

CONSORCI SANT GREGORI

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2014

Protocol número 7.045

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2014

Al Consell de Govern
del **ConSORCI Sant Gregori**

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **ConSORCI Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte de pèrdues i guanys, 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 dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

La Direcció del **ConSORCI Sant Gregori** 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 2 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 han estat formulats per la Direcció del Consorci en data 31 de març de 2015.

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 inclou en el càlcul del Romanent de tresoreria de l'exercici 2014 com a desviacions de finançament afectat, un import de 83.928 euros corresponents a provisions de personal i 361.490 euros en concepte d'inversions pendents d'executar. Aquests conceptes no tenen la naturalesa de despeses amb finançament afectat i, per tant, no haurien de tenir-se en compte en la determinació del Romanent de Tresoreria afectat.

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte dels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorci Sant Gregori** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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

Com es comenta a la nota 1.2 i 2.3 de la memòria adjunta, d'acord amb el que preveu l'article 5.4 dels seus estatuts, el Consorci es va constituir per un període inicial de 4 anys, que es podria renovar per acord de les parts. En data 24 de maig de 2012 el Consell de Govern va acordar renovar la vigència del Consorci 4 anys, amb efectes retroactius des de 10 d'abril de 2011. D'acord amb el manifestat en la memòria adjunta, no existeixen dubtes raonables sobre la continuïtat futura de l'entitat, tot i que aquesta estaria subjecta als futurs acords de renovació de la durada del Consorci.

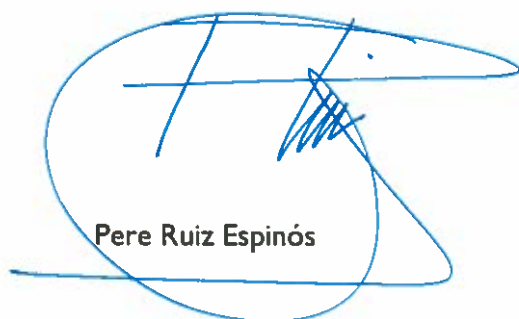
D'acord amb allò que es detalla a la nota 17 de la memòria adjunta, l'entitat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, quantificada en 156.294,03 euros, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Tanmateix, en data 12 de desembre de 2014 ha estat presentat per part dels treballadors, recurs de suplicació contra la sentència de data 5 de desembre de 2014, del jutjat n°3 de Girona, on es dicta sentència favorable als treballadors condemnant al Consorci a satisfer la part meritada dels dies 1 a 14 de juliol de 2012, ambdós inclosos, fins l'entrada en vigor del Reial Decret Llei.



La direcció de l'entitat ha avaluat les contingències que es podrien derivar, considerant la probabilitat que se'n derivin obligacions futures rellevants per la part meritada al 14 de juliol, considerant la meritació anual de l'esmentada paga extraordinària, registrant un import de 83.927,75 euros al passiu no corrent del balanç de situació a 31 de desembre de 2014 i 2013 a la partida de "provisions a llarg termini".

Barcelona, 22 de juny de 2015

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals
Exercici 2014



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2014



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31.12.2014 I 31.12.2013

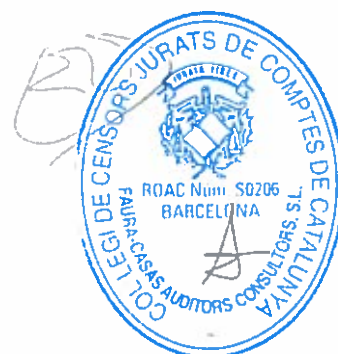
ACTIU	Nota	Exercici 2014	Exercici 2013
A) ACTIU NO CORRENT		6.522.952,32	6.984.182,60
I. Immobilitzat intangible	8	5.428,82	11.711,14
5. Aplicacions informàtiques		5.428,82	11.711,14
II. Immobilitzat material	5	6.267.523,50	6.572.471,46
2. Terrenys i construccions		5.629.915,79	5.740.499,07
3. Instal·lacions tècniques		427.375,35	553.628,32
4. Maquinària		3.049,08	3.273,69
5. Altres instal·lacions i utilatge		153.399,55	197.339,65
6. Mobiliari		29.641,06	44.490,54
7. Equips per a processaments d'informació		16.317,78	26.036,85
8. Elements de transport		1.700,22	2.484,99
9. Altre immobilitzat		6.124,67	4.718,35
VI. Inversions financeres a llarg termini	10.1 i 10.6	250.000,00	400.000,00
5. Altres actius financers		250.000,00	400.000,00
B) ACTIU CORRENT		2.984.966,14	1.760.256,92
II. Existències	11	3.109,96	3.820,10
2. Béns destinats a les activitats		3.109,96	3.820,10
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.1	1.459.187,29	1.010.305,97
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		13.603,68	48.409,15
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	24	1.387.763,49	904.353,58
4. Altres deutors		57.543,24	57.543,24
5. Personal		276,88	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	1.412.981,39	653.841,30
2. Crèdits a tercers		12.981,38	3.841,30
5. Altres actius financers	10.6	1.400.000,01	650.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.2	109.687,50	92.289,55
1. Tresoreria		109.687,50	92.289,55
TOTAL ACTIU (A + B)		9.507.918,46	8.744.439,52

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2014	Exercici 2013
A)	PATRIMONI NET		7.475.295,49	7.207.720,15
A-1)	Fons Propis	13	2.151.241,94	1.769.022,56
I.	Fons dotacionals o fons social	13.2	25.805,51	25.805,51
1.	Fons dotacionals o fons social		25.805,51	25.805,51
III.	Reserves		649.194,49	649.194,49
IV.	Excedents d'exercicis anteriors	13.4	1.094.022,56	1.105.603,14
1.	Romanent		1.094.022,56	1.105.603,14
VI.	Excedent de l'exercici	3.1	382.219,38	(11.580,58)
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	5.324.053,55	5.438.697,59
1.	Subvencions oficials de capital		5.324.053,55	5.438.697,59
B)	PASIU NO CORRENT		1.383.927,75	883.927,75
I.	Provisions a llarg termini	17	83.927,75	83.927,75
1.	Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		83.927,75	83.927,75
II.	Deutes a llarg termini	10.3 i 10.6	1.300.000,00	800.000,00
3.	Altres passius financers		1.300.000,00	800.000,00
C)	PASIU CORRENT		648.695,22	652.791,62
III.	Deute a curt termini	10.3 i 10.6	143.640,53	219.435,06
3.	Altres passius financers		143.640,53	219.435,06
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar		505.054,69	433.356,56
1.	Proveïdors	10.3 i 10.6	137.411,72	70.777,49
3.	Creditors variis	10.3 i 10.6	132.853,65	132.414,44
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.3 i 10.16	81.957,60	74.973,10
5.	Passius per impost corrent	15.2	2.228,39	1.172,42
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	10.15	150.603,33	154.019,11
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			9.507.918,46	8.744.439,52

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES 2014-2013

PÈRDUES I GUANYES	Notes	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2013
1. Ingressos per les activitats		5.050.916,50	4.588.816,25
b) Prestacions de serveis.	16.1	3.597.574,52	3.081.865,36
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.2	418.154,11	273.934,88
e) Subvencions oficials a les activitats	14.2	1.035.187,87	1.233.016,01
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu.		0,00	3.600,01
5. Aprovisionaments.	16.3	-257.280,13	-253.803,64
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-190.157,99	-188.328,26
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-67.122,14	-65.475,38
6. Altres ingressos de les activitats.		219,20	317,19
b) Ingressos per serveis al personal.		219,20	176,40
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		0,00	140,79
7. Despeses de personal.		-3.432.118,32	-3.319.184,67
a) Sous, salaris i assimilats.		-2.601.786,49	-2.541.642,74
b) Càrregues socials.	16.4	-830.331,83	-777.541,93
8. Altres despeses d'explotació.		-749.496,33	-728.284,31
a) Serveis exteriors.		-723.467,33	-702.597,21
a2) Arrendaments i cànon.	9.2	-7.122,62	-10.259,51
a3) Reparacions i conservació.		-103.500,48	-99.726,23
a4) Serveis professionals independents.		-61.271,38	-64.508,33
a6) Primes d'assegurances.		-11.824,48	-22.332,44
a7) Serveis bancaris.		-889,42	-668,13
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-6.562,63	-4.204,02
a9) Subministraments.		-273.146,95	-270.738,50
a10) Altres serveis.	16.5	-259.149,37	-230.160,05
b) Tributs		-16.764,01	-15.341,50
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions operacions activitats	10.8	-9.264,99	-10.345,60
9. Amortització de l'immobilitzat.	5 i 8	-364.607,96	-438.859,78
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat.	14.1	114.644,04	120.154,03
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5	0,00	-16.152,81
13. Altres resultats.	16.6	1.528,58	20.756,26
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		363.805,58	-22.641,47
14. Ingressos financers.		24.551,57	15.948,36
b) De valors negociables i altres instruments financers.	10.9	24.551,57	15.948,36
b2) En tercers.		24.551,57	15.948,36
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		24.551,57	15.948,36
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		388.357,15	-6.693,11
19. Impostos sobre beneficis.	15.2	-6.137,77	-4.887,47
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		382.219,38	-11.580,58

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI 2014 I 2013

	Notes	31/12/2014	31/12/2013
A) RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANY		382.219,38	-11.580,58
VIII Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	-114.644,04	-120.154,03
C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-114.644,04	-120.154,03
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		267.575,34	-131.734,61

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31.12.2014 I 31.12.2013

	Fons Social	Reserves	Romment	Resultat de l'exercici	Subv-Donac. Ileg.Rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012	25.805,51	649.194,49	1.230.027,58	-124.424,44	5.558.851,62	7.339.454,76
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013	25.805,51	649.194,49	1.230.027,58	-124.424,44	5.558.851,62	7.339.454,76
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	-11.580,58	-120.154,03	-131.734,61
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-124.424,44	124.424,44	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	25.805,51	649.194,49	1.105.603,14	-11.580,58	5.438.697,59	7.207.720,15
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	25.805,51	649.194,49	1.105.603,14	-11.580,58	5.438.697,59	7.207.720,15
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	382.219,38	-114.644,04	267.575,34
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-11.580,58	11.580,58	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	25.805,51	649.194,49	1.094.022,56	382.219,38	5.324.053,55	7.475.295,49



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU 2014-2013

	Notes de la memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		388.357,15	-8.693,11
2. Ajustos del resultat		228.539,57	324.368,33
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5-8	364.607,96	438.859,78
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	10.8	9.264,99	10.345,60
d) Imputació de subvencions (-)	14.1	-114.644,04	-120.154,03
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	5	0,00	16.152,81
g) Ingressos financers (-)		-24.551,57	-15.948,36
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	15	-6.137,77	-4.887,47
3. Canvis al capital corrent		33.579,98	162.915,18
a) Existències (+/-)	11	710,14	1.384,94
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-458.146,31	-51.284,19
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	-239,76
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-4.096,40	-83.738,93
e) Altres passius corrents (+/-)		-4.887,47	-3.206,88
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		500.000,00	300.000,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		29.439,04	19.155,24
c) Cobrament d'interessos (+)		24.551,57	15.948,36
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		4.887,47	3.206,88
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		679.915,72	499.745,64
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per Inversions (-)		-1.966.359,07	-828.537,56
b) Immobilitzat intangible	8	-764,41	-770,50
c) Immobilitzat material	5	-52.613,27	-77.767,06
e) Altres actius financers		-1.912.981,39	-750.000,00
7. Cobraments per desinversions (+)		1.303.841,30	325.000,00
e) Altres actius financers		1.303.841,30	325.000,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-662.517,77	-503.537,56
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		17.397,95	-3.791,92
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		92.289,55	96.081,47
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		109.687,50	92.289,55

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



MEMÒRIA

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1) Dades d'identificació de l'entitat:

Denominació:

Consorti Sant Gregori

NIF

Q6755286I

Adreça

Carretera de les Planes, s/n

Població

17150 Sant Gregori (Girona)

Telèfon

972 42 82 00

1.2) Règim jurídic:

El Consorci Sant Gregori (d'ara endavant el Consorci) és una entitat del sector públic adscrita al Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya, creat pel Decret Llei 5/1992, de 20 de gener. Formalment es va constituir el 7 de febrer de 1992, com a Consorci Administratiu sense fi lucratiu i va quedar inscrit en el Registre d'Entitats, Serveis i Establiments Social del Departament de Benestar Social, actualment Departament de Benestar Social i Família, com Entitat Pública d'Iniciativa Social amb el número E01528, del mateix any.

D'acord amb el que preveu l'article 5.4 dels estatuts, el Consorci s'estableix per un període de 4 anys i es pot renovar per acord de les parts. En data 24 de maig de 2012 el Consell de Govern va acordar renovar la vigència del Consorci 4 anys, amb efectes retroactius des de 10 d'abril de 2011.

Tal i com detallen als seus Estatuts, el Consorci té com a finalitat primordial la gestió compartida i integrada de serveis per a persones amb discapacitats. Són finalitats específiques del Consorci l'atenció, l'assistència i la prestació de serveis a persones amb discapacitat psíquica, així com les activitats relacionades amb el tractament de la disminució psíquica i els seus resultats.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

1.3) Participació i aportacions de les entitats consorciades

D'acord amb el protocol d'adhesió participen en el Consorci les següents entitats:

1) GENERALITAT DE CATALUNYA Departament de Benestar Social i Família:

En l'exercici de les competències determinades als articles 9.25 i 17 de l'Estatut de Catalunya, i també l'article 8 de la Llei de Serveis Socials, exercir la tutela de l'organització dels serveis dependents del Consorci amb l'objecte d'assegurar el compliment de la seva finalitat i vetllar alhora per la correcta aplicació dels recursos econòmics.

2) L'INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS (I.C.A.S.S) del Departament de Benestar Social i Família (A partir de 1 de gener de 2015 passa a ser Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP) :

Dóna suport amb la seva estructura de gestió, determinant els usuaris dels serveis prestats al Consorci. Així com, fa l'aportació del dret d'ús de l'edifici destinat a la residència per a discapacitats psíquics Els Roures i el Centre de dia Els Roures.

3) FUNDACIÓ BANCARIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA "LA CAIXA".

Fa l'aportació del dret d'ús dels edificis cedits a Fundació Privada Centre Joan Riu, segons la escriptura pública nº 1.366, de 10 de Maig de 1989.

4) FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE JOAN RIU:

Dóna suport amb la seva estructura de gestió. També fa aportació del dret d'ús dels béns mobles de la residència d'atenció especialitzada per a discapacitat de menors Centre Joan Riu i el pavelló de serveis.

1.4) Govern del Consorci:

El govern del Consorci correspon als òrgans següents:

a. El Consell de Govern: format per cinc membres, tres representants de la Generalitat de Catalunya, Dolors Rusinés Bonet, Carmela Fortuny Camarena, Montserrat Roura Massaneda, i dos representants de la Fundació Privada Centre Joan Riu, Esther Planas Herrera i Núria Dalmau Gómez. La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona queda representada per la Fundació Privada Centre Joan Riu.

b. La Presidenta: la Sra. Dolors Rusinés Bonet, representant de la Generalitat de Catalunya, designada pel Departament de Benestar Social i Família.

c. La Vice-presidenta: la Sra. Esther Planas Herrera, representant de la Fundació Privada Centre Joan Riu.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



1.5) Descripció específica de les activitats desenvolupades durant l'exercici i la forma com es gestionen:

El Consorci St. Gregori és un centre de serveis per a la discapacitat i la dependència. Treballa amb persones que tenen unes necessitats especials i per tant es fa una atenció individual i adequada a cada persona.

Disposa de diferents serveis assistencials:

El **Centre d'atenció especialitzada**: (CAE Els Roures) Disposa de 12 places per a persones de més de 18 anys de dilluns a divendres. Està ubicat al nou edifici construït que serveix de centre de dia per les activitats dels residents a la residència Els Roures i pels usuaris que venen diàriament al CAE. La derivació es fa a través de l'ICASS i el diagnòstic d'entrada ha d'ésser de discapacitat intel·lectual greu o molt greu amb necessitat de suport extens o generalitzat. Hi tenen cabuda aquelles persones extenses o generalitzades diagnosticades amb problemes de salut i/o conducta.

Centre residencial Els Roures: És un servei residencial; compte amb 72 persones ateses, valorades de la següent forma: suport extens i/o generalitzat amb problemes de conducta i/o de salut. Aquestes persones es distribueixen en 6 unitats de convivència –una d'aquestes unitats està ubicada a la Residència infantil Joan Riu, *Unitat de Convivència Blava*. La derivació de servei també és per part de l'ICASS.

Centre residencial Joan Riu: És un servei d'acolliment residencial de caràcter temporal. Té la finalitat de facilitar l'atenció de menors amb greus discapacitats, preferentment i prioritàriament, alumnes de l'Escola d'Educació Especial Centre Joan Riu.

S'atenen nens i nenes, amb necessitat de suport extens o generalitzat, amb greus discapacitats, que degut al seu alt grau d'afectació no poden escolaritzar-se en escoles d'educació especial de la seva comarca i que, degut això i al seu alt grau de complexitat d'atenció, no poden per tant viure a casa seva durant la setmana.

Excepcionalment també podem atendre menors, que tot i tenir, a nivell cognitiu, una necessitat de suport limitat degut a la seva problemàtica de salut o de conducta, precisen de suport extens.

Escola d'Educació Especial: Escola concertada que atén infants i adolescents amb discapacitat intel·lectual associada a un o més trastorns de diversos tipus i etiologia: motrius, sensorials, de salut o conductuals. D'edats compreses entre tres i divuit anys (la majoria d'alumnes amb necessitats de suport generalitzats o extens).

Es prioritza el desenvolupament de la comunicació i llenguatge, l'estimulació bàsica i sensorial, els hàbits d'autonomia personal, les competències en relacions interpersonals i socials i l'adquisició d'habilitats que afavoreixin la seva participació en entorns normalitzats.

Servei de Valoració i Orientació de la Discapacitat (CAD): És un servei per valorar el grau de discapacitat. Les limitacions de mobilitat i la necessitat o no d'una tercera persona, en funció dels barems que estableix el Reial Decret 1971 de 1999, de 23 de Desembre.

Aquest reconeixement serveix per a determinar el grau de discapacitat.

Servei especialitzat de valoració d'atenció a la dependència (SEVAD): És un servei per valorar el grau de dependència de les persones que sol·licitin valoració.

Els dos equips del CAD i SEVAD són servels encomanats mitjançant conveni amb el Departament de Benestar Social i Família.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



Serveis complementaris

a) Formació professional:

- Formació especialitzada en l'atenció a la persona amb discapacitat i dependència.

b) Servei d'atenció i suport a les famílies :

- Atenció familiar individual, informació, orientació i atenció, grups psico-educatius, servei de casal d'estiu, servei respir, documentació didàctica a famílies.

1.6) Descripció dels convenis de col·laboració subscrits entre el Consorci Sant Gregori i d'altres entitats amb contingut econòmic per l'acompliment de les seves finalitats.

Departament de Benestar Social i Família

- Conveni de col·laboració interadministrativa entre l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) i el Consorci Sant Gregori per a la prestació del servei de residència per a nens/es, adolescents i adults amb discapacitat i el servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitats.
- Conveni de col·laboració amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) del Departament de Benestar Social i Família per la gestió del servei públic relatiu a la valoració de la dependència i a la valoració del grau de la discapacitat així com de la necessitat de concurrència de concurs de tercera persona i del reconeixement del barem de mobilitat.
- Contracte programa pel qual s'estableixen les relacions entre el Departament de Benestar Social i Família i el Consorci Sant Gregori, amb efectes 22 de maig de 2014. Regula els objectius, les actuacions, els mecanismes d'actuació i el sistema de finançament per tal d'assolir una millor eficiència i eficàcia en la gestió dels serveis socials i els altres programes en matèria d'acció social.

Serveis de Salut

- Conveni amb l'Institut Català de la Salut (ICS) i l'Institut d'Assistència Sanitària (IAS). L'objectiu del conveni és el de la prestació de serveis d'atenció sanitària als residents dels centres "Joan Riu" i "Els Roures".


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herreia
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



1.7) Informació sobre les persones usuàries o beneficiàries de les activitats descrites, desglossant la informació per sexes / gènere i detallant l'impacte diferenciat d'aquestes activitats sobre homes i dones

Any 2014			
Centre	Nº Usuaris	Homes	Dones
Residència Els Roures	72	44	28
Llar Residència Centre Joan Riu	20	14	6
Centre de Dia	12	7	5
Escola d'Educació Especial	50	29	21
Activitats Formatives (*)	45		
Servei SEVAD	2.884	1.154	1.730
Servei CAD	2.273	1.141	1.132

(*) Activitats formatives: Dirigit a famílies al 2014

Any 2013			
Centre	Nº Usuaris	Homes	Dones
Residència Els Roures	72	44	28
Llar Residència Centre Joan Riu	20	15	5
Centre de Dia	12	9	3
Escola d'Educació Especial	50	28	22
Activitats Formatives	34	12	22
Servei de Valoració	3.887	2.015	1.872



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2014 han estat formulats pel Consell de Govern a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2014. En ells s'han aplicat els principis comptables i els criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, així com la modificació aprovada pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de la Generalitat de Catalunya, i les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General de Fundacions.

Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera a 31 de desembre de 2014, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu durant l'exercici acabat en aquesta data.

Per a la confecció dels comptes anuals també s'han tingut en compte la resta de normatives a les quals està subjecte el Consorci destacant:

- a) El Decret 2/2002, de 24 de desembre, Text Refós de la Llei de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- b) Els Estatuts de l'Entitat.
- c) Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades Entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

L'entitat no aplica l'Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aplicant supletòriament el Decret 259/2008, de 23 de desembre, per qual s'aprova el Pla de comptabilitat de Fundacions. Amb tot, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li ha estat sol·licitada.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris en l'elaboració dels presents comptes anuals.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En la preparació dels comptes anuals s'ha utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Gerència per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

En la formulació dels presents comptes anuals s'aplica el principi d'empresa en funcionament ja que no existeix cap dubte sobre la continuïtat futura del centre, tot i que aquesta està subjecta als acords de renovació de la durada del Consorci, prevista tal i com es comenta en la nota 1.2 en 4 anys des del 10 d'abril de 2011.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció del Consorci.

A la data de tancament de l'exercici no existeixen incerteses que facin preveure canvis significatius en el valor dels actius o passius, ni incerteses que posin en dubte la continuació de l'activitat de l'entitat en termes de normalitat.

2.4. Comparació de la informació

Els comptes anuals presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el Patrimoni net, de l'estat de fluxes d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres del 2014, les corresponents a l'exercici anterior.

2.5. Agrupació de partides

No ha estat necessària la realització d'agrupacions de partides per mostrar la imatge fidel en els presents comptes anuals.

2.6. Elements recollits en diverses partides

En els presents comptes anuals no figuren elements recollits en diverses partides.

2.7. Canvis en els criteris comptables aplicats

No ha estat necessària la realització de canvis en els criteris comptables aplicats en el present exercici respecte als aplicats l'any anterior.

2.8. Correcció d'errors

No s'han produït correccions d'errors durant l'exercici.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1. Proposta d'aplicació del resultat de l'exercici

La proposta de distribució del resultat de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2014 és la següent:

BASE REPARTIMENT	Exercici 2014
Resultat de l'exercici	382.219,38
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	382.219,38
APLICACIÓ A	Exercici 2014
Romanent	382.219,38
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	382.219,38

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat Intangible

Els actius intangibles es valoraren pel seu cost d'adquisició o producció, minorat per la seva corresponent amortització acumulada, així com per qualsevol pèrdua acumulada per deteriorament de valor.

En cada cas s'analitzarà si la vida útil de l'actiu intangible és finita o indefinida. A aquests efectes s'entén que un immobilitzat té vida útil indefinida quan no existeix un límit previsible al període durant el qual generarà entrada de fluxos nets d'efectius.

El Consorci revisa el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització dels immobilitzats intangibles al tancament de cada exercici. Les modificacions en els criteris inicialment establerts, si es produeixen, es reconeixen com un canvi d'estimació.

4.2. Béns del Patrimoni Cultural

L'entitat no disposa de Béns de Patrimoni Cultural.

4.3. Immobilitzat Material

Els elements de l'immobilitzat material es valoraren pel seu cost d'adquisició o cost de producció, minorats per l'amortització acumulada, així com per les possibles pèrdues per deteriorament del seu valor.

El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com els costos interns (consums de materials propis, costos de mà d'obra directa utilitzats en la instal·lació i costos indirectes necessaris per realitzar la inversió). El cost d'adquisició inclourà una estimació inicial dels costos de desmantellament o retirada de l'element quan l'entitat estigui obligada a realitzar aquestes actuacions. Els interessos i altres càrregues financeres suportats per l'entitat que siguin directament imputables a immobilitzats materials concrets, generats abans de la posada en funcionament de


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



l'element, pels actius que necessitin més d'un any per estar en condicions d'ús, es consideraran com a més valor de l'actiu.

Les despeses de conservació i manteniment es recolliran al compte de pèrdues i guanys.

El Consorci revisa el valor residual, la vida útil i el mètode d'amortització de l'immobilitzat material al tancament de cada exercici. Les modificacions en els criteris inicialment establerts si es produeixen es reconeixen com un canvi d'estimació.

4.4. Inversions Immobiliàries

El Consorci no té Inversions immobiliàries.

4.5. Arrendaments

Els arrendaments en els quals el contracte transfereix al Consorci substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius es classifiquen com arrendaments financers i en cas contrari es classifiquen com a arrendaments operatius.

Arrendaments financers

No n'hi ha.

Arrendaments operatius

Les quotes derivades dels arrendaments operatius, netes dels incentius rebuts, es reconeixen com a despesa de forma lineal durant el termini d'arrendament, excepte que resulti més representativa una altra base sistemàtica de repartiment per reflectir més adequadament el patró temporal dels beneficis de l'arrendament.

Les quotes d'arrendament contingents es registren com a despesa quan és probable que s'incorrin en aquestes.

4.6. Permutes

No s'han produït permutes durant aquest exercici.

4.7. Instruments financers

Actius Financers

Els actius financers inclosos dins l'epígraf "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres" es valoraren inicialment pel seu valor raonable, incloent les despeses de transacció.

Els préstecs, les inversions financeres a llarg i curt termini es valoraran pel seu valor nominal.

Les valoracions posteriors es faran segons el cost amortitzat, calculant els corresponents interessos mitjançant el tipus d'interès efectiu. Les possibles pèrdues per deteriorament i les reversions es registraran al compte de pèrdues i guanys.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



De manera periòdica, i mai superior a un any, es revisarà el possible deteriorament dels actius financers. Es considerarà que existeix deteriorament quan el valor comptable de l'actiu sigui superior al seu valor recuperable, entenent com a tal el major entre:

- a) Valor raonable, menys costos de venda, ajustat per les plusvàlues tàcites existents.
- b) Valor actual dels fluxos d'efectiu futurs a generar per l'actiu.

Les pèrdues per deteriorament, i les possibles reversions, es comptabilitzaran com a despeses financeres de l'exercici en què es produeixin.

Els actius financers es donaran de baixa quan:

- a) Acabin els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu que genera l'actiu.
- b) S'hagin cedit de manera substancial els riscos o beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Les diferències per baixa d'actius es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

Passius financers

Els passius financers inclosos dins els epígrafs "Deutes a curt termini" i "Creditors per activitats i altres comptes a pagar" es valoraran inicialment pel seu valor raonable, ajustat per les despeses de transacció. Les partides a pagar amb venciment inferior a un any es valoraran pel seu valor nominal. Les valoracions posteriors es faran segons el Cost Amortitzat, calculant els corresponents interessos mitjançant el tipus d'interès efectiu.

Els passius financers inclosos en l'epígraf "Deutes a llarg termini" es valoraran pel seu valor nominal.

Els passius es donaran de baixa quan s'extingeixin les obligacions respectives.

Les diferències per baixa de passius es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys.

4.8. Cobertures comptables

No figuren en el balanç de l'entitat cobertures comptables.

4.9. Existències

Les existències, estan valorades al preu d'adquisició determinat d'acord amb el mètode FIFO, que no varia significativament del mètode general del cost mig ponderat.

4.10. Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït transaccions en moneda estrangera.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori



4.11. Impostos

Impost sobre societats

El Consorci, d'acord amb la Llei de l'Impost sobre Societats, Llei 4/2004, actualment vigent, és un subjecte passiu de l'Impost sobre Societats, d'acord amb l'art.7.1.a).

L'Entitat està parcialment exempta, donada la seva condició d'Entitat sense finalitat de lucre, d'acord amb l'art. 9.3 de l'esmentada Llei.

N'estarà exempta en els termes previstos al cap. XV "Règim d'Entitats parcialment exemptes, del títol VII "Règim tributari especial". Concretament al seu art. 121 "Rendes exemptes" a l'apartat 1 estableix, que estaran exemptes les rendes obtingudes pel Consorci, que procedeixen de les activitats que constitueixen el seu objecte social, i en l'apartat 2 estableix que no estan exemptes aquelles rendes derivades del seu patrimoni.

Impost sobre Valor Afegit

D'acord amb la Llei i el Reglament de l'Impost sobre el Valor Afegit els serveis d'assistència social a minusvàlids físics o mentals prestats per entitats de caràcter social estan exemptes de la repercussió i deducció de l'Impost.

L'art.20 de la Llei 37/1992, de l'Impost sobre el Valor Afegit "exempcions en operacions interiors" a l'apartat 1 estableix que estaran exemptes d'aquest impost les següents operacions, entre d'altres:

8. Les prestacions de serveis d'assistència social, efectuades per Entitats de dret públic o Entitats o establiments privats de caràcter social, entre d'altres:

a) L'educació especial i assistència a persones amb discapacitat, aquesta exempció abastarà la prestació dels serveis d'alimentació, allotjament o transport accessoris dels anteriors, prestats per dits Establiments o Entitats, amb mitjans propis o aliens.

4.12. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputaran a resultats en funció del corrent real dels béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer vinculat.

Els ingressos i les despeses es valoraran pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, que serà igual al preu acordat, deduïts tots els descomptes, i els interessos inclosos en el nominal per crèdits amb venciment superior a 1 any, i exclosos els impostos repercutibles a tercers i les quantitats cobrades a compte.

En quan a la seva imputació a cada activitat de despeses comuns o que afecten a varies activitats, s'imputen proporcionalment d'acord a una estimació individualitzada de la utilització del servei per cada activitat.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori



Esther Planas Herreia
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



4.13. Provisions i contingències

Es reconeixeran sempre que calgui com a provisions aquells passius que:

- a) Resultin indeterminats respecte el seu import o data de liquidació.
- b) Es derivin d'una disposició legal, contractual o obligació implícita o tàcita.
- c) En el cas d'obligacions implícites o tàcites, s'haurà de produir una expectativa vàlida a una empresa tercera respecte l'assumpció d'una obligació per part de l'entitat.

La provisió es realitzarà pel valor actual de la millor estimació possible de l'import a satisfer per l'obligació futura.

Les possibles compensacions a rebre de tercers en el moment de liquidar una obligació no es consideraran, en cap cas, com a menys valor de la provisió sense perjudici del reconeixement del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes del seu cobrament. En tot cas, aquest dret reconegut mai podrà excedir l'import de la provisió comptabilitzada.

Les provisions es registraran a curt o llarg termini, en funció de la data esperada de cancel·lació de les mateixes.

4.14. Medi Ambient

Per la comptabilització, en cas que sigui necessari, dels actius i despeses de tipus medi ambiental, es seguirà la normativa específica de la Resolució de 25 de març de 2002, així com la normativa de valoració de l'immobilitzat material.

Les despeses de tipus medi ambiental es consideraran en cas d'existir com a "Altres despeses d'exploració" en l'exercici en què es produeixin.

4.15. Registre i valoració de les despeses de personal

L'entitat no tenia a data de tancament obligacions per retribucions amb el seu personal a llarg termini, excepte la provisió dotada a l'exercici 2013 per la possible contingència de la paga extra del desembre 2012.

Excepte per causa justificada, l'entitat estarà obligada a indemnitzar als seus empleats quan prescindi del seus serveis.

4.16. Pagaments basats en instruments de patrimoni

L'entitat no ha realitzat en el present exercici pagaments basats en instruments de patrimoni.

4.17. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixeran com a un passiu fins que ho deixin de ser.

Es considerarà com a no reintegrable, mentre no existeixin dubtes raonables sobre la recepció, la subvenció, donació o llegat que hagi estat concedida a l'entitat mitjançant acord individualitzat a favor de l'entitat.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori


Esther Planas Herre
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



Es valoraran com a un increment del patrimoni net, imputant posteriorment al compte de pèrdues i guanys, els ingressos en funció del seu meritament.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus monetari, es valoraran pel valor raonable de l'import concedit.

La valoració de les subvencions, donacions i llegats rebuts de tipus no monetari, es valoraran pel valor raonable del bé rebut.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació, es consideraran com a ingrès en l'exercici en què s'hagin concedit.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar despeses específiques, es consideraran com a ingrès en l'exercici en què es meritin les despeses subvencionades.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar immobilitzat, es consideraran com a ingrès en proporció a l'amortització d'aquests actius.

La part traspassada a ingressos de les subvencions rebudes es recollirà dins el resultat d'explotació de l'entitat, classificats dins els epígrafs corresponents.

4.18. Negocis conjunts

En el present exercici l'entitat no té negocis conjunts amb altres entitats.

4.19. Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre entitats vinculades amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin, es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitzarà d'acord amb el previst a les normes particulars dels comptes que correspongui.

Una part es considera vinculada a una altra, quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.

4.20. Actius no corrents mantinguts per la seva venda

No figuren en l'actiu de l'entitat actius no corrents mantinguts per la venda.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" pels exercicis 2014 i 2013 són els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2013	Altes	Saldo a 31/12/2014
Construccions	6.050.008,62	10.558,46	6.060.567,08
Terrenys i construccions	6.050.008,62	10.558,46	6.060.567,08
Instal·lacions tècniques	763.143,47	13.208,76	776.352,23
Maquinària	117.274,38	1.310,90	118.585,28
Instal·lacions tècniques i maquinària	880.417,85	14.517,66	894.935,51
Utilatge	92.444,45	5.437,19	97.881,64
Altres instal·lacions	654.078,90	4.135,01	658.213,91
Mobiliari	287.313,24	2.584,26	289.897,50
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.033.836,59	12.156,46	1.045.993,05
Equips processos d'informació	163.995,10	11.653,89	175.648,99
Elements de transport	142.545,56	0,00	142.545,56
Altre immobilitzat	32.314,75	3.726,80	36.041,55
Altre immobilitzat	338.855,41	15.380,69	354.236,10
Immobilitzat material brut	8.303.118,47	52.613,27	8.355.731,74
A.A. de Construccions	-309.509,55	-121.141,74	-430.651,29
A.A. de Construccions	-309.509,55	-121.141,74	-430.651,29
A.A. de Instal·lacions	-199.949,51	-139.459,73	-339.409,24
A.A. de Maquinària	-114.000,69	-1.535,51	-115.536,20
A.A. Instal. tècniques i maquinària	-313.950,20	-140.995,24	-454.945,44
A.A. d'Utilatges	-61.713,16	-7.253,91	-68.967,07
A.A. d'Altres instal·lacions	-487.470,54	-46.258,39	-533.728,93
A.A. de Mobiliari	-242.822,70	-17.433,74	-260.256,44
A.A. Altres instal., d'utilatges i de mobiliari	-792.006,40	-70.948,04	-862.952,44
A.A. d'Equips de processos d'informació	-137.958,25	-21.372,96	-159.331,21
A.A. d'Elements de transport	-140.060,57	-784,77	-140.845,34
A.A. d'Altres immobilitzat	-27.596,40	-2.320,48	-29.916,88
A.A. Altres immobilitzat	-305.615,22	-24.478,21	-330.093,43
Amortització acumulada	-1.721.081,37	-357.561,23	-2.078.642,60
Det. de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Det. de valor instal. tècniques i maquinària	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Deteriorament del valor de l'immobilitzat material	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Immobilitzat material net	6.572.471,46	-304.947,96	6.267.523,50

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



Descripció	Saldo a 31/12/2012	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2013
Construccions	6.039.336,05	1.826,15	0,00	8.846,42	6.050.008,62
Terrenys i construccions	6.039.336,05	1.826,15	0,00	8.846,42	6.050.008,62
Instal·lacions tècniques	332.408,41	9.530,70	-66.004,25	487.208,61	763.143,47
Maquinària	118.294,31	0,00	-1.019,93	0,00	117.274,38
Instal·lacions tècniques i maquinària	450.702,72	9.530,70	-67.024,18	487.208,61	880.417,85
Utilatge	92.930,55	851,40	-1.337,50	0,00	92.444,45
Altres instal·lacions	663.188,12	0,00	-9.109,22	0,00	654.078,90
Mobiliari	342.715,84	2.000,00	-57.402,60	0,00	287.313,24
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.098.834,51	2.851,40	-67.849,32	0,00	1.033.836,59
Anticipis i immobilitzat en curs	439.930,22	56.124,81	0,00	-496.055,03	0,00
Anticipis i immobilitzat en curs	439.930,22	56.124,81	0,00	-496.055,03	0,00
Equips processos d'informació	156.561,10	7.434,00	0,00	0,00	163.995,10
Elements de transport	185.181,36	0,00	-42.635,80	0,00	142.545,56
Altres immobilitzat	34.111,10	0,00	-1.796,35	0,00	32.314,75
Altres immobilitzat	375.853,56	7.434,00	-44.432,15	0,00	338.855,41
Immobilitzat material brut	8.404.657,06	77.767,06	-179.305,65	0,00	8.303.118,47
A.A. de Construccions	-191.614,13	-117.895,42	0,00	0,00	-309.509,55
A.A. de Construccions	-191.614,13	-117.895,42	0,00	0,00	-309.509,55
A.A. de Instal·lacions	-126.675,85	-127.464,18	54.190,52	0,00	-199.949,51
A.A. de Maquinària	-113.351,68	-1.668,94	1.019,93	0,00	-114.000,69
A.A. Instal·lacions i maquinària	-240.027,53	-129.133,12	55.210,45	0,00	-313.950,20
A.A. d'Utilatges	-50.738,62	-11.810,52	835,98	0,00	-61.713,16
A.A. d'Altres instal·lacions	-397.812,92	-96.964,72	7.307,10	0,00	-487.470,54
A.A. de Mobiliari	-276.300,95	-23.310,11	56.788,36	0,00	-242.822,70
A.A. Altres instal·lacions, utilatges i de mobiliari	-724.852,49	-132.085,35	64.931,44	0,00	-792.006,40
A.A. d'Equips de processos d'informació	-118.117,58	-19.840,67	0,00	0,00	-137.958,25
A.A. d'Elements de transport	-158.411,31	-22.863,86	41.214,60	0,00	-140.060,57
A.A. d'Altres immobilitzat	-25.464,58	-3.928,17	1.796,35	0,00	-27.596,40
A.A. Altres immobilitzat	-301.993,47	-46.632,70	43.010,95	0,00	-305.615,22
Amortització acumulada	-1.458.487,82	-425.746,59	163.152,84	0,00	-1.721.081,37
Det. de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	0,00	0,00	-9.565,64
Det. de valor instal·lacions i maquinària	-9.565,64	0,00	0,00	0,00	-9.565,64
Deteriorament del valor de l'immobilitzat material	-9.565,64	0,00	0,00	0,00	-9.565,64
Immobilitzat material net	6.936.603,80	-347.979,53	-16.152,81	0,00	6.572.471,46

Inversions:

En la sessió del Consell de Govern del dia 6 de juliol de 2005, es va aprovar la realització del Pla Director. En ell s'exposaren les línies i actuacions a fer en el conjunt d'edificis de tot el complex. Tot i que l'execució depenia dels acords entre el Departament de Benestar Social i Família, la Fundació Privada Centre Joan Riu i la Caixa de Girona, ara Fundació Bancària "La Caixa".

En la reunió de Consell de Govern de data 22 de juny de 2007 es va fer una primera exposició i anàlisi de les línies generals del Pla Director, i amb data 16 de juliol de 2008 es va presentar la nova proposta del Pla Director.

Es va resoldre el concurs de contractació de l'Arquitecte Joan Lluís Casajuana, que va redactar els projectes executius de reforma, adequació i ampliació dels edificis, compost per la reforma integral dels quatre edificis ja existents i la creació de dos edificis nous.

Les obres previstes dins el Pla Director van començar en l'exercici 2009 i les realitzades fins aquesta data han estat finançades amb les subvencions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya (nota nº 14.1) i amb aportacions de romanents del Consorci.

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



Està pendent la valoració del projecte tècnic per poder fer ús dels antics espais de la Residència Joan Riu, segons les necessitats actuals en l'àmbit de la discapacitat, que es determini des del Consell de Govern del Consorci Sant Gregori tenint en compte les propostes que puguin arribar des del Departament de Benestar Social i Família.

Per aquest projecte es compta amb les dotacions pressupostàries reservades per aquesta finalitat en el conveni signat entre la Fundació Bancària "La Caixa" i la Generalitat. (Veure nota 10.3)

A 31 de desembre de 2014 les inversions es trobaven en la següent situació:

1. **Edifici Manhattan:** acabat el 2010, activat principalment dins l'epígraf de construccions i començant a amortitzar per un valor amortitzable de 2.720.126,16 euros.
2. **Edifici Els Roures i annex Roures:** Durant l'exercici 2013, es van finalitzar les obres de construcció de l'edifici, suposant una inversió total de 3.303.021,95 €. A més durant l'exercici 2013, també es van finalitzar els treballs d'instal·lació geotèrmia, que van suposar una inversió de 487.208,61 €.

La finalitat del Pla Director, ha estat adaptar les infraestructures a les necessitats reals dels usuaris amb aquest tipus de discapacitat. És per això que la reforma ha permès, i ha de seguir permetent al Consorci fer un salt qualitatiu en la innovació de l'atenció a persones amb discapacitat.

5.2) Altre informació de l'immobilitzat material:

Elements Totalment amortitzats	Exercici 2014	Exercici 2013
Instal·lacions Tècniques	73.078,23	68.191,64
Maquinària	112.840,86	104.329,98
Utilitatges	23.188,75	18.994,54
Altres Instal·lacions	250.204,71	92.672,92
Mobiliari	208.976,09	196.204,88
Equips Informàtics	133.943,95	64.565,72
Elements de transport	139.045,57	139.045,57
Altre immobilitzat material	24.409,97	21.486,70
Total:	965.688,13	705.491,95
Valor net a fi d'exercici de les subvencions i donacions rebudes i relacionades amb l'immobilitzat Material (Nota núm 14.1)	5.324.053,55	5.438.697,59
Béns immobles, indiqui per separat:		
Valor de la construcció:	6.060.567,08	6.050.008,62
Valor del terreny:	0,00	0,00

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



5.3) Els coeficients i mètodes d'amortització utilitzats per l'entitat per cada tipus d'element són els següents:

	% Lineal
Construccions	2
Instal·lacions Tècniques	20
Maquinària	20
Utilatges	10
Altres Instal·lacions	10
Mobiliari	20
Equips Informàtics	25
Elements de transport	20
Altres immobilitzat material	25

5.4) No existeixen canvis d'estimació que afectin a valors residuals, ni als costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

5.5) No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

5.6) No existeixen circumstàncies de caràcter substantiu que afectin a béns de l'immobilitzat material.

5.7) No s'han realitzat revaloritzacions comptables voluntàries.

5.8) La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts. Durant el 2014 les pòlisses cobreixen els nivells de risc que té l'entitat.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té inversions immobiliàries.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat no té béns de patrimoni cultural.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori



8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat intangible" a 31 de desembre de 2014 i 2013, és com segueix:

Descripció	Saldo a 31/12/2013	Altes	Saldo a 31/12/2014
Aplicacions Informàtiques	80.693,42	764,41	81.457,83
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible brut	106.498,93	764,41	107.263,34
A.A. aplicacions informàtiques	-68.982,28	-7.046,73	-76.029,01
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
A.A. Immobilitzat intangible	-94.787,79	-7.046,73	-101.834,52
Immobilitzat Intangible NET	11.711,14	-6.282,32	5.428,82

Descripció	Saldo a 31/12/2012	Altes	Saldo a 31/12/2013
Aplicacions Informàtiques	79.922,92	770,50	80.693,42
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible brut	105.728,43	770,50	106.498,93
A.A. aplicacions informàtiques	-55.869,09	-13.113,19	-68.982,28
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
A.A. Immobilitzat intangible	-81.674,60	-13.113,19	-94.787,79
Immobilitzat Intangible NET	24.053,83	-12.342,69	11.711,14

8.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2014	2013
Aplicacions informàtiques	46.620,37	42.481,95
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51

8.3) Els coeficients i mètodes d'amortització utilitzats per l'entitat per cada tipus d'element són els següents:

	% Lineal
Aplicacions Informàtiques	20

8.4) No existeixen canvis d'estimació que afectin a valors residuals, als costos estimats de desmantellament, retirada o rehabilitació, vides útils i mètodes d'amortització.

8.5) No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa.

8.6) No existeixen compromisos fermes de compra i per tant, tampoc les seves fonts previsibles de finançar, així com els compromisos fermes de venda.

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

9.1) Arrendaments financers

No se n'han formalitzat.

9.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2014	Exercici 2013
Pagaments per arrendaments reconeguts	7.122,62	10.259,51

Contracte de lloguer pel control d'accés al magatzem i a la farmàcia, formalitzat a l'any 2009 i amb finalització al exercici 2014. Aquest contracte no s'ha renovat.

Contracte de lloguer, manteniment i actualització del programa Resiplus de gestió dels expedients dels usuaris, formalitzat el dia 15 de juny de 2011.

Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel Centre Joan Riu, formalitzat amb data 25 d'abril de 2013, per un període de 5 anys.

Contracte d'arrendament de fonts d'aigua formalitzat en data 16 de juny de 2014 per un període de 5 anys.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



10. INSTRUMENTS FINANCERS

10.1) Actius financers

El detall dels actius financers es el següent:

Informació referent al balanç	Exercici 2014	Exercici 2013
a1) Actius financers a ll/t, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres
Prèstec i partides a cobrar	250.000,00	400.000,00
- Imposicions a termini (venciment posterior 2015)	250.000,00	400.000,00
TOTAL LL/T	250.000,00	400.000,00
a1) Actius financers a c/t, llevat d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades	Crèdits, derivats i altres	Crèdits, derivats i altres
Usuaris, patrocinadors i de deutors de l'activitat	13.603,68	48.409,15
- Clients usuaris	8.238,79	1.845,56
- Axa assegurances	0,00	0,00
- Consell Comarcal	2.681,60	46.563,59
- Diputació de Girona (DIPSALUT)	2.000,00	0,00
- Fundació Drissa	683,29	0,00
Deutors entitats del grup, associades i parts vinculades	1.387.763,49	904.353,58
- Generalitat de Catalunya	274.076,55	269.945,48
- Fundació Privada Joan Riu	62.618,37	83.999,02
- Obra Social "La Caixa"	1.050.000,00	550.000,00
- Altres	1.068,57	409,08
Altres deutors	57.543,24	57.543,24
- Previsió ingressos Llei de la Dependència a cobrar	57.543,24	57.543,24
Personal	276,88	0,00
Inversions financeres a curt termini	1.412.981,39	653.841,30
- Crèdits a tercers	12.981,38	3.841,30
- Altres actius financers (venciment 2015)	1.400.000,01	650.000,00
TOTAL C/T	2.872.168,68	1.664.147,27

10.2) Efectiu i altres líquids equivalents

	Exercici 2014	Exercici 2013
Efectiu i altres líquids equivalents	109.687,50	92.289,55
- Efectiu	1.323,28	954,08
- Comptes corrents bancaris	108.364,22	91.335,47

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



10.3) Passius financers

Informació referent al balanç	Exercici 2014	Exercici 2013
a2) Passius financers a llarg termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	1.300.000,00	800.000,00
TOTAL LL/T	1.300.000,00	800.000,00

Els deutes a llarg termini transformables en subvencions presenten el següent detall:

- Subvenció concedida per l'Obra Social La Caixa a l'exercici 2012, per import de 500.000,00 €. De l'import atorgat, resta pendent de cobrament un import de 250.000,00 € al tancament de l'exercici 2014 i 2013. L'aportació es troba pendent de justificació en la seva totalitat.
- A l'exercici 2013, es va rebre una segona subvenció per import 300.000,00 €, provinent de l'Obra Social La Caixa, la qual es troba pendent de cobrament i justificació al tancament de l'exercici 2014 i 2013.
- A l'exercici 2014, s'ha rebut una subvenció concedida per Fundació Bancària "La Caixa" per un import de 500.000,00 €, pendent de cobrament al tancament d'aquest exercici.

Informació referent al balanç	Exercici 2014	Exercici 2013
a2) Passius financers a curt termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Altres passius financers	143.640,53	219.435,06
- Proveïdors d'immobilitzat	77,67	78.261,89
- Deutes amb usuaris per la Llei de la dependència	79.092,17	79.440,88
- Dipòsits constituïts (Llei dependència)	64.309,72	61.732,29
- Altres passius financers	160,97	0,00
Proveïdors comercials	137.411,72	70.777,49
Creditors comercials	132.853,65	132.414,44
Deutes amb el personal	81.957,60	74.973,10
TOTAL C/T	495.863,50	497.600,09

10.4) Actius financers i passius financers valorats a valor raonable, amb canvis en la compte de pèrdues i guanys

El valor raonable dels actius i passius financers, no difereixen del seu valor comptable.

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



10.5) Reclassificacions d'actius financers

No figuren.

10.6) Classificació per venciments

Actius financers per venciments:

Exercici 2014:

Clase	Venciment		Total
	1 any	2 anys	
Inversions financeres			
- Altres actius financers	1.412.981,39	250.000,00	1.662.981,39
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
- Clients per vendes i prestacions de serveis	13.603,68		13.603,68
- Clients d'empreses del grup i associades	1.387.763,49		1.387.763,49
- Deutors variis	57.543,24		57.543,24
- Personal	276,88		276,88
Total	2.872.168,68	250.000,00	3.122.168,68

Exercici 2013:

Clase	Venciment		Total
	1 any	2 anys	
Inversions financeres			
- Altres actius financers	653.841,30	400.000,00	1.053.841,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
- Clients per vendes i prestacions de serveis	48.409,15		48.409,15
- Clients d'empreses del grup i associades	904.353,58		904.353,58
- Deutors variis	57.543,24		57.543,24
Total	1.664.147,27	400.000,00	2.064.147,27

En l'exercici 2013 els excedents transitoris de gestió de la tesoreria de l'entitat van permetre mantenir, al tancament de l'exercici, imposicions a termini per Import total de 1.050.000 €. De les imposicions contractades, un import de 650.000 €, tenien venciment 2014, amb una rendibilitat entre el 3,94% i el 1,50% anual. La resta, 400.000 €, tenen venciment 2015 amb una rendibilitat del 1,50%, de forma que continuen vigents a 31 de desembre de 2014.

Al tancament de l'exercici 2014 s'han incrementat les imposicions paral·lelament a l'augment del romanent econòmic i financer de l'exercici figurant imposicions a termini per un import total de 1.650.000,01 €. Les característiques de les matelxes es detalla a continuació:



Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,15%	12/11/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,00	0,15%	31/12/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,15%	31/12/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,15%	15/12/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,15%	12/12/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,15%	12/11/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,15%	12/11/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	150.000,00	1,80%	11/12/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	150.000,00	1,50%	05/01/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,00	1,50%	05/01/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	1,50%	12/01/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,00	1,25%	18/02/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	1,00%	04/07/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	1,00%	04/07/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,01	0,60%	17/07/2015
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,00	0,60%	04/08/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,60%	30/07/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,60%	30/07/2016
Total imposicions a 31.12.2014	1.650.000,01		

Passius financers per venciments:

Exercici 2014:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Deutes			
- Altres passius financers	143.640,53	1.300.000,00	1.443.640,53
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	137.411,72		137.411,72
- Creditors varis	132.853,65		132.853,65
- Personal	81.957,60		81.957,60
Total	495.863,50	1.300.000,00	1.795.863,50

Exercici 2013:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Deutes			
- Altres passius financers	219.435,06	800.000,00	1.019.435,06
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	70.777,49		70.777,49
- Creditors varis	132.414,44		132.414,44
- Personal	74.973,10		74.973,10
Total	497.600,09	800.000,00	1.297.600,09

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



10.7) Actius cedits i acceptats en garantia

L'entitat no ha rebut actius financers en garantia dels qui en pugui disposar.

10.8) Correccions de valor per deteriorament originades en el risc de crèdit

S'han realitzat correccions de valor per deteriorament originades pel risc de crèdit dels "usuaris" a l'exercici 2014 i 2013 es detallen a continuació:

	Classes d'actius financers
	USUARIS
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament inici 2013	153.675,15
(+) Correcció valorativa per deteriorament	7.931,73
Pèrdues per deteriorament final 2013	161.606,88
Pèrdues per deteriorament inici 2014	161.606,88
(+) Correcció valorativa per deteriorament	9.264,99
Pèrdues per deteriorament final 2014	170.871,87

Durant l'exercici 2014 no s'han registrat crèdits incobrables, mentre que a l'exercici 2013 es van registrar per import de 2.413,87 €.

10.9) Informació referent al Compte de Pèrdues i Guanys i Patrimoni Net

El detall dels ingressos i les despeses procedents dels instruments financers en l'exercici 2014 i 2013, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2014	Exercici 2013
Interessos de comptes corrents i imposicions a termini	24.551,57	15.948,36
TOTAL	24.551,57	15.948,36
Despeses		
Despeses financeres	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
TOTAL RESULTAT FINANCER	24.551,57	15.948,36

10.10) Actius o passius financers a valor raonable a fi d'exercici

No existeixen actius o passius a valor raonable a fi d'exercici.

10.11) Participació en entitats del grup, multigrup i associades

El Consorci no participa en el capital o fons social de cap entitat.

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



10.12) Compromisos fermes de compra o venda d'instruments financers

A data de tancament de l'exercici no existien compromisos en ferm de compra d'actius financers, així com tampoc de venda dels mateixos.

10.13) Litigis, embargaments, etc que afectin als instruments financers

En data 13 de desembre de 2013, va ser interposada una demanda, per part dels treballadors de l'entitat, on es reclamava el pagament íntegra de la paga extraordinària de nadal o subsidiàriament, la part proporcional de la paga extra meritada des de 21 de desembre de 2011 fins a l'entrada en vigor del RDL 20/2012, el 15 de juliol de 2012. La direcció de l'entitat, va considerar que el fet més probable, seguint la normativa de la funció pública i tenint en compte la jurisprudència fins a la data, és el pagament de la part meritada durant el període indicat, de forma que es va provisionar un import de 83.927,75 € (Nota 17)

En data 5 de desembre de 2014, el jutjat nº3 de Girona, dicta sentència favorable als treballadors condemnant al Consorci Sant Gregori a satisfer la part meritada dels dies 1 a 14 de juliol de 2012, ambdós inclosos, fins l'entrada en vigor del RDL 20/2012, de 15 de juliol de 2012. En data 12 de desembre es presenta recurs de suplicació per part dels treballadors, contra la sentència indicada anteriorment.

Tenint en compte que la sentència es troba recorreguda per part dels treballadors, i que per tant no és ferm, la direcció de l'entitat ha considerat prudent mantenir la provisió realitzada al 2012 per import de 83.927,75 €.

10.14) Línies de descompte i pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici

- No figuren línies de descompte.
- El Consorci no ha disposat de cap pòlissa de tresoreria.

10.15) Deutes amb administracions públiques

Deutes amb administracions públiques	31/12/2014	31/12/2013
Hisenda pública, creditora per IRPF/IVA	78.915,83	75.813,83
Organismes de la S.S.Creditors	71.342,01	78.205,28
Hisenda pública, creditora	0,00	0,00
Retencions Judicials	345,49	0,00
TOTAL	150.603,33	154.019,11

10.16) Deutes amb el personal

Deutes amb el personal	31/12/2014	31/12/2013
Previsió de pagues extres	80.642,50	74.973,10
Remuneracions pendents de pagament	1.315,10	0,00
TOTAL	81.957,60	74.973,10

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



10.17) Deutes amb garantia real

No existeixen actius hipotecats.

10.18) Avals o garanties rebudes o prestades

L'entitat no ha concedit ni rebut cap garantia o aval.

11. EXISTÈNCIES

CONCEPTE	31/12/2013	Variació	31/12/2014
EXISTÈNCIES (ACTIU B.II)	3.820,10	710,14	3.109,96
Béns destinats a les activitats	3.820,10	710,14	3.109,96
Material divers	3.820,10	710,14	3.109,96

En el present exercici no ha estat necessària la dotació de correccions valoratives sobre les existències de l'entitat. Tampoc s'han realitzat reversions de correccions valoratives procedents d'exercicis anteriors.

12. MONEDA ESTRANGERA

- La moneda funcional de l'entitat és l'Euro.
- No existeixen elements de l'actiu o del passiu en moneda estrangera.
- No s'han realitzat durant l'exercici compres, vendes o serveis en moneda diferent a la funcional.

13. FONS PROPIS

13.1) Moviment de l'exercici

La composició i el moviment del patrimoni net es presenta en l'estat de canvis en el patrimoni net.

13.2) Composició del fons dotacional

Detall Concepte	Import
ICASS-Dret d'ús terreny de 15.450 m2 amb edifici de 1.926 m2 psíquics adults	60,10
ICASS-Dret d'ús terreny de 650 m2 amb edifici de 650 m2 centre de dia	60,10
ICASS-Dret d'ús mobles relacionats en inventari	13.626,37
Fundació Privada Joan Riu- Dret d'ús béns mobles inventari	11.938,74
Caixa d'Estalvis Girona- Dret d'ús del pavelló R Situada finca 3.568 m2	60,10
Caixa d'Estalvis Girona- Dret d'ús del pavelló PS	60,10
FONS SOCIAL	25.805,51

M. Dolors Rusinés | Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



13.3) Aplicació dels excedents i del romanent

El Consorci ha de destinar els excedents pendents d'aplicació al compliment del seus fins fundacionals. Aquests excedents s'aplicaran a inversions d'instal·lacions, d'utilitatge i d'altres béns de consum duradors necessaris per a millorar el desenvolupament i la prestació dels serveis socials, mantenint els nivells de qualitat dels serveis del Consorci, tal i com es menciona en l'article 24.2) dels seus Estatuts.

13.4) La composició del romanent a 31 de desembre de 2014, és detalla a continuació:

ANY	Romanent
Resultat 2006	318.625,13
Resultat 2007	551.957,17
Resultat 2008	241.239,08
Ajustos a 1-1-09	-119.396,26
Resultat 2009	30.774,04
Resultat 2010	171.154,94
Resultat 2011	35.673,48
Resultat 2012	-124.424,44
Resultat 2013	-11.580,58
TOTAL	1.094.022,56

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

14.1) Subvencions i donacions de capital

El detall de l'exercici 2014 és el següent:

ENTITAT	BÉNS FINANÇATS	IMPORT REBUT	ANY	Saldo a 31/12/13	Traspàs a Resultats 2014	Saldo a 31/12/2014
ICASS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	988.687,25	21.338,61	967.348,64
ICASS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.384.162,16	29.874,03	1.354.288,13
ICASS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	3.065.848,18	63.431,40	3.002.416,78
TOTAL		5.732.196,17		5.438.697,59	114.644,04	5.324.053,55

Per l'exercici 2013, el detall era el següent:

ENTITAT	BÉNS FINANÇATS	IMPORT REBUT	ANY	Saldo a 31/12/12	Traspàs a Resultats 2013	Saldo a 31/12/13
ICASS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	1.010.025,85	21.338,60	988.687,25
ICASS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.414.036,20	29.874,04	1.384.162,16
ICASS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	3.129.279,58	63.431,40	3.065.848,18
Fundació "La Caixa"	Donació Furgoneta	32.978,35	2009	5.509,99	5.509,99	0,00
TOTAL		5.765.174,52		5.558.851,62	120.154,03	5.438.697,59

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



14.2) Subvencions i donacions a l'explotació

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2014 i 2013, és com segueix:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2014	Exercici 2013
Generalitat de Catalunya	0,00	337.527,57
Fundació Privada Centre Joan Riu	386.891,96	375.761,68
Obra Social Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona	519.391,40	517.837,88
Diputació de Girona	12.000,00	0,00
Consell Comarcal del Gironès	103.244,06	0,00
Fundació Tripartita formació	10.855,80	0,00
Altres	2.804,65	1.888,88
TOTAL	1.035.187,87	1.233.016,01

La disminució dels ingressos provinents de la Generalitat de Catalunya, és conseqüència del conveni de col·laboració signat entre el Consorci i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS), detallat a la nota 16.1. Fins a 1 de març de 2013, el Consorci rebia mitjançant subvenció d'explotació la part de les quotes d'usuaris finançades per l'ICASS, mentre que amb l'entrada en vigor de l'indicat conveni, el Consorci factura directament a l'ICASS en funció de les places ocupades, d'acord amb la tarifa aprovada. Per tant, el registre dels ingressos per aquest concepte passen a registrar-se a l'epígraf "Prestacions de serveis" del compte de resultats.

A partir de l'exercici 2014, els ingressos provinents del Consell Comarcal del Gironès, en concepte d'ajuts al transport d'usuaris, es registren dins de l'epígraf "Subvencions oficials de les activitats". A l'exercici 2013, els ingressos rebuts per aquest concepte figuren registrats dins de l'epígraf "Prestacions de serveis".



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



15.-SITUACIÓ FISCAL

15.1) Conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Exercici 2014	Exercici 2013
Resultat de l'exercici	382.219,38	-11.580,58
	Efecte Net	Efecte Net
Impost sobre Societats	6.137,77	4.887,47
Resultats obtinguts amb l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica	363.805,58	-22.641,47
Ajust d'interessos meritats/cobrab.	0,00	-3.601,52
Base imposable (resultat fiscal)	24.551,57	19.549,88

15.2) Liquidació de l'Impost de societats

Conceptes	Exercici 2014	Exercici 2013
Base imposable de l'impost de societats	24.551,57	19.549,88
Tipus de gravamen	25%	25%
Quota íntegra	6.137,77	4.887,47
Deduccions aplicades	0,00	0,00
Quota líquida	6.137,77	4.887,47
Retencions i pagaments fraccionats	-3.909,38	-3.715,05
Líquid a ingressar o a recuperar	2.228,39	1.172,42

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de la direcció no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.


M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori


COL·LEGI D'AUDITORS I REVISORS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROAC Núm. S0206
BARCELONA

16.- INGRESSOS I DESPESES

Detallem els conceptes següents a efectes d'ampliar la informació sobre determinades agrupacions del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014 i 2013, que també apareixen en la nota 26 :

16.1) Prestacions de serveis

El detall dels ingressos per prestació de serveis es el següent:

Serveis prestats	Exercici 2014	Exercici 2013
Prestacions de serveis a usuaris	65.983,85	148.394,58
Menjadors usuaris	34.387,49	33.880,00
Transport usuaris	8.744,36	88.551,07
Llei de dependència	112.513,53	16.376,91
Concert de places (ICASS)	3.375.945,29	2.794.662,80
Total	3.597.574,52	3.081.865,36

Amb data 1 de març de 2013, es signa el conveni de col·laboració interadministratiu entre l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS) del Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sant Gregori, per la prestació del servei de residència per a nens, adolescents i adults amb discapacitat, i el servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitats. En data 9 de desembre de 2013, es prorroga el conveni indicat fins a 31 de desembre de 2014, si bé, pot ser prorrogat anualment fins l'any 2021.

A partir d'aquesta data, el Consorci factura a l'ICASS mensualment en funció de l'ocupació de les places que es tinguin ocupades i d'acord amb la tarifa de preus establerta al conveni.

Les places que el Consorci té disponibles per la prestació del servei, són les següents:

Servei	Places
Centre Atenció Especialitzada "Es Roures"	12
Residència "Es Roures"	72
Residència "Joan Ru"	20
Total	104

Tal i com s'indica a la nota 14.2., a partir de l'exercici 2014, els ingressos provinents del Consell Comarcal del Gironès, en concepte d'ajuts al transport d'usuaris, es registren dins de l'epígraf "Subvencions oficials de les activitats".

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



16.2) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:

Es componen en el seu detall de:

Entitat	Activitat	Exercici 2014	Exercici 2013
Generalitat Catalunya – ICASS	Servei de Valoració	418.154,11	273.934,88
TOTAL		418.154,11	273.934,88

16.3) Aprovisionaments

El detall de les compres per aprovisionaments realitzades durant l'exercici 2014 i 2013, són les següents:

Aprovisionaments	Exercici 2014	Exercici 2013
Alimentació i beguda	120.329,64	119.015,83
Productes farmacèutics	18.215,44	16.387,55
Productes de neteja i bugaderia	31.887,78	33.153,97
Altres	19.725,13	19.770,91
Total consum de béns destinats a les activitats	190.157,99	188.328,26
Serveis mèdics	36.232,72	43.586,70
Servei de protería i telefonia	20.933,51	20.134,18
Servei de gestió d'infraestructures	0,00	1.754,50
Personal contractat per ETT (personal CAD/SEVAD)	9.955,91	0,00
Total treballs realitzats per altres entitats	67.122,14	65.475,38
Total	257.280,13	253.803,64

16.4) Càrregues socials

El detall de les càrregues socials produïdes durant l'exercici 2014 i 2013, són les següents:

Càrregues socials	Exercici 2014	Exercici 2013
Seguretat social empresa	817.911,48	768.372,73
Altres despeses socials	12.420,35	9.169,20
Total càrregues socials	830.331,83	777.541,93

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



16.5) Altres serveis:

Les despeses incloses en aquest apartat, per l'exercici 2014 i 2013, es detalla a continuació:

Altres serveis	Exercici 2014	Exercici 2013
Transport usuaris	98.561,50	83.226,16
Despeses monitoratge	94.064,34	98.690,30
Despeses activitats d'animació usuaris	14.427,34	5.366,92
Despeses material didàctic	238,73	1.676,66
Despeses cura personal usuaris	11.411,28	8.175,45
Perruqueria usuaris	2.395,81	2.605,13
Prevenió de Riscos Laborals	10.920,55	11.370,78
Associacions	3.064,44	3.631,46
Fotocòpies	3.627,38	4.074,64
Dietes SEVAD	8.760,60	0,00
Altres despeses	11.677,40	11.342,55
Total altres serveis	259.149,37	230.160,05

16.6) Altres resultats:

El resultat extraordinari obtingut en l'exercici 2014, així com l'obtingut en el 2013, es refereix principalment al reemborsament de despeses ocasionals en sinistres, i efectuades per companyies asseguradores.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El detall de les provisions i contingències detallades al balanç de situació, són les següents:

Provisions i contingències	Saldo a 31.12.2013	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2014
Provisió per reintegrament paga extra nadal 2012	83.927,75			83.927,75
Total provisions i contingències	83.927,75	0,00	0,00	83.927,75

A l'exercici 2012 no va ser liquidada la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 156.294,03 €, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. En l'exercici 2012, es va considerar probable que se'n derivessin obligacions futures al respecte, pel que es va registrar una provisió per responsabilitats amb el personal, per import de 83.927,75 €.

Amb data 13 de desembre de 2013, es va interposar demanda, per part dels treballadors de l'entitat, reclamant el pagament íntegre de la paga extraordinària de nadal o subsidiàriament, la part proporcional de la paga extra meritada des de 21 de desembre de 2011 fins a l'entrada en vigor del RDL 20/2012, el 15 de juliol de 2012.

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



Conseqüentment, la direcció de l'entitat, va considerar que el fet més probable, tenint en compte la jurisprudència fins a la data, sigui el reintegrament de la part meritada durant el període indicat, de forma que es va decidir mantenir la provisió realitzada al 2012, la qual cobreix aquesta contingència.

En data 5 de desembre de 2014, el jutjat nº3 de Girona, dicta sentència favorable als treballadors condemnant al Consorci Sant Gregori a satisfer la part meritada dels dies 1 a 14 de juliol de 2012, ambdós inclosos, fins l'entrada en vigor del RDL 20/2012, de 15 de juliol de 2012. En data 12 de desembre es presenta recurs de suplicació per part dels treballadors, contra la sentència indicada anteriorment.

Tenint en compte que la sentència es troba recorreguda per part dels treballadors, i que per tant no es ferm, la direcció de l'entitat ha considerat prudent mantenir la provisió realitzada al 2012 per import de 83.927,75 €.

Les provisions existents pel risc de crèdit dels usuaris es detallen en la nota 10.8 d'aquesta memòria.

18.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

18.1) Composició de la dotació fundacional

Béns i drets aportats	Valoració	Data	Escriptura
Drets d'ús	25.805,51	29/12/1992	Nº2460

Veure detall a la nota 13.2

18.2) Informació sobre els béns o drets venuts

Durant aquest exercici no s'han venut béns, ni drets.

18.3) Informació sobre l'aplicació dels ingressos a finalitats Estatutàries

El Consorci ha aplicat durant l'exercici 2014 la totalitat dels seus ingressos a les finalitats per les quals es va crear.

En els Estatuts del Consorci a l'article 24.5 s'estableix que el Consell decidirà la destinació dels Romanents de l'exercici, que s'aplicaran en primer lloc a l'amortització de deutes del Consorci, si és el cas.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



19.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No existeixen en l'epígraf de l'Immobilitzat Material i Intangible, actius de naturalesa mediambiental que, atenent a la Resolució de 25 de març de 2002, en relació a la informació sobre els aspectes mediambientals en les Comptes Anuals, hagin d'exposar-se de forma detallada.

Tampoc s'han generat despeses, ni provisions derivades de l'impacte mediambiental.

No obstant això, cal assenyalar que l'entitat té una cura especial en relació a la conservació del medi ambient i l'aplicació de criteris d'estalvi d'energia; tractament i reciclatge de residus. L'entitat ha posat en funcionament sistemes de regulació energètica i d'impacte mediambiental, entre els quals cal destacar:

Tal com ja es fa fer en el projecte de l'edifici Manhattan-Núvols-Tulipes (Centre Residencial Joan Riu), es va realitzar la instal·lació de la geotèrmia de l'edifici reformat "Els Roures" i l'edifici d'obra nova "Annex Els Roures".

L'energia geotèrmica consisteix en l'aprofitament de la calor interna de la terra, que a nivell global pot considerar-se contínua i inesgotable a escala humana.

20.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no té compromisos fermes de retribucions a llarg termini amb el seu personal. No obstant això es va realitzar a l'exercici 2012 una previsió per la paga extra de desembre de 2012, per les contingències que es puguin derivar de les reclamacions rebudes per la falta de pagament de la mateixa d'acord amb la nota 17.

21.- NEGOCIS CONJUNTS

L'entitat no ha participat en el present exercici en l'explotació de negocis conjunts amb altres entitats.

22.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER LA VENDA

L'entitat no té actius no corrents mantinguts per la seva venda.

23.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No existeixen fets posteriors al tancament que calgui tenir en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, ni que afectin al principi d'empresa en funcionament.



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



24.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Es consideren Empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2014, la Generalitat de Catalunya mitjançant l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS), Fundació Bancària "La Caixa", i la Fundació Privada Centre Joan Riu.

Les transaccions realitzades durant els exercicis 2014 i 2013, es resumeixen a continuació:

Parts vinculades	Exercici 2014		Exercici 2013	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Generalitat de Catalunya (ICASS)	3.794.099,40	0,00	3.516.545,56	0,00
Obra Social "Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona"	519.391,40	0,00	517.837,88	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	386.891,96	0,00	380.010,37	0,00
Altres	1.054,65	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.701.437,41	0,00	4.414.393,81	0,00

Per altra banda, els saldos pendents de cobrament o pagament a 31 de desembre de 2014 i 2013 són els següents:

Parts vinculades	Exercici 2014		Exercici 2013	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Generalitat de Catalunya	274.076,55	0,00	269.945,48	0,00
Obra Social "Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona"	1.050.000,00	0,00	550.000,00	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	62.618,37	0,00	83.999,02	0,00
Altres	1.068,57	0,00	409,08	0,00
TOTAL	1.387.763,49	0,00	904.353,58	0,00

El detall de les remuneracions satisfetes al personal d'alta direcció de l'entitat i als membres del Consell de Govern són les següents:

Dietes i remuneracions	Exercici 2014	Exercici 2013
Personal d'alta direcció	56.576,90	56.576,91
Òrgans de Govern	0,00	0,00

Durant l'exercici 2014 i 2013, no han estat concedides bestretes, ni crèdits als membres dels òrgans de govern, ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions, ni assegurances de vida, respecte als actuals ni anteriors membres dels òrgans de govern, ni personal d'alta direcció.

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



25.- ALTRA INFORMACIÓ

25.1) Plantilla mitja

La plantilla mitja de l'entitat als exercicis 2014 i 2013, distribuïda per categories i sexes es detalla a continuació:

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories				Exercici 2014		Exercici 2013
Alts directius				1		1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament				16		16
Empleats de tipus administratiu				6		5
Reste de personal qualificat				71		72
Treballadors no qualificats				25		25
Total empleat mig				119		119
Total empleat mig fix				112		112
Total empleat mig no fix				7		7
Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes						
Consellers	Homes	Dones	Total 2014	Homes	Dones	Total 2013
Alts directius (no consellers)	1	4	5	1	4	5
Tècnics, professionals científics i intel·lectuals i recolzament	5	12	17	-	1	1
Empleats de tipus administratiu		5	5			17
Reste de personal qualificat	14	72	86	13	5	5
Treballadors no qualificats	30	5	35	5	22	81
Total personal al final de l'exercici	50	99	149	24	112	136



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Els honoraris pel servei d'auditoria de comptes ha estat per l'exercici 2014 de 5.301,84 €, mentre que per l'exercici 2013 va ser de 5.082,00 €.

25.2) Dades sobre usuaris

SERVEI - CENTRE	Roures	Joan Riu	Centre de Dia	Educació
Nº registre	S01692	S00602	S01953	
Usuaris a 1/1/2014	72	20	12	50
Total Altes	2	2	1	8
Total Baixes	-2	-2	-1	-8
Usuaris a 31/12/2014	72	20	12	50

SERVEI - CENTRE	Roures	Joan Riu	Centre de Dia	Educació
Nº registre	S01692	S00602	S01953	
Usuaris a 1/1/2013	72	18	11	48
Total Altes	2	4	2	5
Total Baixes	-2	-2	-1	-3
Usuaris a 31/12/2013	72	20	12	50

25.3 Informació sobre els aplaçaments dels pagaments efectuats a proveïdors

D'acord a la Llei 15/2010 de 5 de juliol, s'estableix un termini de pagament per totes les operacions d'àmbit comercial, l'any 2014 el termini màxim vigent ha estat de 60 dies igual que al 2013.

Els moviments dels pagaments de l'Entitat durant l'exercici 2014 i 2013 han estat els següents :

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2014		2013	
	Import	%	Import	%
Dins del Termini Legal	918.332,71	87,07%	1.071.697,10	88,31%
Rest a	136.420,72	12,93%	141.831,75	11,69%
Total	1.054.753,43	100,00%	1.213.528,85	100,00%
TMPE	67,21		144,43	
Ajornament que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	5.333,01		136.420,72	

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes els Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics.

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, el Consorci Sant Gregori, ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses des de 1 de gener de 2014 que constin al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

Queden excloses per la determinació del càlcul:

- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlogues dictats per òrgans judicials o administratius.

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials del Consorci pel 2014 és de 67 dies.

Cal indicar, que els càlculs per determinar el període mig de pagament a proveïdors i creditors de l'exercici 2013 es van realitzar en base a la Resolució de 29 de desembre de 2010, del ICAC seguint amb l'establert a la Disposició Addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol. Tenint en compte que els criteris de càlcul d'ambdós exercicis són diferents, els resultats obtinguts difereixen significativament, no resultant comparables entre si.



M. Dolores Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorci Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



25.4) Liquidació del pressupost 2014

DESCRIPCIÓ DEL 'INGRÉS	Pressupost Inicial 2014	Modificacions a 1/2014	Pressupost Definitiu 2014	Drets reconeguts	%Execució	Desviacions	%Desviacions
CAPITOL 3 TAXES, VENDA DE BENS I SERVIS I ALTRES	3.863.040,77	0,00	3.863.040,77	4.105.481,45	106,28%	242.440,68	6,28%
CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	914.166,69	0,00	914.166,69	911.086,88	99,66%	-3.079,81	-0,34%
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6,00	0,00	6,00	24.551,57	409192,83%	24.545,57	409092,83%
CAPITOL 8 ACTIUS FINANCERS	0,00	246.089,59	246.089,59	0,00	0,00%	-246.089,59	-100,00%
TOTAL INGRESSOS	4.777.213,46	246.089,59	5.023.303,05	5.041.119,90	100,35%	17.816,85	0,35%

DESCRIPCIÓ DE DESPESA	Pressupost Inicial 2014	Modificacions a 1/2014	Pressupost Definitiu 2014	Obligacions reconegudes	%Execució	Desviacions	%Desviació
CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.337.988,21	91.507,71	3.429.495,92	3.281.275,23	95,68%	-148.220,69	-4,32%
CAPITOL 2 DESPESSES CORRENTS DE BENS I SERVIS	1.260.364,73	-91.507,71	1.168.857,02	1.146.080,00	98,05%	-22.777,02	-1,95%
CAPITOL 3 DESPESSES FINANCERES	10.082,12	0,00	10.082,12	889,42	8,82%	-9.192,70	-91,18%
CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	168.778,40	246.089,59	414.867,99	53.377,68	12,87%	-361.490,31	-87,13%
TOTAL DESPESSES	4.777.213,46	246.089,59	5.023.303,05	4.461.622,33	89,22%	-541.680,72	-10,78%

Resultats pressupost inicial	0,00	0,00	0,00	559.497,57
------------------------------	------	------	------	------------

Ajustos negatius sobre el resultat inicial	53.377,68	nota 25.7)
--	-----------	------------

Resultat pressupostari ajustat	612.875,25
---------------------------------------	-------------------



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

46



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



25.5) Conciliació resultat econòmic i pressupostari

CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

Resultat Pèrdues i Guanys	382.219,38
(+) Despeses PiG, No Liqui. Pressupost	371.455,87
Dotació amortització	364.607,96
Impost sobre beneficis	6.137,77
Variació d'existències	710,14
(-) Despeses NO PiG, Si Liqui. Pressupost	214.984,56
Altes Immobilitzat	53.377,68
Reversió del deteriorament de crèdits per operacions comercials	161.606,88
(+) Ingressos NO PiG, Si Liqui. Pressupost	170.871,87
Pèrdues per deteriorament de crèdits	170.871,87
(-) Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost	150.064,99
Subvencions oficials de capital aplicades	114.644,04
Subvencions Fundació Joan Riu any 2012	6.251,13
Subvenció La Caixa (samarretes)	1.750,00
Expedients Econòmics (700)	6.377,00
Ingressos Excepcionals (Vendes)	8.187,02
Subvenció Dipsalut	2.000,00
Subvenció Tripartita Formació	10.855,80
Resultat Pressupostari	559.497,57
Ajustos negatius sobre el resultat inicial	53.377,68
Resultat pressupostari ajustat	612.875,25


M.Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



25.6) Romanent de tresoreria 2014

CONCEPTE		EXERCICI 2014	EXERCICI 2013
(+)	1.Fons líquids de tresoreria	109.687,50	92.289,55
(+)	2.Drets pendents de cobrament	2.872.188,67	1.860.204,30
	<u>III.Deutors comercials i altres comptes</u>	1.459.187,29	1.006.363,00
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	13.603,68	44.466,18
	2. Clients, empreses del grup i associades	1.387.763,49	904.353,58
	3.Deutors diversos	57.543,24	57.543,24
	4.Personal	276,88	0,00
	6. Altres crèdits amb les Administracions	0,00	0,00
	<u>V.Inversions financeres a curt termini</u>	1.412.981,38	653.841,30
(-)	3.Obligacions pendents de pagament	1.948.695,22	1.448.848,65
	<u>III.Deutes a curt termini</u>	143.640,53	215.492,09
	<u>IV.Deutes amb empreses del grup i assoc.</u>	1.300.000,00	800.000,00
	<u>V.Creditors comercials i altres comptes</u>	505.054,69	433.356,56
(+/-)	4.Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
	I.Romanent de Tresoreria total (1+2+3+4)	1.033.160,95	303.645,20
(-)	II.Excès de finançament afectat	445.418,06	354.938,53
	* Excès de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)	361.490,31	271.010,78
	Provisions a curt termini	83.927,75	83.927,75
(-)	III.Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
=	IV.Romanent de tresoreria no afectat=(I.II.III)	587.742,89	-51.293,33

M.Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



25.7) Desviacions de finançament de l'exercici

CODI	Concepte	Press.Final	Aportació/Sub venció	Executat	Desviació (+)	Desviació (-)	Romanet Crèdit a 31-12
610.000.1	Inv. Edif. i alt. Const.	124.193,05	0,00	10.558,46	0,00	-10.558,46	113.634,59
620.000.1	Inv. Maq. Inst. i utilitatge	116.720,82	0,00	24.089,86	0,00	-24.089,86	92.630,96
630.000.1	Inv. Mat. Transport	31.312,34	0,00	0,00	0,00	0,00	31.312,34
640.000.1	Inv. En mob i estris	67.123,34	0,00	6.311,06	0,00	-6.311,06	60.812,28
650.000.1	Inv. En equips proc.infor.	53.532,44	0,00	11.653,89	0,00	-11.653,89	41.878,55
680.000.2	Inv. En aplicacions inform	21.986,00	0,00	764,41	0,00	-764,41	21.221,59
TOTAL		414.867,99	0,00	53.377,68	0,00	-53.377,68	361.490,31



M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

49



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA.

	Els Roures		Centre Joan Riu			TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.	Servei Valoració	
Ingressos per les activitats	2.736.835,78	98.215,74	712.234,35	47.582,83	418.458,61	4.015.728,63
Subvencions oficials a les activitats	10.821,80	0,00	469.397,52	553.218,55	0,00	1.035.187,87
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.747,78
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	0,00	0,00	0,00	9.553,67	0,00	114.644,04
Ingressos financers					24.551,57	24.551,57
Subtotal Ingressos	2.747.657,58	98.215,74	1.181.631,87	610.355,05	418.458,61	5.191.859,89
Ingressos 9% Administració	247.289,18	8.839,42	106.346,87	54.931,95	37.661,27	455.068,69
TOTAL INGRESSOS	2.500.368,40	89.376,32	1.075.285,00	555.423,10	380.797,34	5.191.859,89
TOTAL DESPESES	2.634.546,98	180.323,70	800.020,28	673.103,99	367.870,89	4.809.640,51
Resultat Final	-134.178,58	-90.947,38	275.264,72	-67.680,89	12.926,45	382.219,38

M. Dolors Rusinés i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

50

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



	Els Roureds		Centre Joan Riu		Servei Valoració	Administració	TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.			
Consum de béns destinats a l'activitat	121.432,17	6.420,83	32.017,82	27.360,52	1.572,31	1.354,34	190.157,99
Treballs realitzats per altres empreses	32.374,30	2.673,91	7.144,39	12.409,92	12.519,62	0,00	67.122,14
Arrendaments i canons	3.745,37	441,36	775,46	1.849,91	182,13	128,39	7.122,62
Reparacions i conservació	58.328,50	5.061,15	13.908,40	20.748,76	3.122,00	2.331,67	103.500,48
Serveis professionals independents	33.367,07	3.063,66	6.267,44	14.373,12	2.361,93	1.838,16	61.271,38
Assegurances	6.408,16	591,23	1.193,91	2.742,59	533,86	354,73	11.824,48
Publicitat, propaganda	3.588,81	328,14	678,78	1.554,42	215,61	196,87	6.562,63
Subministres	147.913,42	13.598,91	27.690,01	63.539,31	11.942,99	8.462,31	273.146,95
Altres Serveis	31.804,81	2.751,32	9.741,33	200.542,27	11.094,31	3.215,33	259.149,37
Impost sobre beneficis	6.137,77						6.137,77
Tributs	9.215,80	838,21	1.758,02	4.018,99	430,13	502,86	16.764,01
Sous i Salaris	1.497.080,25	94.481,31	505.795,79	153.910,86	229.850,51	120.667,77	2.601.786,49
Sous i Salaris Alta Direcció	30.537,60	2.827,56	5.655,11	13.006,76	2.827,56	1.696,53	56.551,12
Sous i Salaris Roureds	1.036.621,43						1.036.621,43
Sous i Salaris Roureds Vacances	60.399,41						60.399,41
Sous i Salaris Roureds Suplències	25.024,07						25.024,07
Sous i Salaris Centre de dia		42.464,63					42.464,63
Sous i Salaris Centre de dia (extra)		1.573,09					1.573,09
Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu			354.219,69				354.219,69
Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu (vacances)			34.124,75				34.124,75
Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu (suplències)			35.742,05				35.742,05
Sous i Salaris Infermers	45.258,98	7.241,44	10.862,15	27.155,38			90.517,95
Sous i Salaris Infermers (suplències)	1.485,82	237,73	356,60	891,49			2.971,64
Sous i Salaris Administració						110.405,29	110.405,29
Sous i Salaris Atenció a Famílies	12.179,66	1.948,75	2.923,12	7.307,79			24.359,32
Sous i Salaris Servei de Valoracions					227.022,95		227.022,95
Sous i Salaris Neteja	92.699,93	20.225,44	18.539,99	32.023,61		5.056,36	168.545,33
Sous i Salaris Neteja (suplències)	6.320,29	1.378,97	1.264,06	2.183,38		344,74	11.491,44
Sous i Salaris Neteja (vacances)	1.253,49	273,49	250,70	433,02		68,37	2.279,07
Sous i Salaris Cuina	75.993,32	3.402,69	18.147,66	15.879,20			113.422,87
Sous i Salaris Cuina (suplències)	2.412,65	108,03	576,16	504,13			3.600,97
Sous i Salaris Cuina (vacances)	1.875,72	83,99	447,93	391,94			2.799,58
Sous i Salaris Bugaderia	42.142,58	6.742,81	10.114,22	25.285,54			84.285,15
Sous i Salaris Bugaderia (suplències)	3.266,93	522,71	784,06	1.960,16			6.533,86
Sous i Salaris Bugaderia (vacances)	1.807,40	289,18	433,78	1.084,44			3.614,80
Sous i Salaris Manteniment	56.144,70	5.012,92	11.028,42	25.064,61		3.007,75	100.258,40
Sous i Salaris Manteniment (suplències)	1.656,27	147,88	325,34	739,41		88,73	2.957,63
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	488.647,96	28.766,65	137.247,37	43.329,49	82.656,82	37.263,19	817.911,48
Seg. Social Alta Direcció	7.598,58	703,57	1.407,14	3.236,44	703,57	422,14	14.071,44
Seg. Social Roureds	374.506,53						374.506,53
Seg. Social Centre de dia (CAE)		13.331,97					13.331,97
Seg. Social Joan Riu			109.498,59				109.498,59
Seg. Social Infermers	13.753,11	2.200,50	3.300,75	8.251,86			27.506,22
Seg. Social Administració						34.012,35	34.012,35
Seg. Social Atenció a Famílies	4.058,88	649,42	974,13	2.435,33			8.117,76
Seg. Social Servei de Valoracions					81.953,25		81.953,25
Seg. Social Neteja	32.551,19	7.102,08	9.469,44	8.285,76		1.775,52	59.183,99
Seg. Social Cuina	24.469,26	1.095,64	5.843,41	5.112,98			36.521,29
Seg. Social Bugaderia	12.050,98	1.928,16	2.892,24	7.230,58			24.101,96
Seg. Social Manteniment	19.659,43	1.755,31	3.861,67	8.776,54		1.053,18	35.106,13
Vestuari educadors	1.791,67		14,41				1.806,08
Vestuari manteniment	164,19	14,66	32,24	73,30		8,80	293,19
Vestuari serveis	99,47	15,92	23,87	59,68			198,94
Formació personal	5.029,85	62,36	1.500,24	338,80		3.190,89	10.122,14
Pèrdues de crèdits incobrables derivat de l'activitat	9.264,99						9.264,99
Altres despeses financeres	620,64	10,45	199,58	48,54	10,21		889,42
Amortitzacions	177.531,78	21.203,63	54.031,22	76.203,51	11.378,46	24.259,36	364.607,96
TOTAL	2.634.546,98	180.323,70	800.020,28	623.103,99	367.870,89	283.774,67	4.809.640,51

A Sant Gregori, a 31 de març de 2015

M. Dolores Rusinès i Bonet
Presidenta
Consorti Sant Gregori

51

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

