPA COMPTES OPERATIVES: INGRESSOS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ			452,45	452,45	452,45	
TOTAL COMpte					452,45	452,45	452,45	
55429890	30982	IPA COMPTES OPERATIVES INGRESSOS AMB POSSIBILITAT DE DEVOLUCIÓ	24,55		0,02	24,57	12,76	11,81
TOTAL COMpte			24,55		0,02	24,57	12,76	11,81
55430000	30300	IPA C. RESTRING.: ABONATS			1.217.950,90	1.217.950,90	1.217.950,90	
TOTAL COMpte					1.217.950,90	1.217.950,90	1.217.950,90	
55433001	30331	IPA COMPTES REST.: INSCRIPCIONS MITJA MARATÓ I 10 KM.	115,00		43.845,00	43.960,00	43.960,00	
TOTAL COMpte			115,00		43.845,00	43.960,00	43.960,00	
55437000	30370	IPA COMPTES RESTRING.: INSCRIPCIONS ACTIVITATS AQUÀTIQUES	56.591,92		69.210,43	125.802,35	63.002,72	62.799,63
TOTAL COMpte			56.591,92		69.210,43	125.802,35	63.002,72	62.799,63
55438000	30380	IPA COMPTES RESTRING.: INSCRIPCIONS ACTIVITATS DIRIGIDES	13.999,15		108,25	14.107,40	14.107,40	
TOTAL COMpte			13.999,15		108,25	14.107,40	14.107,40	
55467000	30670	IPA CAIXA. INSCRIPCIONS ACTIVITATS AQUÀTIQUES	23.626,37		18.622,73	42.249,10	23.626,37	18.622,73
TOTAL COMpte			23.626,37		18.622,73	42.249,10	23.626,37	18.622,73
TOTAL			95.051,17		1.352.198,95	1.447.250,12	1.365.622,75	81.627,37



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 3

COMPTE	CONCEPTE		MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ					
55488000	30680	IPA CAIXA: INSCRIPCIONS ACTIVITATS FISIIQUES DIRIGIDES	3.496,53		3.496,53	3.496,53	
TOTAL COMPTE							
55489100	30691	IPA CAIXA: COMISSIONS	3.496,53	220,80	3.496,53 220,80	3.496,53 220,80	
TOTAL COMPTE				220,80	220,80	220,80	
TOTAL			98.547,70	1.352.419,75	1.450.967,45	1.369.340,08	81.627,37



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ

COMpte	CODI	CONCEPTE DESCRIPCIÓ	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
5550	40001	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ			30.717,26	30.717,26	30.717,26	
TOTAL COMPT					30.717,26	30.717,26	30.717,26	
5581	42000	PROVISIONS DE FONS PER BESTRETES DE CAIXA FIXA PEND. JUST.			1.472,87	1.472,87	1.472,87	
TOTAL COMPT					1.472,87	1.472,87	1.472,87	
5585	45000	LLIURAMENTS PER PROVISIONS DE FONS			1.472,87	1.472,87	1.472,87	
TOTAL COMPT					1.472,87	1.472,87	1.472,87	
TOTAL					33.663,00	33.663,00	33.663,00	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



22.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

La informació, per tipus de contractes, sobre els imports adjudicats segons els diferents procediments és la següent:

TIPIUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT		PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	*MULTIPLIC. CRITERI	ÚNIC CRITERI	TOTAL	*MULTIPLIC. CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
- De Obras										16.276,41	16.276,41
- De suministro							28.943,20	28.943,20		1.080.250,30	1.109.193,50
- De servicios	1.162.318,14	36.780,98	1.199.099,12				32.864,13	32.864,13		194.657,74	1.426.620,99
- Otros										54.960,46	54.960,46
TOTAL	1.162.318,14	36.780,98	1.199.099,12				61.807,33	61.807,33		1.346.144,91	2.607.051,36



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



23.- VALORS REBUTS EN DIPÒSITS

L'estat i la situació dels valors rebuts en dipòsit és el que es detalla al següent quadre:

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	VALORS EN DIPÒSIT	84.195,27		71.597,04	155.792,31	81.155,52	74.636,79
70100	OBLIGACIONS EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENT						
70200	DEUDA PUBLICA EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAMIENT						
70300	OTROS VALORES EN GARANTIA DE APLAZAMIENTOS Y FRACCIONAM.						
70500	OTROS DEPOSITOS EN ACCIONES						
70600	OTROS DEPOSITOS EN OBLIGACIONES						
70700	OTROS DEPOSITOS EN DEUDA PUBLICA						
70800	OTROS VALORES EN DEPOSITO						
70805	EFFECTOS						
TOTAL		84.195,27		71.597,04	155.792,31	81.155,52	74.636,79



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



24.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

24.1 Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L	AJUSTAMENTS PER PROÏROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
03.34000.13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX					12.200,00					-12.200,00
03.34000.64100	APLICACIONS INFORMATIQUES				1.250,00						1.250,00
03.34100.22711	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS NATACIÓ					1.250,00					-1.250,00
03.34101.12001	RETRIBUCIONS PERSONAL FUNCIONARI GRUP A2				2.300,00						2.300,00
03.34101.12100	COMPLEMENT DE DESTINACIÓ				1.700,00						1.700,00
03.34101.12101	COMPLEMENT ESPECÍFIC				1.900,00						1.900,00
03.34101.15000	COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT				6.300,00						6.300,00
03.34200.13000	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL FIX					11.000,00					-11.000,00
03.34200.13100	RETRIBUCIONS PERSONAL LABORAL TEMPORAL				11.000,00						11.000,00
03.34200.21200	REPARACIÓ I CONSERVACIÓ EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS							18.178,17			18.178,17
03.34200.21300	REPARACIÓ I CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA, INSTAL·LUTATGE I NETEJA							5.162,22			5.162,22
03.34200.22700	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS DE SALA					5.665,00					-5.665,00
03.34200.22716	INVERSIÓ NOVA EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE				12.273,08						-12.273,08
03.34200.62300	ALTRES INVERSIÓNS NOVES										12.273,08
03.34200.62900	INVERSIÓ EN REPOSICIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE										-6.588,08
03.34200.63300	INVERSIÓ EN REPOSICIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE				12.500,00						20.505,71
	TOTAL				49.223,08	49.223,08		31.346,10			31.346,10

b) Romanents de crédit

PRESSUPOST DE DESPESSES

Page 1

EXERCICI **2015**

ROMANENTS DE CRÉDIT

APJC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS			EXERCICI
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL	
2015 03	34000	10100					-1.589,18	-1.589,18	-1.589,18
2015 03	34000	12004					-6.283,95	-6.283,95	-6.283,95
2016 03	34000	12006					-554,14	-554,14	-554,14
2016 03	34000	12100					-4.145,30	-4.145,30	-4.145,30
2015 03	34000	12101					-15.818,88	-15.818,88	-15.818,88
2015 03	34000	13000					85.720,59	85.720,59	85.720,59
2016 03	34000	13001					184,24	184,24	184,24
2016 03	34000	13002					17.400,00	17.400,00	17.400,00
2015 03	34000	13100					1.334,79	1.334,79	1.334,79
2016 03	34000	13700					1.500,00	1.500,00	1.500,00
2016 03	34000	13800					-234,19	-234,19	-234,19
2015 03	34000	14300					6.377,02	6.377,02	6.377,02
2015 03	34000	15000					-784,00	-784,00	-784,00
2015 03	34000	16000					34.577,36	34.577,36	34.577,36
2015 03	34000	16001					-7.167,49	-7.167,49	-7.167,49
2015 03	34000	16008					107,92	107,92	107,92
2015 03	34000	16300					1.704,76	1.704,76	1.704,76
2015 03	34000	21400					-802,12	-802,12	-802,12
2015 03	34000	21500					500,00	500,00	500,00
2015 03	34000	21600					878,39	878,39	878,39
2015 03	34000	22000					-1.446,02	-1.446,02	-1.446,02
2015 03	34000	22001					614,00	614,00	614,00



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pág. 2
EXERCICI 2015

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
2015 03	34000	22002	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2015 03	34000	22002					-878,91	-878,91
2015 03	34000	22009					78,23	78,23
2015 03	34000	22199					-783,90	-783,90
2015 03	34000	22200					-1.518,91	-1.518,91
2015 03	34000	22201					12,23	12,23
2015 03	34000	22204					-1,86	-1,86
2015 03	34000	22269					50,00	50,00
2015 03	34000	22400					433,54	433,54
2015 03	34000	22502					13,68	13,68
2015 03	34000	22601					602,43	602,43
2015 03	34000	22602					803,98	803,98
2015 03	34000	22803					500,00	500,00
2015 03	34000	22999					843,37	843,37
2015 03	34000	22707					1.666,58	1.666,58
2015 03	34000	22768					249,40	249,40
2015 03	34000	23010					250,00	250,00
2015 03	34000	23110					1.234,00	1.234,00
2015 03	34000	23303					500,00	500,00
2015 03	34000	35900					569,15	569,15
2015 03	34000	62600				1.000,00		1.000,00
2015 03	34000	82600				1.500,00		1.500,00
2015 03	34000	63600				35,36		35,36
2015 03	34000	63900				2.000,00		2.000,00
2015 03	34000	64100				100,36		100,36



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàg. 3
EXERCICI 2015

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÉDIT

APLC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES
			TOTAL		TOTAL	
2015 03	34100	13000				-4.600,60
		RETRIBUCIONS PERSONAL				
		LABORAL FIX				
2016 03	34100	13001				250,00
		HORES EXTRES PERSONAL				
		LABORAL FIX				
2016 03	34100	13002				500,00
		COMPLEMENTES I ALTRES				
		REMUNERACIONS PERSONAL				
		LABORAL FIX				
2016 03	34100	13700				1.000,00
		CONTRIBUCIONS AL PLA DE				
		PENSIONS DEL PATRONAT				
2016 03	34100	13800				-386,84
		AJUTS SOCIALS DEL PATRONAT				
2016 03	34100	15000				-556,00
		COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT				
2016 03	34100	16000				5.502,27
		SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL				
		PATRONAT				
2016 03	34100	16008				5,28
		PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT				
2016 03	34100	16300				2.000,00
		FORMACIO I PERFECCIONAMENT				
		DEL PERSONAL				
2016 03	34100	21400				-29,29
		REPARACIO I CONSERVACIO				
		ELEMENTS DE TRANSPORT				
2016 03	34100	21600				250,00
		REPARACIO I CONSERVACIO				
		EQUIPS DEL PROCES DE LA				
		INFORMACIO				
2016 03	34100	22000				392,45
		MATERIAL D'OFICINA NO				
		INVENTARIABLE				
2016 03	34100	22002				224,01
		MATERIAL INFORMÀTIC NO				
		INVENTARIABLE				
2016 03	34100	22098				118,20
		ALTRES DESPESES D'OFICINA				
2016 03	34100	22114				500,00
		MATERIAL ESPORTIU AUXILIAR				
2016 03	34100	22188				138,30
		ALTRES SUBMINISTRAMENTS I				
		MATERIALS				
2016 03	34100	22200				-135,10
		COMUNICACIONS TELEFONIQUES				
2016 03	34100	22201				-355,46
		COMUNICACIONS POSTALS				
2016 03	34100	22204				-11,71
		MISSATGERIES I SERVEIS URGENTS				
2016 03	34100	22298				50,00
		ALTRES DESPESES EN				
		COMUNICACIONS				
2016 03	34100	22400				-518,63
		PRIMES D'ASSEGURANCES				
2016 03	34100	22502				31,84
		TRIBUTS DE LES ENTITATS LOCALS				
2016 03	34100	22601				
		RELACIONS PUBLICUES I				
		DESPESES PROTOCOL·LÀRIES				



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàg. 4

PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2015

ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE
			TOTAL		TOTAL	
2015 03	34100	22602			500,00	500,00
2015 03	34100	22609			-23.842,34	-23.842,34
2015 03	34100	22699			177,47	177,47
2015 03	34100	22708			500,00	500,00
2015 03	34100	22711			61.102,88	61.102,88
2015 03	34100	22712			850,00	850,00
2015 03	34100	22713			23.105,29	23.105,29
2015 03	34100	22718			20.112,10	20.112,10
2015 03	34100	227181			-14.089,00	-14.089,00
2015 03	34100	227182			-16.976,87	-16.976,87
2015 03	34100	22769			457,82	457,82
2015 03	34101	10100			8,02	8,02
2015 03	34101	10101			-9,94	-9,94
2015 03	34101	12001			11,97	11,97
2015 03	34101	12003			4.874,50	4.874,50
2015 03	34101	12004			4.191,95	4.191,95
2015 03	34101	12006			275,76	275,76
2015 03	34101	12100			785,82	785,82
2015 03	34101	12101			1.471,16	1.471,16
2015 03	34101	13700				
2015 03	34101	15000			177,79	177,79
2015 03	34101	16000			2.253,16	2.253,16
2015 03	34101	16001			4.463,60	4.463,60
2015 03	34101	23110			2.500,00	2.500,00



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàg. 5

EXERCICI 2015

PRESSUPOST DE DESPESSES

ROMANENTS DE CRÉDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
2015 03	34200	13000	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE
2015 03	34200	13000				
2015 03	34200	13001				
2015 03	34200	13002				
2015 03	34200	13100				
2015 03	34200	13101				
2015 03	34200	13102				
2015 03	34200	13700				
2015 03	34200	13800				
2015 03	34200	15000				
2015 03	34200	16000				
2015 03	34200	16008				
2015 03	34200	16300				
2015 03	34200	20900				
2015 03	34200	21200				
2015 03	34200	21300				
2015 03	34200	21400				
2015 03	34200	21800				
2015 03	34200	21900				
2015 03	34200	22000				
2015 03	34200	22002				
RETRIBUCIONS PERSONAL						
LABORAL FIX						
HORES EXTRES PERSONAL						
LABORAL FIX						
COMPLEMENTES I ALTRES						
REMUNERACIONS PERSONAL						
LABORAL FIX						
RETRIBUCIONS PERSONAL						
LABORAL TEMPORAL						
HORES EXTRES PERSONAL						
LABORAL TEMPORAL						
COMPLEMENTES I ALTRES						
REMUNERACIONS PERSONAL						
LABORAL TEMPORAL						
CONTRIBUCIONS AL PLA DE						
PENSIONS DEL PATRONAT						
AJUTS SOCIALS DEL PATRONAT						
COMPLEMENT DE PRODUCTIVITAT						
SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL						
PATRONAT						
PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT						
FORMACIO I PERFECCIONAMENT						
DEL PERSONAL						
CANONS						
REPARACIO I CONSERVACIO						
EDIFICIS I ALTRES						
CONSTRUCCIONS						
REPARACIO I CONSERVACIO						
MAQUINARIA, INSTAL. I UTILITATGE						
REPARACIO I CONSERVACIO						
ELEMENTS DE TRANSPORT						
REPARACIO I CONSERVACIO						
EQUIPS DEL PROCES DE LA						
INFORMACIO						
REPARACIONS, MANTENIMENT I						
CONSERVACIO ALTRE IMMOB.						
MATERIAL						
MATERIAL D'OFICINA NO						
INVENTARIABLE						
MATERIAL INFORMÀTIC NO						
INVENTARIABLE.						
TOTAL						



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pág. 6

PRESSUPOST DE DESPESES

EXERCICI 2015

ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
			INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE
			TOTAL		TOTAL	
2015 03	34200	22089				455,12
2015 03	34200	22100				45.984,83
2015 03	34200	22101				-156,84
2015 03	34200	22102				15.028,16
2015 03	34200	22104				540,41
2015 03	34200	22106				780,99
2015 03	34200	22108				6.163,37
2015 03	34200	22109				984,55
2015 03	34200	22110				-407,01
2015 03	34200	22111				-459,79
2015 03	34200	22112				1.777,76
2015 03	34200	22114				2.511,62
2015 03	34200	22115				1.976,93
2015 03	34200	22199				1.138,06
2015 03	34200	22200				-8.545,09
2015 03	34200	22201				-173,16
2015 03	34200	22204				-21,06
2015 03	34200	22298				50,00
2015 03	34200	22300				355,48
2015 03	34200	22400				7.887,79
2015 03	34200	22502				15,44
2015 03	34200	22601				37,55
2015 03	34200	22602				1.486,96
2015 03	34200	22603				64,68
2015 03	34200	22699				853,00
2015 03	34200	22700				4.641,17



PMET Patronat Municipal d'Esports de Tarragona



Pàg. 7
EXERCICI 2015

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÉDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA		DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS		ROMANENTS NO COMPROMESOS	
2015 03	34200	22706	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE
2015 03	34200	22706			487,12	487,12
2015 03	34200	22708			1.092,08	1.092,08
2015 03	34200	22710			6.921,40	6.921,40
2015 03	34200	22711			21.685,53	21.685,53
2015 03	34200	22716			965,90	965,90
2015 03	34200	22717			0,01	0,01
2015 03	34200	22718			8.446,37	8.446,37
2015 03	34200	22719			5.881,24	5.881,24
2015 03	34200	22720			5.023,20	5.023,20
2015 03	34200	22721			487,65	487,65
2015 03	34200	22790			1.500,00	1.500,00
2015 03	34200	22781			510,00	510,00
2015 03	34200	22789			4.806,40	4.806,40
2015 03	34200	23120			317,41	317,41
2015 03	34200	82300			13.109,52	13.109,52
2015 03	34200	82500			1.102,69	1.102,69
2015 03	34200	82600			2.217,77	2.217,77
2015 03	34200	82800				
2015 03	34200	83300			5.685,00	5.685,00
2015 03	34200	83500			374,12	374,12
2015 03	34200	83600			1.765,95	1.765,95



PMET Patronat Municipal d'Esports de Tarragona

Pàg. 8
EXERCICI 2015

PRESSUPOST DE DESPESES

ROMANENTS DE CRÈDIT

APLIC. PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ROMANENTS COMPROMESOS			ROMANENTS NO COMPROMESOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2015 03 34200 63800	ALTRES INVERSIONS DE REPOSICIO				1.368,87		1.368,87
2015 03 92800 50000	DESPESES IMPREVISTES I FUNCIONS SENSE CLASSIFICAR					5.000,00	5.000,00
TOTAL					24.821,07	422.873,87	447.694,94

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost

No hi ha moviments en aquest epígraf





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats

Pàgina 1

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLACAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
03.33900	UTILITZACIÓ D'ESPais PUBLICS PER A PUBLICITAT				
03.34300	ABONATS	104.551,60		1.905,15	106.456,75
03.34301	COL·LECTIUS				
03.34302	USUARIS				
03.34303	EVENTS			176,00	176,00
03.34305	MONITORS NATACIÓ				
03.34306	MONITORS GIMNAS				
03.34307	ACTIVITATS AQUÀTIQUES				
03.34308	ACTIVITATS FISIQUES			646,23	646,23
03.34309	LLUM PISTES TENNIS/PADEL			285,95	285,95
03.34399	ALTRES PREUS PUBLICS				
03.36000	ARTICLES ESPORTIUS				
03.36009	ALTRES ARTICLES				
03.39900	CONVENI "JUMM TARRAGONA 2017"				
03.39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS				
03.40006	APORTACIÓ AJUNTAMENT DE TARRAGONA				
03.47000	SUBVENCIIONS A L'EXPLOTACIÓ D'ENTITATS PRIVADAS				



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 2

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	ANUL·LACIÓ DE LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	DEVOLUCIÓ D'INGRESSOS	TOTAL DRETS ANUL·LATS
03.48000	APORTACIONS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE LUCRE				
03.52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIES				
03.87002	ROMANENT DE TRESORERIA APLICAT (INCORPORACIÓ ROMANTS)				
TOTAL		104.551,60		3.013,33	107.564,93

a.2) Drets cancel·lats

No hi ha moviments en aquest epígraf



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



a.3) Recaptació neta

Pàgina 1

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
03.33900	UTILITZACIÓ DESPAIS PUBLICS PER A PUBLICITAT	1.053,59		1.053,59
03.34300	ABONATS	1.519.671,15	1.905,15	1.517.766,00
03.34301	COL·LECTIUS	122.041,69		122.041,69
03.34302	USUARIS	139.872,85		139.872,85
03.34303	EVENTS	168.379,20	176,00	168.203,20
03.34305	MONITORS NATACIÓ	41.736,80		41.736,80
03.34306	MONITORS GIMNAS	5.163,60		5.163,60
03.34307	ACTIVITATS AQUÀTIQUES	308.581,87	646,23	307.935,64
03.34308	ACTIVITATS FÍSQUES	54.661,75	285,95	54.375,80
03.34309	LLUM PISTES TENNIS/PADEL	2.839,40		2.839,40
03.34399	ALTRES PREUS PUBLICS	719,79		719,79
03.36000	ARTICLES ESPORTIUS	4.510,51		4.510,51
03.36009	ALTRES ARTICLES	3.712,07		3.712,07
03.39900	CONVENI "JMM TARRAGONA 2017"	230.791,96		230.791,96
03.39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	68.798,60		68.798,60
03.40000	APORTACIÓ AJUNTAMENT DE TARRAGONA	1.237.028,29		1.237.028,29
03.47000	SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ D'ENTITATS PRIVADAS	10.000,00		10.000,00

Pàgina 2

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
03.48000	APORTACIONS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIM DE LUCRE	10.000,00		10.000,00
03.52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIS	1.001,54		1.001,54
03.87002	ROMANENT DE TRESORERIA APLICAT (INCORPORACIÓ ROMANTS)			
TOTAL		3.930.564,66	3.013,33	3.927.551,33



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



b) Devolució d'ingressos

Pàgina 1

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL I	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
03.33900	UTILITZACIÓ D'ESPACIS PÚBLICS PER A PUBLICITAT			1.905,15	1.905,15		1.905,15	
03.34300	ABONATS							
03.34301	COL·LECTIUS							
03.34302	USUARIS							
03.34303	EVENTS			176,00	176,00		176,00	
03.34305	MONITORS NATACIÓ							
03.34306	MONITORS GIMNAS							
03.34307	ACTIVITATS AQUÀTIQUES			646,23	646,23		646,23	
03.34308	ACTIVITATS FÍSQUES			285,95	285,95		285,95	
03.34309	LLUM PISTES TENNIS/PADEL							
03.34399	ALTRES PREUS PÚBLICS							
03.36000	ARTICLES ESPORTIUS							
03.36009	ALTRES ARTICLES							
03.39900	CONVENI "JJMM TARRAGONA 2017"							
03.39999	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS							
03.40000	APORTACIÓ AJUNTAMENT DE TARRAGONA							

Pàgina 2

APLIC. PRESSUPOST.	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS A LA SALUTACIÓ INICIAL I	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENT DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
03.47000	SUBVENCIIONS A L'EXPLOTACIÓ D'ENTITATS PRIVADAS							
03.48000	APORTACIONS DE FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE ANIM DE							
03.52000	INTERESSOS COMPTES BANCARIES							
03.87002	ROMANENT DE TRESORERIA APLICAT INCORPORACIÓ							
	TOTAL			3.013,33	3.013,33		3.013,33	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



c) Compromisos d'ingressos
No hi ha moviments en aquest epígraf

24.2 Exercicis tancats

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

Pàgina 1

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
2014.03.34000.16000	SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	7.733,03		7.733,03		7.733,03	
2014.03.34000.16008	PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT	344,19		344,19		344,19	
2014.03.34000.16300	FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	55,20		55,20		55,20	
2014.03.34000.22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	435,42		435,42		435,42	
2014.03.34000.22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIABLE.	130,45		130,45		130,45	
2014.03.34000.22009	ALTRES DESPESES D'OFICINA	6,08		6,08		6,08	
2014.03.34000.22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS	167,45		167,45		167,45	
2014.03.34000.22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	4.025,50		4.025,50		4.025,50	
2014.03.34000.22201	COMUNICACIONS POSTALS	5,05		5,05		5,05	
2014.03.34000.22601	RELACIONS PUBLICQUES I DESPESES PROTOCOL·L·L·RIES	456,56		456,56		456,56	
2014.03.34000.22699	ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT	421,08		421,08		421,08	
2014.03.34000.22707	ASSESSORAMENT I CONSULTORIES	532,40		532,40		532,40	
2014.03.34000.35900	INTERESSOS I DESPESES NO FINANCERES	1,35		1,35		1,35	
2014.03.34000.63600	INVERSIÓ EN REPOSICIO D'EQUIPAMENT INFORMATIC	1.327,00		1.327,00		1.327,00	
2014.03.34000.64100	APLICACIONS INFORMATIQUES	2.934,25		2.934,25		2.934,25	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 2

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
2014.03.34100.16000	SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	3.996,14		3.996,14		3.996,14	
2014.03.34100.16008	PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT	196,68		196,68		196,68	
2014.03.34100.16300	FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL	345,23		345,23		345,23	
2014.03.34100.22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	115,49		115,49		115,49	
2014.03.34100.22002	MATERIAL INFORMATIC NO INVENTARIABLE.	239,40		239,40		239,40	
2014.03.34100.22009	ALTRES DESPESES D'OFICINA	6,08		6,08		6,08	
2014.03.34100.22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS	318,17		318,17		318,17	
2014.03.34100.22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	51,02		51,02		51,02	
2014.03.34100.22201	COMUNICACIONS POSTALS	86,68		86,68		86,68	
2014.03.34100.22601	RELACIONS PUBLICUES I DESPESES PROTOCOLLARIES	58,51		58,51		58,51	
2014.03.34100.22609	ACTIVITATS ESPORTIVES	16.488,60		16.488,60		16.488,60	
2014.03.34100.22711	PRESTACIO SERVEI MONITORS NATACIO	11.509,27		11.509,27		11.509,27	
2014.03.34100.22712	PRESTACIO SERVEIS MEDICS	1.350,00		1.350,00		1.350,00	
2014.03.34100.22713	PRESTACIO SERVEI TECNICS ESPORTIUS	367,00		367,00		367,00	
2014.03.34100.22718	PRESTACIO SERVEI MONITORS GIMNAS	3.301,63		3.301,63		3.301,63	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 3

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
2014.03.34200.16000	SEGURETAT SOCIAL A CARREC DEL PATRONAT	24.026,60		24.026,60		24.026,60	
2014.03.34200.16008	PLA DE VIGILANCIA PER LA SALUT	1.229,25		1.229,25		1.229,25	
2014.03.34200.16300	FORMACIO I PERFECCIONAMENT DEL	193,20		193,20		193,20	
2014.03.34200.21300	REPARACIO I CONSERVACIO MAQUINARIA, INSTAL. I	102,85		102,85		102,85	
2014.03.34200.21900	REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIO ALTRE IMMOB.	4.752,23		4.752,23		4.752,23	
2014.03.34200.22000	MATERIAL D'OFICINA NO INVENTARIABLE	445,14		445,14		445,14	
2014.03.34200.22099	ALTRES DESPESES D'OFICINA	67,76		67,76		67,76	
2014.03.34200.22100	ENERGIA ELÈCTRICA.	57.817,82		57.817,82		57.817,82	
2014.03.34200.22101	AIGUA.	52.117,05		52.117,05		52.117,05	
2014.03.34200.22102	GAS.	51.306,95		51.306,95		51.306,95	
2014.03.34200.22104	VESTUARI.	2.107,32		2.107,32		2.107,32	
2014.03.34200.22108	SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS PER AL	1.196,16		1.196,16		1.196,16	
2014.03.34200.22109	MATERIALS TRACTAMENT PISCINA	3.630,60		3.630,60		3.630,60	
2014.03.34200.22110	PRODUCTES DE NETEJA I LAVABO.	1.593,00		1.593,00		1.593,00	
2014.03.34200.22111	SUMIN. DE RECANVIS DE MAQUINARIA, UTILLATGE I	425,02		425,02		425,02	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 4

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
2014.03.34200.22112	SUMIN. DE MATERIAL	500,66		500,66		500,66	
2014.03.34200.22114	ELECTRÒNIC, ELÈCTRIC I DE MATERIAL ESPORTIU AUXILIAR	169,40		169,40		169,40	
2014.03.34200.22199	ALTRES SUBMINISTRAMENTS I MATERIALS	1.404,21		1.404,21		1.404,21	
2014.03.34200.22200	COMUNICACIONS TELEFONIQUES	1.545,27		1.545,27		1.545,27	
2014.03.34200.22201	COMUNICACIONS POSTALS	42,58		42,58		42,58	
2014.03.34200.22300	TRANSPORTS	272,87		272,87		272,87	
2014.03.34200.22501	RELACIONS PÚBLIQUES I DESPESES PROTOCOL·LÀRIES	424,23		424,23		424,23	
2014.03.34200.22699	ALTRES DESPESES FUNCIONAMENT	76,36		76,36		76,36	
2014.03.34200.22700	NETEJA	17.090,62		17.090,62		17.090,62	
2014.03.34200.22706	PLANS DE PREVENCIÓ D'ACCIDENTS I RISCOS	3.063,50		3.063,50		3.063,50	
2014.03.34200.22710	SOCORRISME	19.956,26		19.956,26		19.956,26	
2014.03.34200.22711	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS NATACIÓ	4.148,57		4.148,57		4.148,57	
2014.03.34200.22716	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS DE SALA	19.197,69		19.197,69		19.197,69	
2014.03.34200.22717	MANTENIMENT PROGRAMA DE GESTIÓ I CONTROL	3.500,00		3.500,00		3.500,00	
2014.03.34200.22718	PRESTACIÓ SERVEI MONITORS GIMNAS	402,47		402,47		402,47	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



Pàgina 5

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
2014.03.34200.22719	CONSERGERIA I NETEJA PAVELLO SERRALLO	2.825,71		2.825,71		2.825,71	
2014.03.34200.22720	MANTENIMENT I NETEJA SANT SALVADOR	4.591,22		4.591,22		4.591,22	
2014.03.34200.22721	MANTENIMENT APARELLS GIMNASOS	1.499,19		1.499,19		1.499,19	
2014.03.34200.22790	SERVEI ALLOTJAMENT WEB RESERVES PADEL	232,32		232,32		232,32	
2014.03.34200.22791	SERVEI CONTENIDORS HIGIENICS	82,50		82,50		82,50	
2014.03.34200.62300	INVERSIÓ NOVA EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS	4.278,56		4.278,56		4.278,56	
2014.03.34200.62500	INVERSIÓ NOVA EN MOBILIARI, EQUIP D'OFICINA I ESPORTIU I	1.900,01		1.900,01		1.900,01	
2014.03.34200.62900	ALTRES INVERSIONS NOVES	2.121,66		2.121,66		2.121,66	
2014.03.34200.63300	INVERSIÓ EN REPOSICIO DE MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS	6.464,46		6.464,46		6.464,46	
2014.03.34200.63900	ALTRES INVERSIONS DE REPOSICIO	567,32		567,32		567,32	
2014.03.34200.64100	APLICACIONS INFORMATIQUES	881,61		881,61		881,61	
		355.255,11		355.255,11		355.255,11	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



2.a) Drets a cobrar de pressupostos tancats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	DRETS PENDENT DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
2013.03.34301	COL·LECTIUS	5.032,70				743,75	4.288,95
2013.03.34309	LLUM PISTES TENNIS/PADEL	688,50				472,60	215,90
2014.03.33900	UTILITZACIÓ D'ESPAYS PUBLICS PER A PUBLICITAT	4.307,00				4.307,00	
2014.03.34300	ABONATS	1.569,45				1.569,45	
2014.03.34301	COL·LECTIUS	50.111,16				40.616,41	9.494,75
2014.03.34302	USUARIS	6,00				6,00	
2014.03.34305	MONITORS NATACIÓ	5.980,80				5.980,80	
2014.03.34306	MONITORS GIMNAS	1.913,60				1.913,60	
2014.03.34309	LLUM PISTES TENNIS/PADEL	1.310,35					1.310,35
TOTAL		70.919,56				55.609,61	15.309,95

2.b) Drets anul·lats

No hi ha moviments en aquest epígraf

2.c) Drets cancel·lats

No hi ha moviments en aquest epígraf

3) Variacions de resultats d'exercicis pressupostaris anteriors

No hi ha moviments en aquest epígraf

24.3 Exercicis posteriors

1) Compromisos de despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

APLIC. PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS DE DESPESES ADQUIRITS A CÀRREC AL PRESSUPOST DE L'EXERCICI		
		2016	2017	Successius
34100-22609	Adjudicació arbitratges torneig futbol-sala	9.311,41		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja poliesportiu Campclar	18.834,26		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina S.Pere i S.Pau	36.273,38		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina Serrallo	85.312,20		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina Bonavista	38.275,40		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja piscina Riuciar	38.310,27		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja integració laboral Campclar	577,17		
34200-22700	Adjudicació servei de neteja integració laboral Riuciar	2.193,25		
34000-22707	Adjudicació servei d'assessoria laboral	6.388,80		
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Campclar	48.069,37	35.305,42	
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina S.Pere i S.Pau	49.168,10	36.579,47	
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Serrallo	52.171,12	38.813,62	
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Bonavista	41.442,95	31.161,28	
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Sant Salvador	32.108,58	24.569,44	
34200-22710	Adjudicació servei socorristes piscina Riuciar	34.075,87	25.958,43	
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Campclar	15.874,90	10.983,47	
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Campclar	14.763,22	9.619,80	
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S.Pere i S.Pau	21.003,48	15.474,69	
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S.Pere i S.Pau	9.397,47	6.299,56	
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Serrallo	36.412,89	27.207,03	
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Serrallo	14.574,63	10.248,03	
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Bonavista	21.380,34	14.716,75	
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Bonavista	6.426,73	4.610,83	
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S. Salvador	11.250,28	7.915,22	
34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina S. Salvador	4.387,46	3.083,08	
34100-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Riuciar	12.553,45	8.811,10	



PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona

TARRAGONA

Patronat Municipal d'Esports de Tarragona | Tel. 977 550 299 | Fax 977 550 875 | Apt. 992 | 43080 Tarragona | NIF: P-9313102-G | pme@tarragona.cat | esports.tarragona.cat

34200-22711	Adjudicació servei monitors natació piscina Riuciar	7.200,46	5.179,28	
34100-22713	Adjudicació servei tècnics esportius per a EMIE	7.114,95		
34100-22713	Adjudicació servei tècnics esportius estades Campclar	28.066,19	1.931,16	
34100-22713	Adjudicació servei tècnics esportius estades Serrallo	30.456,00		
34100-22713	Adjudicació servei tècnics esportius estades Sant Pere i Sant Pau	26.658,72		
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Campclar	48.069,37	35.305,42	
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Serrallo	52.171,12	38.813,62	
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Bonavista	41.442,95	31.161,28	
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Sant Salvador	31.360,51	23.762,92	
34200-22716	Adjudicació servei monitors sala Riuciar	34.075,87	25.958,43	
34100-227181	Adjudicació servei monitors físics Campclar	8.827,90	6.534,17	
34200-227181	Adjudicació servei monitors físics Campclar	592,47	372,41	
34100-227181	Adjudicació servei monitors físics Serrallo	29.076,31	23.939,85	
34200-227181	Adjudicació servei monitors físics Serrallo	6.298,05	4.247,10	
34100-227181	Adjudicació servei monitors físics Bonavista	10.527,00	7.886,18	
34200-227181	Adjudicació servei monitors físics Bonavista	635,25	399,30	
34100-227181	Adjudicació servei monitors físics Sant Salvador	5.603,13	4.248,90	
34200-227181	Adjudicació servei monitors físics Sant Salvador	575,55	423,20	
34200-227181	Adjudicació servei monitors físics Sant Pere i Sant Pau	3.554,86	2.539,19	
34100-227182	Adjudicació servei monitors activitats físiques d'aigua Serrallo	14.846,70	10.254,75	
34100-227182	Adjudicació servei monitors activitats físiques d'aigua Bonavista	5.935,05	4.174,50	
34100-227182	Adjudicació servei monitors activitats físiques d'aigua Riuciar	6.534,00	4.555,65	
34100-227182	Adjudicació servei monitors activitats físiques d'aigua Campclar	7.803,77	5.416,93	
34100-227182	Adjudicació servei monitors activitats físiques d'aigua San Salvador	5.535,42	3.876,49	
34100-227182	Adjudicació servei monitors activitats físiques d'aigua Sant Pere i Sant Pau	21.312,23	14.591,85	
34000-16008	Adjudicació servei vigilància per la salut	280,00		
34101-16008	Adjudicació servei vigilància per la salut	160,00		
34100-16008	Adjudicació servei vigilància per la salut	160,00		
34200-16008	Adjudicació servei vigilància per la salut	1.160,00		
34200-22706	Adjudicació servei prevenció riscos laborals	1.756,92		
34200-22400	Adjudicació servei mediadors assegurances	23.805,08		
34000-22400	Adjudicació servei mediadors assegurances	657,04		
34100-22400	Adjudicació servei mediadors assegurances	3.210,73		
34100-22609	Adjudicació servei mediadors assegurances	3.308,94		
34100-22609	Adjudicació servei assegurances futbol sala	3.750,00		
34200-22717	Adjudicació servei manteniment programa gestió i control accessos	8.500,00		
34200-22721	Adjudicació manteniment aparells gimnasos	8.767,66		
34200-22719	Adjudicació servei consergeria i manteniment pav. Serrallo	21.455,57		
34200-22720	Adjudicació servei manteniment i neteja Sant Salvador	10.502,80		
TOTAL		1.184.301,55	568.946,80	



PMET | Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



2) Compromisos d'ingressos amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

No hi ha moviments en aquest epígraf

24.4) Execució de projectes de despesa

No hi ha moviments en aquest epígraf

24.5) Despeses amb financiació afectada

No hi ha moviments en aquest epígraf





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



24.6 Romanent de tresoreria

EXERCICI 2015					
COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57.556	1. Fons líquids			531.527,83	
430	2. Drets pendents de cobrament			129.766,37	
431	+ del Pressupost corrent		111.156,42		
257.258,270.275.440.442,	+ de Pressupostos tancats		15.309,95		
449.456.470.471.472.537,	+ d'Operacions no pressupostàries		3.300,00		
538.550.565.566					
400	3. Obligacions pendents de pagament			444.525,36	
401	+ del Pressupost corrent		336.756,94		
165.166.180.185.410.414,	+ de Pressupostos tancats				
419.453.456.475.476.477,	+ d'Operacions no pressupostàries		107.768,42		
502.515.516.521.550.560,					
561					
554.559	4. Partides pendents d'aplicació			-81.627,37	
555.5591.5595	+ cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		81.627,37		
	+ pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)			135.141,47	
2961,2962,2981,2982,49	II. Salts de dubts cobrament			8.695,50	
00,4901,4902,4903,5961					
5962,5981,5982					
	III. Excés de finançament afectat				
	IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)			126.445,97	

Per al càlcul dels saldos de dubts cobrament el criteri utilitzat ha estat el d'imputar el 100 % del saldo pendent del col·lectiu CEIP Ponent, degut a l'experiència del PMET amb aquesta entitat que fa dubtar del cobrament d'aquest saldo



25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

A) LIQUIDITAT IMMEDIATA

EXERCICI

Pàgina 1
2015

FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT IMMEDIATA (1/2)
531.527,83	497.442,71	1,07

B) LIQUIDITAT A CURT TERMINI

DRETS PENDENTS DE COBRAMENT (2)	FONS LÍQUIDS (1)	PASSIU CORRENT (3)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI ((1+2)
129.766,37	531.527,83	497.442,71	1,33

C) LIQUIDITAT GENERAL

ACTIU CORRENT (1)	PASSIU CORRENT (2)	LIQUIDITAT GENERAL (1/2)
654.454,00	497.442,71	1,32

D) ENDEUTAMENT PER HABITANT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	NOMBRE D'HABITANTS (3)	ENDEUTAMENT PER HABITANT ((1+2)/3)
497.442,71	28.710,02	131255	4,01

E) ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	PATRIMONI NET (3)	ENDEUTAMENT ((1+2)/(1+2+3))
497.442,71	28.710,02	291.388,87	0,64

F) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT

PASSIU CORRENT (1)	PASSIU NO CORRENT (2)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT (1/2)
497.442,71	28.710,02	17,33

G) CASH-FLOW

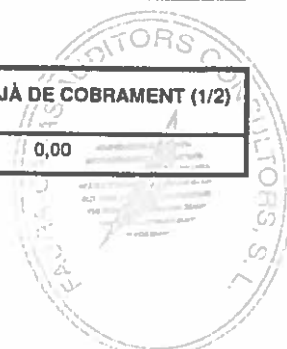
PASSIU NO CORRENT (1)	FLUXOS NETS DE GESTIÓ (2)	PASSIU CORRENT (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
28.710,02	-226.184,56	497.442,71	-2,33

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 (2)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS (1/2)
0,00	0,00	0,00

I) PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT

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





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)
4.037.706,21	0,00	0,31	0,61	0,07

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)
4.240.947,05	0,43	0,00	0,31	0,27

3) COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
4.240.947,05	4.037.706,21	1,05





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

D'acord amb la Disposició Transitòria Tercera de l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, fins els comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017, les entitats que s'apliquin la Instrucció no tindran l'obligació d'incloure la informació relativa a aquesta nota.



27. INDICADORS DE GESTIÓ

D'acord amb la Disposició Transitòria Tercera de l'ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, fins els comptes anuals que corresponguin a l'exercici 2017, les entitats que s'apliquin la Instrucció no tindran l'obligació d'incloure la informació relativa a aquesta nota.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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



29. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ A LES NOVES NORMES

Com s'estableix a la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, en els comptes anuals d'aquest exercici no figuren les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors en tots aquells estats que han d'incloure informació comparativa.

A l'efecte de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015 s'incorpora aquesta nota addicional amb la informació que a continuació es detalla.

Estat de conciliació entre els saldos d'apertura de l'exercici 2015 i els de tancament de l'exercici 2014

L'adaptació dels estats financers del Patronat tancats a 31 de desembre de 2014 als requeriments previstos en la disposició transitòria primera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local i el Pla General de Comptabilitat Pública Local no ha comportat variació alguna, amb efectes 1 de gener de 2015, en el patrimoni net de l'Entitat mantenint-se en 498.681,84 €.

Tots els comptes mantenen la seva nomenclatura excepte els relacionats a continuació, la correspondència dels quals és la que es relaciona al quadre que s'acompanya. Els saldos coincideixen amb la correspondència reflectida, amb l'excepció dels saldos dels comptes 4000 i 4002 del tancament del 2014, que no es corresponen amb el saldo dels seus equivalents del 2015 -4010 i 4013-; no obstant, la suma global d'ambdós sí que coincideix.

TANCAMENT 2014		OBERTURA 2015	
Compte		Compte	
18000002	Garanties rebudes de serveis de tècnics esportius	16500002	Garanties rebudes de serveis de tècnics esportius, empreses del grup
2150	Aplicacions informàtiques	2060	Aplicacions informàtiques
2220	Instal·lacions tècniques	2150	Instal·lacions tècniques
2230	Maquinària	2140	Maquinària i utilatge
2240	Utilatge		
2260	Mobiliari	2160	Mobiliari
2261	Equip d'oficina	2161	Equip d'oficina
2270	Equips informàtics	2170	Equips informàtics
2272	Altres elements informàtics	2172	Altres elements informàtics
2280	Automòbils	2180	Automòbils
2290	Equipament esportiu	2190	Equipament esportiu
2291	Estris	2191	Estris
26000000	Fiances constituïdes a llarg termini	27000000	Fiances constituïdes a llarg termini
28150000	Amortització acumulada aplicacions informàtiques	28060000	Amortització acumulada aplicacions informàtiques
28220000	Amortització acumulada instal·lacions	28150000	Amortització acumulada instal·lacions
28230000	Amortització acumulada maquinària	28140000	Amortització acumulada maquinària i utilatge
28240000	Amortització acumulada utilatge		
28260000	Amortització acumulada mobiliari	28160000	Amortització acumulada mobiliari
28260001	Amortització acumulada equip d'oficia	28160001	Amortització acumulada equip d'oficia
28270000	Amortització acumulada equips informàtics	28170000	Amortització acumulada equips informàtics
28270002	Amortització acumulada altres elements informàtics	28170002	Amortització acumulada altres elements informàtics
28280000	Amortització acumulada automòbils	28180000	Amortització acumulada automòbils
28290000	Amortització acumulada equipament esportiu	28190000	Amortització acumulada equipament esportiu
28290001	Amortització acumulada estris	28190001	Amortització acumulada estris



4000	Creditors per obligacions reconegudes exercicis corrents	4010	Creditors pressupostaris per operacions de gestió
4002	Creditors per pagaments ordenats exercicis corrents	4013	Creditors pressupostaris altres deutes
4300	Deutors amb contret previ i ingrés directe	43100	Operacions de gestió ingrés directe
4310	Deutors amb contret previ i ingrés directe		
4303	Deutors amb contret previ i ingrés per rebut	43103	Operacions de gestió ingrés per rebut

Els ajustaments efectuats poden classificar-se en els següents grups:

- **Altes:** actius i passius financers el reconeixement dels quals exigeix el PGCPAL
- **Baixes:** elements que no compleixen amb les definicions d'actius i passius segons el marc conceptual de la comptabilitat pública o les normes de registre i valoració
- **Reclassificacions:** es tracta de l'ajustament més recurrent, ja que abasta a tots els elements que compleixen amb les definicions d'actius, passius o patrimoni net del marc conceptual de la comptabilitat pública però que, conforme al quadre de comptes del PGCPAL vigent des de 2015 han de recollir-se en comptes diferents als que llueïen fins a 31 de desembre de 2014. En general, com s'ha esmentat abans, la correspondència ha estat de "compte i saldo antic" a "compte i saldo nou", si bé en alguns casos l'antic compte i el seu saldo han estat assignats a dos comptes diferents, amb saldos que, agregats, es corresponen amb l'antic.
- **Canvis de valor:** només havien d'aplicar-se als instruments financers que a 1 de gener de 2015 havien de valorar-se conforme al seu valor raonable; en el cas del Patronat no s'ha efectuat cap ajustament d'aquesta naturalesa.

Ajustaments comptables realitzats per donar compliment a allò que estableix la disposició esmentada

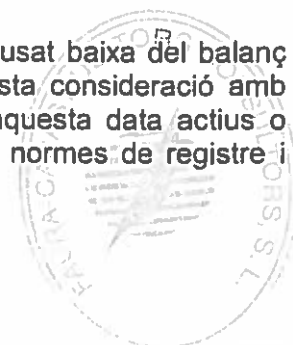
A continuació s'expliquen els ajustaments comptables que s'han produït en compliment del previst en la disposició transitòria primera que anteriorment s'ha comentat.

ANTECEDENTS

Conforme al que preveu la DTP de l'Ordre per la qual s'aprova la instrucció i al que hi figura en les notes elaborades per la IGAE, la seqüència aplicada per a efectuar l'assentament d'obertura de l'exercici 2015 ha estat la següent:

- a) Els saldos que hi figuraven l'assentament de tancament de la comptabilitat de l'exercici 2014 s'han imputat als comptes que els hi corresponen segons el desenvolupament recollit al nou PGCPAL. Tret de determinats casos, que es comenten a l'apartat 3.2. següent, la correspondència entre comptes ha estat de "compte i saldo antic" i "compte i saldo nou".
- b) En aquells casos en què els saldos dels comptes a 31 de desembre de 2014 han estat objecte d'ajustament, els ajustaments han restat implícits en l'assentament d'obertura, no havent donat lloc a un assentament comptable concret en l'exercici 2015, d'acord amb el que es preveu a la pàgina 7 de les notes publicades per la IGAE.

Els ajustaments corresponen a reclassificacions de comptes, no havent causat baixa del balanç actius o passius a 31 de desembre de 2014 que no hagin de tenir aquesta consideració amb efectes 1 de gener de 2015. Tampoc han causat alta en el balanç en aquesta data actius o passius que no ho fossin ja a 31 de desembre de 2014 d'acord amb les normes de registre i valoració de l'anterior Pla.





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



S'ajunten en annex l'assentament de tancament de comptabilitat de 2014, l'assentament d'obertura de 2015, així como el balanç, el compte de resultats econòmic-patrimonial i el romanent de tresoreria corresponents a l'exercici 2014.

Tarragona, 27 de juny de 2016
LA PRESIDENTA

La Interventora delegada del Patronat Municipal d'Esports fa constar, que el present document, subscrit pel President, ha estat elaborat per la Intervenció amb la informació obtinguda de la base de dades de la comptabilitat de l'esmentat Organisme Autònom.

LA INTERVENTORA DELEGADA





PMET Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona



TARRAGONA

**ANNEX 1. ASSENTAMENT DE TANCAMENT DE LA COMPTABILITAT DE
L'EXERCICI 2014**



LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
16047 1	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	1000 PATRIMONI DEL PATRONAT		627.357,24
16047 2	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		1290 RESULTATS DE L'EXERCICI	128.795,30
16047 3	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	18000000 SERVEI DE NETEJA		17.660,31
16047 4	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	18000002 SERVEI DE TECNICS ESPORTIUS		1.138,39
16047 5	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	18000004 SERVEI D'ASSESSORIA LABORAL		528,00
16047 6	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	18000005 SERVEI DE NETEJA INTEGRACIO LABORAL		1.253,72
16047 7	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	18000009 SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS ESPORTIUES SANT SALVADOR		5.084,00
16047 8	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2160 APLICACIONS INFORMATIQUES	13.642,08
16047 9	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2220 INSTAL·LACIONS TECNiques	104.042,51
16047 10	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2230 MAQUINARIA	120.941,42
16047 11	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2240 UTILLATGE	14.366,00
16047 12	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2260 MOBILIARI	32.111,39
16047 13	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2261 EQUIP D'OFICINA	7.792,17
16047 14	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2270 EQUIPS INFORMATICS	24.406,99
16047 15	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2272 ALTRES ELEMENTS INFORMATICS	3.167,79
16047 16	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2280 AUTOMOBILS	40.165,98
16047 17	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2290 EQUIPAMENT ESPORTIU	34.847,07
16047 18	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		2291 ESTRUS	32.736,74
16047 19	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	26000000	FIANCES CONSTITUIDES A LLARG TERMINI (CEDIPSA)	600,00
16047 20	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28150000 AMORTITZACIO ACUMULADA APLICACIONS INFORMATIQUES		6.356,42
16047 21	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28220000 AMORTITZACIO ACUMULADA INSTAL·LACIONS		69.289,03

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
16047 22	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28230000 AMORTITZACIO ACUMULADA MAQUINARIA		67.331,38
16047 23	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28240000 AMORTITZACIO ACUMULADA UTILLATGE		9.976,28
16047 24	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28260000 AMORTITZACIO ACUMULADA MOBILIARI		16.471,96
16047 25	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28260001 AMORTITZACIO ACUMULADA EQUIP D'OFICINA		4.172,19
16047 26	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28270000 AMORTITZACIO ACUMULADA EQUIPS INFORMATICS		17.764,36
16047 27	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28270002 AMORTITZACIO ACUMULADA ALTRES ELEMENTS INFORMATICS		2.503,37
16047 28	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28280000 AMORTITZACIO ACUMULADA AUTOMOBILS		34.166,60
16047 29	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28290000 AMORTITZACIO ACUMULADA EQUIPAMENT ESPORTU		25.492,09
16047 30	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	28290001 AMORTITZACIO ACUMULADA ESTRIS		24.229,20
16047 31	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	4000 CREDITORS PER OBLIGACIONS RECONEGUDES EX-CORRENT		348.177,56
16047 32	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	4002 CREDITORS PER PAGAMENTS ORDENATS EXERCICI CORRENT, DESPESES ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS		7.077,55
16047 33	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad			3.272,17
16047 34	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad			64.732,01
					4300	DEUTORS AMB CONTRET PREVI I INGRES DIRECTE	

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
16047 35	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		4303 DEUTORS AMB CONTRET PREVI I	466,35
16047 36	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		4310 DEUTORS AMB CONTRET PREVI I	5.721,20
16047 37	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		44912001 INGRES DIRECTE BESTRETES AL PERSONAL - SRA. CAROLINA EXPOSITO BAREA	700,00
16047 38	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		44912004 BESTRETES AL PERSONAL - SRA. BEATRIZ SIERRA	44,76
16047 39	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		44912010 BESTRETES AL PERSONAL - SR.JOSEP ESTEBANELL	1.000,00
16047 40	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	4750 HISENDA PUBLICA, CREDITORA PER IVA		2.863,84
16047 41	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	47511000 HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PRACTICADES PERSONAL LABORAL		61.779,70
16047 42	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	47511001 HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PRACTICADES A PROFESSIONALS		252,18
16047 43	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	47511002 HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PRACTICADES CARRECS ELECTIUS		340,20
16047 44	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	47511005 HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PERSONAL PER DELEGACIO		889,10
16047 45	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	4760 SEURETAT SOCIAL CREDITORA		7.299,61
16047 46	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	4900 PROVISIÓN PARA INSOLVENCIAS		6.240,20

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
16047 47	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55420000 IPA COMPTES OPERATIVES : ESTRUCTURA INSTALLACIONS		258,26
16047 48	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55421100 IPA C.OPER. : COLLECTIUS CAMPCLAR		262,67
16047 49	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55421200 IPA C.OPER. : COLLECTIUS SANT SALVADOR		173,25
16047 50	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55429590 IPA C.OPER. : INGRESSOS AMB POSSIBILITAT DE DEVOLUCIO		24,55
16047 51	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55433001 IPA C.RESTRING. : INSCRIPCIONS MITJA MARATO I 10 KM.		115,00
16047 52	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55437000 IPA C.RESTRING. : ACTIVITATS AQUATICUES		56.591,92
16047 53	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55438000 IPA C.RESTRING. : ACTIVITATS FISQUES		13.999,15
16047 54	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55467000 IPA CAIXA: ACTIVITATS AQUATICUES		23.626,37
16047 55	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad	55468000 IPA CAIXA: ACTIVITATS FISQUES		3.496,53
16047 56	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		5700 CAIXA PATRONAT	1.464,06
16047 57	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		5710 CAIXABANK - C/C 186/38	812.836,18
16047 58	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		5711 CATALUNYA BANC (C/C.366/36)	22.000,32
16047 59	31/12/2014			Cierre de la Contabilidad		5731 CAIXABANK - C/C. 481/07	914,03
Totals					DEURE	1.467.494,35 HAVER	1.467.494,35

ANNEX 2. ASSENTAMENT D'OBERTURA DE LA COMPTABILITAT DE L'EXERCICI
2015

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		4010 Creditors pressupostaris. Operacions de gestió.	334.778,89
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		4013 Creditors pressupostaris. Altres deutes.	20.476,22
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	43100 Operaciones de gestión. Ingreso Directo		70.453,21
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	43103 Operaciones de gestión. Ingreso por Recibo		466,35
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	5700 Efectu i actius líquids equivalents. Caixa operativa.		1.464,06
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	5710 Efectu i actius líquids equivalents. Bancs i institucions de		812.836,18
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	5711 CATALUNYA BANC (C/C.366/36)		22.000,32
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	5731 CAIXABANK - C/C. 481/07		914,03
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	1290 Resultat de l'exercici.	1000 Patrimoni.	627.357,24
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		18000000 SERVEI DE NETEJA	128.795,30
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		16600002 FIANCES TECNICS	17.660,31
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		ESPORTIUS EMPRESSES DEL GRUP	1.138,39
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		18000004 SERVEI D'ASSESSORIA LABORAL	528,00
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		18000005 SERVEI DE NETEJA INTEGRACIO LABORAL	1.253,72
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		18000009 SERVEI MANTENIMENT INSTAL·LACIONS ESPORTIVES SANT SALVADOR	5.084,00
1	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2060 Inmobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques.		13.642,08
1	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2150 Inmobilitzacions materials. Instal·lacions tècniques i altres		104.042,51

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
1 18	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2140 Immobilitzacions materials.Maquinarària i utilitatge.		135.307,42
1 19	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2160 Immobilitzacions materials.Mobiliari.		32.111,39
1 20	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2161 Immobilitzacions materials.Equip d'oficina		7.792,17
1 21	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2170 Immobilitzacions materials.Equips informatics		24.406,99
1 22	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2172 Immobilitzacions materials. Altres equips informatics		3.167,79
1 23	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2180 Immobilitzacions materials.Elementes de transport.		40.165,98
1 24	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2190 Immobilitzacions materials. Equipament esportiu		34.847,07
1 25	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	2191 Immobilitzacions materials.Estris		32.736,74
1 26	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	27000000 Fiances constituïdes a llarg termini.		600,00
1 27	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28060000 Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques.	6.356,42
1 28	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28150000 Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques	69.289,03
1 29	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28140000 Amortització acumulada de maquinària i utilitatge.	77.307,66
1 30	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28160000 Amortització acumulada de mobiliari.	16.471,96
1 31	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28160001 Amortització acumulada d'equip d'oficina	4.172,19
1 32	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28170000 Amortització acumulada d'equips informatics	17.764,36
1 33	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28170002 Amortització acumulada altres elements informatics	2.503,37

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
1 34	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28180000 Amortització acumulada d'elements de trans port.	34.166,60
1 35	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28190000 Amortització acumulada equipament esportiu	25.492,09
1 36	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		28190001 Amortització acumulada estris	24.229,20
1 37	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		41900000 ALTRES CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	3.272,17
1 38	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	44912001 BESTRETES AL PERSONAL - SRA. CAROLINA EXPOSITO BAREA		700,00
1 39	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	44912004 BESTRETES AL PERSONAL - SRA. BEATRIZ SIERRA		44,76
1 40	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	44912010 BESTRETES AL PERSONAL - SR.JOSEP ESTEBANELL		1.000,00
1 41	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		4760 Hisenda Pública, creditor per IVA.	2.863,84
1 42	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		47611000 HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PRACTICADES	61.779,70
1 43	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		47611001 HISENDA LABORAL CREDITORA IRPF PRACTICADES A PROFESSIONALS	252,18
1 44	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		47611002 HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PRACTICADES	340,20
1 45	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		47611005 CARRECS ELECTIUS HISENDA PUBLICA CREDITORA IRPF PERSONAL PER DELEGACIO	869,10
1 46	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		4760 Seguretat Social.	7.299,61
1 47	01/01/2015			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT		4900 Deterioració de valor de crèdits.Operacions de gestió.	6.240,20

LLISTAT AUXILIAR D'APUNTS

As./Par.	Data	G.ap.	D. Doc.	Concepte	Compte DEURE	Compte HAVER	Import
1 48	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56420000	IPA COMPTES OPERATIVES : ESTRUCTURA INSTAL·LACIONS	258,26
1 49	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56421100	IPA C.OPER. : COL·LECTIUS CAMPCLAR	262,67
1 50	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56421200	IPA C.OPER. : COL·LECTIUS SANT SALVADOR	173,25
1 51	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56429990	IPA C.OPER. : INGRESSOS AMB POSSIBILITAT DE DEVOLUCIO	24,55
1 52	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56433001	IPA C.RESTRING. : INSCRIPCIONS MITJA MARATO I 10 KM.	115,00
1 53	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56437000	IPA C.RESTRING. : ACTIVITATS AQUATIQUES	56.591,92
1 54	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56438000	IPA C.RESTRING. : ACTIVITATS FISIQUES	13.999,15
1 55	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56467000	IPA CAIXA: ACTIVITATS AQUATIQUES	23.626,37
1 56	01/01/2016			ASSENTAMENT APERTURA COMPTABILITAT	56468000	IPA CAIXA: ACTIVITATS FISIQUES	3.496,53

Totals	DEURE	1.467.494,35	HAVER	1.467.494,35
--------------	-------	--------------	-------	--------------





PMET | Patronat Municipal
d'Esports de Tarragona

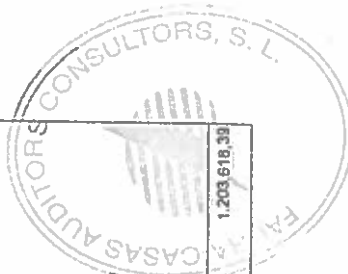


**ANNEX 1. BALANÇ, COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL I
ROMANENT DE TRESORERIA DE L'EXERCICI 2014**



EXERCICI 2014
BALANÇ

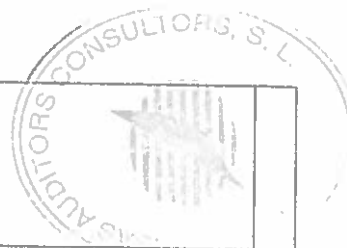
COMPTES	ACTIU	Ex. 2014	Ex. 2013	COMPTES	PASSIU	Ex. 2014	Ex. 2013
215	A) IMMOBILITZAT	151.067,28	162.368,10		A) FONS PROPIS	498.551,94	627.357,24
281	II) Immobilitzacions immaterials	7.285,66	4.647,64		I) Patrimoni	627.357,24	570.860,63
	1. Aplicacions informàtiques	13.642,08	9.826,22	100	1. Patrimoni	627.357,24	570.860,63
	4. Amortitzacions	-6.356,42	-5.178,58		IV) Resultats de l'exercici	-128.795,30	54.495,61
222	III) Immobilitzacions materials	143.181,60	167.120,46	129	1. Resultats de l'exercici	-128.795,30	54.495,61
223, 224, 225, 227, 228	3. Instal·lacions tècniques	104.042,51	102.398,79		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	25.664,42	25.906,01
229	4. Altre immobilitzat	310.535,55	307.557,97		II) Altres deutes a llarg termini	25.664,42	25.906,01
282	5. Amortitzacions	-271.395,46	-252.835,30	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	25.664,42	25.906,01
260, 265	VI) Inversions financeres permanents	500,00	600,00		D) CREDITORS A CURT TERMINI	538.478,61	548.355,14
	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	600,00	600,00		II) Altres deutes a curt termini	538.478,61	548.355,14
	C) ACTIU CIRCULANT	901.638,71	1.041.250,28	560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	538.478,61	548.355,14
43	II) Deutors	66.424,12	114.892,64	40	III) Creditors	355.255,11	361.398,18
440, 441, 442, 443, 449	1. Deutors pressupostaris	70.919,56	117.530,60	41	1. Creditors pressupostaris	3.272,17	321,90
490	2. Deutors no pressupostaris	1.744,76	1.440,44	475,476,477	2. Creditors no pressupostaris	73.404,63	70.820,33
	6. Provisions	-6.240,20	-4.078,50	554,559	4. Administracions Públiques	98.547,70	101.814,73
57	IV) Tresoreria	837.214,59	926.357,75		5. Altres creditors		
	1. Tresoreria	837.214,59	926.357,75				
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	1.054.705,97	1.203.618,39		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	1.054.705,97	1.203.618,39



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

EXERCICI 2014

COMPTES	DEURE	Ex.: 2014	Ex.: 2013	COMPTES	HAVER	Ex.: 2014	Ex.: 2013
600,610 601,602,611,612	A) DESPESES 2. Aprovisionaments a) Consum de mercaderies b) Consum de matèries primeres i altres matèries c) Altres despeses externes	3.944.279,53 1.270.734,42 5.630,87 80.692,39	4.198.038,74 1.320.646,59 4.466,76 87.002,97	700,701,702,703,704	B) INGRESSOS 1. Vendes i prestacions de serveis a) Vendes b) Prestacions de serveis b-2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	3.815.484,23 2.686.826,73 9.767,27 2.577.059,46	4.254.535,35 2.840.897,28 11.416,47 2.829.281,81
607	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials a) Despeses de Personal a-1) Sous, salaris i assimilats a-2) Càrregues socials b) Prestacions socials c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat d) Variació de provisions de tràfic d-2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	1.184.411,16 2.672.612,30 1.593.518,67 1.204.834,93 388.683,74	1.229.083,86 2.875.536,03 1.634.049,26 1.224.792,22 409.257,03	741	3. Ingressos de Gestió ordinària a) Ingressos tributaris a-3) Taxes 4. Altres ingressos de gestió ordinària c) Altres ingressos de gestió c-1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent c-2) Excés de provisions de riscos i despeses f) Altres interessos i ingressos assimilats f-1) Altres interessos	741 740,742 775.776,777 790 763,769	2.829.281,81 10.317,13 10.317,13 76.896,94 71.228,63 45.005,78 26.222,85
640,641 642,644 645 68	e) Altres despeses de gestió e-1) Serveis externs e-2) Tributs f) Despeses financeres i assimilables f-1) Per deutes	1.770,12 36.094,37 2.161,70 2.161,70	1.784,72 39.877,69 4.078,60 4.078,60	750	5. Transferències i subvencions a) Transferències corrents b) Subvencions corrents	3.864,22 3.864,22 1.186.825,00 1.186.825,00 20.000,00	10.317,13 10.317,13 76.896,94 71.228,63 45.005,78 26.222,85
675,694,794	5. Pèrdues i despeses extraordinàries a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	1.036.432,31 1.036.143,27 289,04 3.636,13 3.535,13	1.192.579,87 1.192.290,83 289,04 3.186,00 3.186,00	761		1.186.825,00 1.186.825,00 20.000,00	1.326.825,00 1.306.825,00 20.000,00
661,662,663,669		1.032,81 1.032,81	1.967,12 1.967,12				
670,671,672							
	ESTALVI		56.496,61		DESESTALVI	128.795,30	



ESTAT DEL romanent DE TRESORERIA

COMPONENTS		IMPORTS		IMPORTS		EXERCICI 2014	
		ANY		ANY ANTERIOR			
1. Fons líquids						926.357,75	
2. Drets pendents de cobrament						17.756,31	
+ del Pressupost corrent		65.198,36		117.530,60			
+ de Pressupostos tancats		5.721,20					
+ d'Operacions no pressupostàries		2.344,76		2.040,44			
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		98.547,70		101.814,73			
3. Obligacions pendents de pagament						474.446,42	
+ del Pressupost corrent		355.255,11		361.398,18			
+ de Pressupostos tancats							
+ d'Operacions no pressupostàries		102.341,22		113.048,24			
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva							
I. romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)						489.667,64	
II. Saldos de dubtós cobrament							
III. Excés de finançament afectat						4.076,50	
IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)						485.589,14	

