

CONSORCI SANT GREGORI

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 7.219

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

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 2016, 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 16 de juny de 2017.

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.



III. Opinió

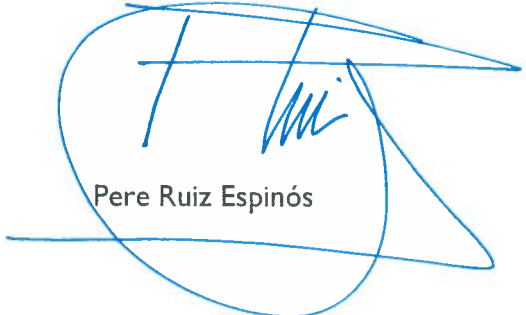
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti Sant Gregori** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta 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.

IV. 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.

Barcelona, 29 de juny de 2017

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


Pere Ruiz Espinós

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/13689
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

.....
Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes
.....

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals
Exercici 2016





ANNEX2

Faig constar que el present document fou
aprobat en reunió del Consell de Govern
del Consorci Sant Gregori de data 29/06/2017

El Secretari del Consell de Govern



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2016



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31.12.2016 i 31.12.2015

ACTIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		7.563.532,44	7.742.164,13
I. Immobilitzat intangible	8	2.447,74	3.788,14
5. Aplicacions informàtiques		2.447,74	3.788,14
II. Immobilitzat material	5	5.751.084,70	5.978.375,99
2. Terrenys i construccions		5.412.518,82	5.516.034,72
3. Instal·lacions tècniques		153.878,59	293.202,68
4. Maquinària		29.499,93	6.982,58
5. Altres instal·lacions i utilatge		79.663,29	116.180,74
6. Mobiliari		11.902,24	16.765,73
7. Equips per a processaments d'informació		40.812,78	24.504,53
8. Elements de transport		18.742,38	915,48
9. Altre immobilitzat		4.066,67	3.789,53
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	10.1 i 24	1.810.000,00	1.760.000,00
5. Altres actius financers		1.810.000,00	1.760.000,00
B) ACTIU CORRENT		2.889.771,98	2.597.504,37
II. Existències		3.991,34	4.164,00
2. Béns destinats a les activitats	11	3.612,83	4.164,00
6. Acomptes		378,51	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.1	1.183.412,64	602.114,96
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		66.643,58	72.062,16
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	24	996.604,84	469.431,39
4. Altres deutors		57.670,08	57.670,08
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	10.14 i 15.2	62.494,14	2.951,33
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	853.242,36	1.814.470,96
2. Crèdits a tercers		3.242,36	4.470,96
5. Altres actius financers	10.5	850.000,00	1.810.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.2	849.125,64	176.754,45
1. Tresoreria		849.125,64	176.754,45
TOTAL ACTIU (A + B)		10.453.304,42	10.339.668,50

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



CONSORCI SANT GREGORI

El Secretari del Consell de Govern

PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET			7.781.539,57	7.632.963,16
A-1) Fons Propis	13		2.678.274,61	2.423.553,53
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		1.748.553,53	1.476.241,94
1. Romanent			1.748.553,53	1.476.241,94
VI. Excedent de l'exercici	3.1		254.721,08	272.311,59
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1		5.103.264,96	5.209.409,63
1. Subvencions oficials de capital			5.103.264,96	5.209.409,63
B) PASIU NO CORRENT			2.081.359,35	2.010.000,00
II. Deutes a llarg termini	10.3		2.081.359,35	2.010.000,00
3. Altres passius financers			2.081.359,35	2.010.000,00
C) PASIU CORRENT			590.405,50	696.705,34
II. Provisions a curt termini	17		0,00	58.886,69
III. Deute a curt termini	10.3		155.320,01	174.571,69
3. Altres passius financers			155.320,01	174.571,69
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar			435.085,49	463.246,96
1. Proveïdors	10.3		37.549,05	63.092,01
3. Creditors variis	10.3		106.598,29	140.483,70
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.3 i 10.15		114.067,23	78.373,41
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	10.14		176.870,92	181.297,84
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			10.453.304,42	10.339.668,50

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



COMpte DE PÈRDUES I GUANYs 2016-2015

PÈRDUES I GUANYs	Notes	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
1. Ingressos per les activitats		5.268.554,21	5.185.853,62
b) Prestacions de serveis	16.1	3.739.308,43	3.766.283,00
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.2	608.616,24	496.110,94
e) Subvencions oficials a les activitats	14.2	918.429,54	923.459,68
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	14.2	2.200,00	0,00
5. Aprovisionaments	16.3	-391.292,61	-344.712,71
a) Consum de béns destinats a les activitats		-208.465,01	-195.400,78
c) Treballs realitzats per altres entitats		-182.827,60	-149.311,93
6. Altres ingressos de les activitats		260,40	294,00
b) Ingressos per serveis al personal		260,40	294,00
7. Despeses de personal		-3.769.055,84	-3.664.641,82
a) Sous, salaris i assimilats		-2.902.659,00	-2.845.861,36
b) Càrregues socials	16.4	-866.396,84	-818.780,46
8. Altres despeses d'explotació		-633.811,94	-680.491,94
a) Serveis exteriors		-607.157,31	-643.424,63
a2) Arrendaments i cànon	9.2	-6.432,40	-6.485,88
a3) Reparacions i conservació		-80.912,38	-78.692,68
a4) Serveis professionals independents		-62.082,56	-58.117,59
a6) Primes d'assegurances		-12.244,01	-13.121,61
a7) Serveis bancaris		-538,08	-712,65
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.767,92	-2.016,20
a9) Subministraments		-216.329,88	-232.267,38
a10) Altres serveis	16.5	-226.850,08	-252.010,64
b) Tributs		-32.450,68	-8.580,58
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions operacions activitats	10.7	5.851,05	-28.486,73
d) Altres despeses de gestió corrent		-55,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	-342.570,68	-340.221,82
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14.1	116.144,67	114.643,92
13. Altres resultats	16.6	1.228,46	1.671,59
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		249.456,67	272.394,84
14. Ingressos financers		7.844,92	599,86
b) De valors negociables i altres instruments financers.	10.8	7.844,92	599,86
b2) En tercers		7.844,92	599,86
15. Despeses financeres		-619,28	-533,15
b) Per deutes amb tercers	10.8	-619,28	-533,15
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		7.225,64	66,71
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		256.682,31	272.461,55
19. Impostos sobre beneficis	15.2	-1.961,23	-149,96
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		254.721,08	272.311,59

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 2016 I 2015

		Notes	31/12/2016	31/12/2015
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		254.721,08	272.311,59
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	10.000,00	0,00
B)	Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		10.000,00	0,00
	TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	-116.144,67	-114.643,92
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-116.144,67	-114.643,92
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		148.576,41	157.667,67

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31.12.2016 / 31.12.2015

		Fons Social	Reserves	Romanent	Resultat de l'exercici	Subv-Donac. Ileg.Rebuts	Total
A)	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
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	25.805,51	649.194,49	1.094.022,56	382.219,38	5.324.053,55	7.475.295,49
I.	Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	272.311,59	-114.643,92	157.667,67
III.	Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	382.219,38	-382.219,38	0,00	0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	25.805,51	649.194,49	1.476.241,94	272.311,59	5.209.409,63	7.632.963,16
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	25.805,51	649.194,49	1.476.241,94	272.311,59	5.209.409,63	7.632.963,16
I.	Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	254.721,08	-116.144,67	138.576,41
III.	Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	272.311,59	-272.311,59	10.000,00	10.000,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	25.805,51	649.194,49	1.748.553,53	254.721,08	5.103.264,96	7.781.539,57

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU 2016-2015

	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		256.682,31	272.461,55
2. Ajustos del resultat		152.501,40	228.806,90
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5-8	342.570,68	340.221,82
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	10.7	-5.851,05	28.486,73
c) Variació de provisions (+/-)		-58.886,69	-25.041,06
d) Imputació de subvencions (-)	14.1	-116.144,67	-114.643,92
g) Ingressos financers (-)		-7.844,92	-599,86
h) Despeses financeres (+)		619,28	533,15
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	15	-1.961,23	-149,96
3. Canvis al capital corrent		-601.477,73	-239.482,78
a) Existències (+/-)	11	172,66	-1.054,04
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	10.1	-575.446,63	-221.414,40
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	10.3	-47.413,15	-10.876,57
e) Altres passius corrents (+/-)	10.3	-149,96	-6.137,77
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	10.3	21.359,35	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		7.375,60	6.204,48
a) Pagament d'interessos (-)		-619,28	-533,15
c) Cobrament d'interessos (+)		7.844,92	599,86
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		149,96	6.137,77
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-184.918,42	267.990,15
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-1.563.938,99	-1.609.433,63
b) Immobilitzat intangible	8	0,00	-3.303,51
c) Immobilitzat material	5	-113.938,99	-46.130,12
e) Altres actius financers	10.1	-1.450.000,00	-1.560.000,00
7. Cobraments per desinversions (+)	10.1	2.411.228,60	1.408.510,43
e) Altres actius financers		2.411.228,60	1.408.510,43
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		847.289,61	-200.923,20
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		10.000,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.1	10.000,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		10.000,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		672.371,19	67.066,95
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		176.754,45	109.687,50
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		849.125,64	176.754,45

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers





MEMÒRIA

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1) Dades d'identificació de l'entitat

Denominació:

Consorci 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 Treball, Afers Socials i Famílies 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 Treball, Afers Socials i Famílies, 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. Amb 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. A data de formulació dels presents comptes anuals, està pendent d'acordar la renovació de la vigència del Consorci, la qual està prevista, segons s'indica des de l'Assessoria Jurídica del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, en el moment d'aprovació definitiva de la modificació d'Estatuts, els quals es troben en fase de tramitació.

En la sessió de 16 de desembre del 2016, es va acordar la incorporació d'un nou membre al Consell de Govern, aspecte que es va reflectir en l'aprovació del nou text de modificació dels Estatuts.

En data 29 de desembre de 2016, es va aprovar inicialment la modificació dels Estatuts del Consorci per tal d'adaptar-los a la normativa vigent. Aquesta aprovació es troba condicionada als canvis que es puguin derivar del procés de tramitació de la norma jurídica per part de les diferents entitats participants, havent de ser ratificat pels seus Òrgans de Govern per a la seva aprovació definitiva.



Tal i com detallen als Estatuts vigents, 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.

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 Treball, Afers Socials i Famílies:
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, exerceix 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) DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies:
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 BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA (ara endavant Fundació Bancària "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.
- 3) 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.

Tal i com s'indica a l'apartat anterior, en la sessió de 16 de desembre del 2016, es va acordar la incorporació del Consell Comarcal del Gironès, com a nou membre del Consorci, aspecte que es va reflectir en l'aprovació del nou text de modificació dels Estatuts, els quals es troben en fase de tramitació, per la qual cosa, a data de formulació dels presents comptes anuals, encara no s'ha produït la incorporació del nou membre al trobar-se pendent de ratificar.

1.4) Govern del Consorci

El govern del Consorci a data de formulació dels presents comptes anuals, correspon als òrgans següents:

- a. El Consell de Govern: format per cinc membres, tres representants de la Generalitat de Catalunya, Dolors Bassa i Coll, Joan Ramon Ruiz i Josep Vidal Fàbrega, i dos representants de la Fundació Privada Centre Joan Riu, Esther Planas Herrera i Núria Dalmau Gómez. Fundació Bancària "la Caixa" queda representada per la Fundació Privada Centre Joan Riu.

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



- b. La Presidenta: la Sra. Dolors Bassa i Coll, Consellera de Treball, Afers Socials i Famílies, representant de la Generalitat de Catalunya.
- c. La Vice-presidenta: la Sra. Esther Planas Herrera, representant de la Fundació Privada Centre Joan Riu.

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

El Consorci Sant 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:

Centre d'atenció especialitzada: (CAE Els Roures) Atén a persones de més de 18 anys amb greus discapacitats intel·lectuals amb necessitat de suport extens o generalitzat amb problemes de salut i/o conducta. La derivació es fa a través de la Direcció General de Protecció Social.

Centre residencial Els Roures: És un servei residencial, que atén a persones amb necessitat de suport extens i/o generalitzat amb problemes de conducta i/o de salut. La derivació de servei es fa a través de la Direcció General de Protecció Social.

Centre residencial Joan Riu: És un servei d'acolliment residencial. Atén a menors amb greus discapacitats, amb necessitat de suport extens o generalitzat. Excepcionalment també poden 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.

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.

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

Els dos equips del CAD i SEVAD són serveis encomanats mitjançant conveni amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

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 i documentació didàctica a famílies.

Dolors Bassa i Coll
 Presidenta
 Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
 Vice-Presidenta
 Consorci Sant Gregori



Serveis gestionats pel Consorci

Escola d'Educació Especial: Escola concertada, titularitat de la Fundació Privada Centre Joan Riu, que atén infants i adolescents, d'edats compreses entre 3 i 18 anys, amb discapacitat intel·lectual associada a un o més trastorns de diversos tipus i etiologia: motriu, sensorial, de salut o conductual.

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 Treball, Afers Socials i Famílies

- Conveni de col·laboració interadministrativa entre la Direcció General de Protecció Social 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 la Direcció General de Protecció Social del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies 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 Treball, Afers Socials i Famílies.
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies pel qual s'estableixen les condicions d'ús de determinats espais situats al carrer Emili Grahit, 2 de Girona. L'objecte de la cessió d'espais consisteix en ubicar els serveis CAD i SEVAD sense cap contraprestació econòmica a canvi, establint una vigència que s'inicia retroactivament des del 3 de novembre de 2014, podent ser revocada la cessió en qualsevol moment per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Serveis de Salut

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


Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
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 2016			
Centre	Nº Usuaris	Homes	Dones
Residència Els Roures	70	47	23
Llar Residència Centre Joan Riu	21	16	5
Centre de dia	12	5	7
Escola d'Educació Especial	48	37	11
Activitats Formatives(*)	33	11	22
Servei SEVAD	3.686	1.229	2.457
Servei CAD	3.439	1.589	1.850

(*) Activitats formatives dirigides a famílies

Any 2015			
Centre	Nº Usuaris	Homes	Dones
Residència Els Roures	72	46	26
Llar Residència Centre Joan Riu	22	16	6
Centre de dia	12	6	6
Escola d'Educació Especial	51	37	14
Activitats Formatives(*)	43	16	27
Servei SEVAD	3.148	1.336	1.812
Servei CAD	2.719	1.361	1.358

(*) Activitats formatives dirigides a famílies

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2016 han estat formulats pel Consell de Govern a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2016. En ells s'han aplicat els principis comptables i els criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, tenint en compte la modificació aprovada pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de la Generalitat de Catalunya, el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, i les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions.

Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera a 31 de desembre de 2016, 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.

La resta de normativa a la qual està subjecte el Consorci:

- a) El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

- b) El Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, Text Refós de la Llei de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- c) El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- d) Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- e) El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- f) La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- g) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- h) El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- i) El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- j) Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- k) Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- l) Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- m) Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.
- n) Decret 252/2015, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, mentre que no entrin en vigor els de 2016.
- o) Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.
- p) La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016.
- q) La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- r) Els Estatuts de l'Entitat.
- s) 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



El Secretari del Consell de Govern

sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades Entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupostos 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 les Fundacions i les Associacions així com modificacions successives.

L'entitat va iniciar el seu registre comptable en l'aplicació actual de comptabilitat d'acord amb el decret 259/2008, de 23 de desembre del Pla de Comptabilitat de Fundacions i Associacions i no ha modificat aquesta aplicació donat que reflexa correctament la informació econòmic-financera i patrimonial de l'entitat.

El Consell de govern va iniciar els tràmits per sol·licitar l'excepció a l'aplicació de l'ordre del 28 d'agost 1996 a la Intervenció General, a través de la petició del Gerent en data 23 de febrer del 2017 i posteriorment a través de l'acord del Consell de Govern del 19 d'abril de 2017, atès que d'acord amb l'establert a l'apartat 2.3.1 i 2.3.2 de les "Instruccions conjuntes 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, s'estableix que els consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya resten subjectes i es regeixen pel Pla de comptabilitat pública de la Generalitat, aprovat per l'Ordre de 28 d'agost de 1996, però que també es permet, prèvia autorització, tal com s'esmenta en l'apartat 3.2.1 de la instrucció de 16 de març de 2015, on s'estableix que els consorcis adscrits a la Generalitat poden sol·licitar, excepcionalment, l'aplicació d'un pla comptable, d'entre els plans vigents, que no es regeixi pels criteris generals establerts en els apartats anteriors, a la vista de les especificitats de la seva activitat, objecte i finançament.

Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

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 dels deteriorament dels crèdits comercials.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Provisions per obligacions amb el personal.

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.

Dolors Bastan Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



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.

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 continuïtat de l'activitat de l'entitat en termes de normalitat.

2.4. Comparació de la informació

Es presenta el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanyos, Estat de Canvis al Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria dels exercicis 2016 i 2015, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

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.

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 2016 és la següent:

BASE REPARTIMENT	Exercici 2016
Resultat de l'exercici	254.721,08
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	254.721,08
APLICACIÓ A	Exercici 2016
Romanent	254.721,08



4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat Intangible

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

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 valoraran 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 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.

Dolors Bassa i Coll
 Presidenta
 Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
 Vice-Presidenta
 Consorci Sant Gregori



CONSORCI SANT GREGORI

El Secretari del Consell de Govern

Arrendaments financers

L'entitat no disposa d'arrendaments financers.

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 "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" es valoraran 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.

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 comercials i altres comptes a pagar" es valoraran inicialment pel seu valor raonable, ajustat per les despeses de

Dolors Basa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



El Secretari del Consell de Govern

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.

4.11. Impostos

Impost sobre societats

El Consorci, d'acord amb la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, 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.

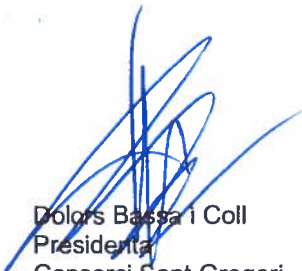
N'estarà exempta en els termes previstos al cap. XV "Règim d'Entitats parcialment exemptes, del títol VII "Règim tributari especial". Concretament al seu art. 121 "Rendes exemptes" a l'apartat 1 estableix, que estaran exemptes les rendes obtingudes pel Consorci, que procedeixen de les activitats que 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:


Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

El Secretari del Consell de Govern

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.

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'explotació" en l'exercici en què es produeixin.

4.15. Registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.



El Consorci es troba adherit al VI Conveni col·lectiu de residències, centres de dia i llars per a l'atenció a persones amb discapacitat intel·lectual de Catalunya.

La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2016, habilita amb caràcter bàsic, per al personal del sector públic, un increment retributiu fins un màxim de l'1% respecte l'exercici 2015. En virtut d'aquesta habilitació, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar en la seva sessió de 19 de gener de 2016, augmentar un 1% el sou del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Aquest increment ha estat aplicat a l'exercici 2016, sobre els conceptes fixos previstos al conveni col·lectiu d'aplicació.

4.16. 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.

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 ingrés en l'exercici en què s'hagin concedit.

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

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per finançar immobilitzat, es consideraran com a ingrés 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.

4.17. 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 possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o participis, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" pels exercicis 2016 i 2015 són els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Saldo a 31/12/2016
Construccions	6.068.498,50	18.325,72	6.086.824,22
Terrenys i construccions	6.068.498,50	18.325,72	6.086.824,22
Instal·lacions tècniques	782.170,84	1.796,10	783.966,94
Maquinària	124.546,57	27.727,02	152.273,59
Instal·lacions tècniques i maquinària	906.717,41	29.523,12	936.240,53
Utilatge	108.512,74	6.644,87	115.157,61
Altres instal·lacions	658.213,91	987,36	659.201,27
Mobiliari	289.897,50	6.451,01	296.348,51
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.056.624,15	14.083,24	1.070.707,39
Equips processos d'informació	191.434,69	28.525,10	219.959,79
Elements de transport	142.545,56	21.688,21	164.233,77
Altre immobilitzat	36.041,55	1.793,60	37.835,15
Altre immobilitzat	370.021,80	52.006,91	422.028,71
Immobilitzat material brut	8.401.861,86	113.938,99	8.515.800,85
A.A. de Construccions	-552.463,78	-121.841,62	-674.305,40
A.A. de Construccions	-552.463,78	-121.841,62	-674.305,40
A.A. de Instal·lacions	-479.402,52	-141.120,19	-620.522,71
A.A. de Maquinària	-117.563,99	-5.209,67	-122.773,66
A.A. Instal·lacions tècniques i maquinària	-596.966,51	-146.329,86	-743.296,37
A.A. d'Utilatges	-76.859,44	-8.661,97	-85.521,41
A.A. d'Altres instal·lacions	-573.686,47	-35.487,71	-609.174,18
A.A. de Mobiliari	-273.131,77	-11.314,50	-284.446,27
A.A. Altres instal·lacions, d'utilatges i de mobiliari	-923.677,68	-55.464,18	-979.141,86
A.A d'Equips de processos d'informació	-166.930,16	-12.216,85	-179.147,01
A.A. d'Elements de transport	-141.630,08	-3.861,31	-145.491,39
A.A d'Altre immobilitzat	-32.252,02	-1.516,46	-33.768,48
A.A. Altre immobilitzat	-340.812,26	-17.594,62	-358.406,88
Amortització acumulada	-2.413.920,23	-341.230,28	-2.755.150,51
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Det. de valor instal·lacions 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	5.978.375,99	-227.291,29	5.751.084,70

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Saldo a 31/12/2015
Construccions	6.060.567,08	7.931,42	6.068.498,50
Terrenys i construccions	6.060.567,08	7.931,42	6.068.498,50
Instal·lacions tècniques	776.350,23	5.820,61	782.170,84
Maquinària	118.585,28	5.961,29	124.546,57
Instal·lacions tècniques i maquinària	894.935,51	11.781,90	906.717,41
Utilatge	97.881,64	10.631,10	108.512,74
Altres instal·lacions	658.213,91	0,00	658.213,91



Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Saldo a 31/12/2015
Mobiliari	289.897,50	0,00	289.897,50
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	1.045.993,05	10.631,10	1.056.624,15
Equips processos d'informació	175.648,99	15.785,70	191.434,69
Elements de transport	142.545,56	0,00	142.545,56
Altres immobilitzat	36.041,55	0,00	36.041,55
Altres immobilitzat	354.236,10	15.785,70	370.021,80
Immobilitzat material brut	8.355.731,74	46.130,12	8.401.861,86
A.A. de Construccions	-430.651,29	-121.812,49	-552.463,78
A.A. de Construccions	-430.651,29	-121.812,49	-552.463,78
A.A. de Instal·lacions	-339.409,24	-139.993,28	-479.402,52
A.A. de Maquinària	-115.536,20	-2.027,79	-117.563,99
A.A. instal·lacions tècniques i maquinària	-454.945,44	-142.021,07	-596.966,51
A.A. d'Utilitatges	-68.967,07	-7.892,37	-76.859,44
A.A. d'Altres instal·lacions	-533.728,93	-39.957,54	-573.686,47
A.A. de Mobiliari	-260.256,44	-12.875,33	-273.131,77
A.A. Altres instal·lacions d'utilitatges i de mobiliari	-862.952,44	-60.725,24	-923.677,68
A.A d'Equips de processos d'informació	-159.331,21	-7.598,95	-166.930,16
A.A. d'Elements de transport	-140.845,34	-784,74	-141.630,08
A.A d'Altres immobilitzat	-29.916,88	-2.335,14	-32.252,02
A.A. Altres immobilitzat	-330.093,43	-10.718,83	-340.812,26
Amortització acumulada	-2.078.642,60	-335.277,63	-2.413.920,23
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Det. de valor instal·lacions 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	6.267.523,50	-289.147,51	5.978.375,99

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 Treball, Afers Socials i Famílies, la Fundació Privada Centre Joan Riu i l'actual 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. Les realitzades fins el 31 de desembre de 2016 han estat finançades amb les subvencions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya (nota 14.1) i amb aplicacions de romanents del Consorci.

En data 16 de desembre de 2016, el Consell de Govern aprovà l'inici de l'expedient de reforma de l'edifici Joan Riu Central, havent de modificar inicialment el projecte executiu que es va realitzar al 2009 per tal d'adaptar-lo al codi tècnic i a la normativa d'establiments de serveis socials. El servei a oferir en aquest edifici és el d'un centre residencial per a persones adultes amb discapacitat greu o molt greu (també severa o profunda) amb necessitat de suport extens i generalitzat i amb trastorns

de conducta. 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).

D'altra banda, a la mateixa sessió del Consell de Govern, s'aprovà el programa d'adequació de la planta baixa de l'edifici de serveis generals.

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 2016	Exercici 2015
Construccions	605,00	0,00
Instal·lacions tècniques	101.100,02	76.735,48
Maquinària	113.094,90	113.094,90
Utilitats	34.801,46	27.186,27
Altres instal·lacions	274.007,91	274.007,91
Mobiliari	235.127,90	235.127,90
Equips Informàtics	157.019,50	156.267,08
Elements de transport	139.045,57	139.045,57
Altre immobilitzat material	33.054,75	27.441,07
Total:	1.087.857,01	1.048.906,18
Valor net a fi d'exercici de les subvencions i donacions rebudes i relacionades amb l'immobilitzat material (Nota 14.1)	5.103.264,96	5.209.409,63
Béns immobles, indicat per separat:		
Valor de la construcció:	6.086.824,22	6.068.498,50
Valor del terreny:	0,00	0,00

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
Utilitats	10
Altres Instal·lacions	10
Mobiliari	20
Equips Informàtics	25
Elements de transport	20
Altre 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.


Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

5.8) La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes als 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 2016 i 2015 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.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat intangible" a 31 de desembre de 2016 i 2015, és com segueix:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Saldo a 31/12/2016
Aplicacions Informàtiques	84.761,34	0,00	84.761,34
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible brut	110.566,85	0,00	110.566,85
A.A. aplicacions informàtiques	-80.973,20	-1.340,40	-82.313,60
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
A.A. Immobilitzat Intangible	-106.778,71	-1.340,40	-108.119,11
Immobilitzat Intangible net	3.788,14	-1.340,40	2.447,74

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Saldo a 31/12/2015
Aplicacions Informàtiques	81.457,83	3.303,51	84.761,34
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible brut	107.263,34	3.303,51	110.566,85
A.A. aplicacions informàtiques	-76.029,01	-4.944,19	-80.973,20
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
A.A. Immobilitzat Intangible	-101.834,52	-4.944,19	-106.778,71
Immobilitzat Intangible net	5.428,82	-1.640,68	3.788,14

8.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2016	2015
Aplicacions informàtiques	79.923,07	79.923,07
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



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.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

9.1) Arrendaments financers

No se n'han formalitzat.

9.2) Arrendaments operatius

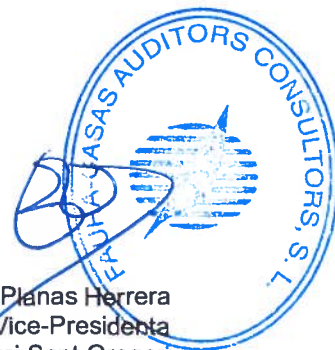
Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2016	Exercici 2015
Pagaments per arrendaments reconeguts	6.432,40	6.485,88

Contracte de lloguer, manteniment i actualització del programa Resiplus de gestió dels expedients dels usuaris, formalitzat el dia 15 de juny de 2011 i amb renovacions anuals tàcites sense límit.

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 amb data 16 de juny de 2014 per un període de 5 anys.



10. INSTRUMENTS FINANCERS**10.1) Actius financers**

El detall dels actius financers es el següent:

Informació referent al balanç	Exercici 2016	Exercici 2015
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
Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	1.810.000,00	1.760.000,00
- Altres actius financers	1.810.000,00	1.760.000,00
TOTAL LL/T	1.810.000,00	1.760.000,00
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	66.643,58	72.062,16
- Clients usuaris	49.162,39	49.107,16
- Consell Comarcal	0,00	22.955,00
- Diputació de Girona (DIPSALUT)	17.481,19	0,00
Deutors entitats del grup, associades i parts vinculades	996.604,84	469.431,39
- Generalitat de Catalunya (Direcció General de Protecció Social)	758.342,74	419.764,00
- Fundació Bancària "La Caixa"	129.847,85	0,00
- Fundació Privada Centre Joan Riu	108.005,17	48.599,23
- Altres	409,08	1.068,16
Altres deutors	57.670,08	57.670,08
- Previsió ingressos Llei de la Dependència a cobrar	57.670,08	57.670,08
Altres crèdits amb Administracions Públiques	62.494,14	2.951,33
- H.P. Deutora devolució Impost Societats	62.494,14	2.951,33
Inversions financeres a curt termini	853.242,36	1.814.470,96
- Crèdits a tercers	3.242,36	4.470,96
- Altres actius financers (venciment 2017)	850.000,00	1.810.000,00
TOTAL C/T	2.036.655,00	2.416.585,92

10.2) Efectiu i altres líquids equivalents

	Exercici 2016	Exercici 2015
Efectiu i altres líquids equivalents	849.125,64	176.754,45
- Efectiu	3.514,85	1.507,66
- Comptes corrents bancaris	845.610,79	175.246,79

Dolors Passa i Coll
 Presidenta
 Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
 Vice-Presidenta
 Consorci Sant Gregori



10.3) Passius financers

Informació referent al balanç	Exercici 2016	Exercici 2015
a2) Passius financers a llarg termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	2.060.000,00	2.010.000,00
Previsió devolució paga extra 2012 (1r semestre 2018)	21.359,35	0,00
TOTAL LL/T	2.081.359,35	2.010.000,00

Els deutes a llarg termini transformables en subvencions inclou les subvencions concedides per Fundació Bancària "la Caixa", a través del conveni signat amb la Generalitat de Catalunya, el detall és el següent:

Any	Subvenció atorgada
2012	500.000,00
2013	300.000,00
2014	500.000,00
2015	710.000,00
2016	50.000,00
Total	2.060.000,00

A 31 de desembre de 2016 únicament s'ha cobrat el 50% de la subvenció corresponent a l'exercici 2012 (veure nota 10.1), degut que aquesta es troba pendent de justificació en la seva totalitat

L'import que figura registrat com a previsió de devolució de la paga extra de 2012, correspon al 20,32% del total de la paga extra no satisfeta a l'exercici indicat, del qual està previst el seu retorn durant el 1r trimestre de l'exercici 2018, segons acord de govern de la Generalitat de Catalunya.

Informació referent al balanç	Exercici 2016	Exercici 2015
a2) Passius financers a curt termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Altres passius financers	155.320,01	174.571,69
- Deutes amb usuaris per la Llei de la dependència	103.763,43	112.031,03
- Dipòsits constituïts (Llei dependència)	51.556,58	62.540,66
Proveïdors comercials	37.549,05	63.092,01
Creditors comercials	106.598,29	140.483,70
Deutes amb el personal	114.067,23	78.373,41
TOTAL C/T	413.534,58	456.520,81



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.

10.5) Classificació per venciments

Actius financers per venciments:

Exercici 2016:

Classe	Venciment		Total
	1 any	2 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini			
- Altres actius financers		1.810.000,00	1.810.000,00
Inversions financeres			
- Altres actius financers	853.242,36		853.242,36
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
- Clients per vendes i prestacions de serveis	66.643,58		66.643,58
- Clients d'empreses del grup i associades	996.604,84		996.604,84
- Deutors varis	57.670,08		57.670,08
Total	1.974.160,86	1.810.000,00	3.784.160,86

Exercici 2015:

Classe	Venciment		Total
	1 any	2 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini			
- Altres actius financers		1.760.000,00	1.760.000,00
Inversions financeres			
- Altres actius financers	1.814.470,96		1.814.470,96
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
- Clients per vendes i prestacions de serveis	72.062,16		72.062,16
- Clients d'empreses del grup i associades	469.431,39		469.431,39
- Deutors varis	57.670,08		57.670,08
Total	2.413.634,59	1.760.000,00	4.173.634,59



CONSORCI SANT GREGORI

El Secretari del Consell de Govern

Comptes Anuals a 31/12/2016

Els excedents transitoris de gestió de la tresoreria de l'entitat han permès mantenir, al tancament de l'exercici 2016, imposicions a termini per import total de 850.000 €. Al tancament de l'exercici 2015, el volum d'imposicions realitzades era de 1.810.000 €.

Les característiques de les imposicions al tancament de l'exercici 2016 es detalla a continuació:

Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	500.000,00	0,22%	18/02/2017
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,22%	18/02/2017
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,22%	18/02/2017
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,08%	04/08/2017
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	50.000,00	0,08%	04/08/2017
Total imposicions a 31.12.2016	850.000,00		

Al tancament de l'exercici 2015 el detall era el següent:

Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	550.000,00	0,25%	13/11/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	60.000,00	0,20%	07/12/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,25%	10/12/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	50.000,00	0,20%	10/12/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	100.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "la Caixa"	500.000,00	0,36%	19/02/2016
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 31.12.2015	1.810.000,00		

Passius financers per venciments:

Exercici 2016:

Classe	Venciment			Total
	1 any	2 anys	>5 anys	
Deutes				
- Altres passius financers	155.320,01	21.359,35	2.060.000,00	2.236.679,36
Creditors comercials i altres comptes a pagar				
- Proveïdors	37.549,05		0,00	37.549,05
- Creditors varis	106.598,29		0,00	106.598,29
- Personal	114.067,23		0,00	114.067,23
Total	413.534,58	21.359,35	2.060.000,00	2.494.893,93

Dolors Bassa Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



Exercici 2015:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Deutes			
- Altres passius financers	174.571,69	2.010.000,00	2.184.571,69
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	63.092,01		63.092,01
- Creditors varis	140.483,70		140.483,70
- Personal	78.373,41		78.373,41
Total	456.520,81	2.010.000,00	2.466.520,81

10.6) Actius cedits i acceptats en garantia

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

10.7) 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 2016 i 2015 es detallen a continuació:

	Classes d'actius financers
	USUARIS
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament inici 2015	172.995,62
(+) Correcció valorativa per deteriorament	27.869,50
Pèrdues per deteriorament final 2015	200.865,12
Pèrdues per deteriorament inici 2016	200.865,12
(+) Correcció valorativa per deteriorament	-21.031,15
Pèrdues per deteriorament final 2016	179.833,97

Durant l'exercici 2016 s'han registrat crèdits incobrables per import de 15.180,10 €, mentre que a l'exercici 2015 es van registrar crèdits incobrables per import de 617,23 €.

10.8) 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 2016 i 2015, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2016	Exercici 2015
Interessos de comptes corrents i impositcions a termini	7.844,92	599,86
TOTAL	7.844,92	599,86
Despeses		
Despeses financeres	-619,28	-533,15
TOTAL	-619,28	-533,15



TOTAL RESULTAT FINANCER	7.225,64	66,71
-------------------------	----------	-------

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

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

10.10) Participació en entitats del grup, multigrup i associades

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

10.11) 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.

10.12) Litigis, embargaments, etc. que afectin als instruments financers

A l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada inicialment en 156.294,03 €, de la qual es va liquidar al mateix any la part corresponent als treballadors amb retribucions inferiors als 18.000 €, 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. De la part restant no liquidada, per import de 142.331,45 €, es va dotar una provisió de 83.927,75 € per cobrir les obligacions que se'n poguessin derivar. A l'exercici 2015, es va liquidar als treballadors un total de 83.444,76 €, restant pendent un import de 58.886,69 € que varen ser provisionats a curt termini al tancament de l'exercici 2015, donant així cobertura a la part restant de la paga extra de l'exercici 2012 pendent de retorn. Al tancament de l'exercici 2016, l'import provisionat l'any 2015 s'ha aplicat, sent traspassat a remuneracions pendents de pagament amb el personal un total de 37.126,58 € (part proporcional sobre el 35,32% d'acord amb l'establert per la Generalitat), corresponent a la part a abonar durant l'any 2017 segons acord de govern de la Generalitat de Catalunya, mentre que els 21.359,35 € restants (part proporcional sobre el 20,32% d'acord amb l'establert per la Generalitat), s'abonaran durant el 1r trimestre de 2018 tal i com es detalla a la nota 10.3.

10.13) 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.

10.14) Saldos amb administracions públiques

Concepte	31/12/2016		31/12/2015	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda pública, creditora per IRPF	0,00	89.727,50	0,00	98.610,31
Organismes de la S.S. Creditors	0,00	87.049,74	0,00	82.605,02
Hisenda pública, deutors per devolució I. Societats	3.236,35	0,00	2.951,33	0,00
Hisenda pública, deutora per IVA	59.257,79	0,00	0,00	0,00
Retencions Judicials	0,00	93,68	0,00	82,51
TOTAL	62.494,14	176.870,92	2.951,33	181.297,84

Dins l'epígraf "Hisenda pública deutora per IVA" figura l'import pendent de retornar per part l'administració degut a la consulta formulada pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies en relació a l'IVA aplicable als serveis de valoració de la dependència i la discapacitat prestats per entitats públiques subcontractades per la Generalitat de Catalunya. Inicialment l'AEAT va emetre una comunicació 186/2015, la qual conclouia que els indicats serveis es trobaven subjectes i no exempts d'IVA. Amb posterioritat, atenent a les justificacions aportades pel Departament, l'AEAT va emetre una nova comunicació 140/2016 que substituïa l'anterior, indicant que els serveis de valoració de la discapacitat i dependència tenen la condició de servei tècnic de la Generalitat, i per tant, no es troben subjectes a IVA.

I



CONSORCI SANT GREGORI

El Secretari del Consell de Govern

Comptes Anuals a 31/12/2016

10.15) Deutes amb el personal

Deutes amb el personal	31/12/2016	31/12/2015
Previsió de pagues extres	76.669,41	78.223,47
Previsió devolució paga extra 2012	37.126,58	0,00
Remuneracions pendents de pagament	271,24	149,94
TOTAL	114.067,23	78.373,41

10.16) Deutes amb garantia real

No existeixen actius hipotecats.

10.17) Avals o garanties rebudes o prestades

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

11. EXISTÈNCIES

CONCEPTE	31/12/2015	Variació	31/12/2016
EXISTÈNCIES (ACTIU B.II)	4.164,00	551,17	3.612,83
Béns destinats a les activitats	4.164,00	551,17	3.612,83
Material divers	4.164,00	551,17	3.612,83

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.

|

CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2016

El Secretari del Consell de Govern

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 RI Situada finca 3,568 m2	60,10
Caixa d'Estalvis Girona- Dret d'ús del pavelló PS	60,10
FONS SOCIAL	25.805,51

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 2016, es 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
Resultat 2014	382.219,38
Resultat 2015	272.311,59
TOTAL	1.748.553,53

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**14.1) Subvencions i donacions de capital**

El detall de l'exercici 2016 és el següent:

ENTITAT	BÉNS FINANÇATS	IMPORT REBUT	ANY	Saldo a 31/12/15	Altes 2016	Traspàs a Resultats 2016	Saldo a 31/12/2016
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	946.010,10	0,00	21.338,54	924.671,56
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.324.414,15	0,00	29.873,98	1.294.540,17
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	2.938.985,38	0,00	63.431,40	2.875.553,98
Dip. de Girona (Dipsalut)	Furgoneta	10.000,00	2016	0,00	10.000,00	1.500,75	8.499,25
TOTAL		5.742.196,17		5.209.409,63	10.000,00	116.144,67	5.103.264,96

Per l'exercici 2015, el detall era el següent:

ENTITAT	BÉNS FINANÇATS	IMPORT REBUT	ANY	Saldo a 31/12/14	Traspàs a Resultats 2015	Saldo a 31/12/2015
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	967.348,64	21.338,54	946.010,10
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.354.288,13	29.873,98	1.324.414,15
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	3.002.416,78	63.431,40	2.938.985,38
TOTAL		5.732.196,17		5.324.053,55	114.643,92	5.209.409,63

14.2) Subvencions i donacions a l'explotació

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2016 i 2015, és com segueix:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2016	Exercici 2015
Fundació Privada Centre Joan Riu	390.611,95	387.440,28
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	519.391,40
Diputació de Girona	0,00	13.000,00
Diputació de Girona (Dipsalut)	7.481,19	0,00
Ajuntament de Sant Gregori	200,00	0,00
Fundació Tripartita formació	745,00	1.878,00
Donació Catalana de Golf, S.L.	2.200,00	0,00
Altres	0,00	1.750,00
TOTAL	920.629,54	923.459,68

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci 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 2016	Exercici 2015
Resultat de l'exercici	254.721,08	272.311,59
	Efecte Net	Efecte Net
Impost sobre Societats	1.961,23	149,96
Resultats obtinguts amb l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica	249.456,67	272.394,84
Despeses financeres	619,28	533,15
Ajust d'interessos meritats/cobrab.	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)	7.844,92	599,86

15.2) Liquidació de l'Impost de societats

Conceptes	Exercici 2016	Exercici 2015
Base imposable de l'impost de societats	7.844,92	599,86
Tipus de gravamen	25%	25%
Quota íntegra	1.961,23	149,96
Deduccions aplicades	0,00	0,00
Quota líquida	1.961,23	149,96
Retencions i pagaments fraccionats	-2.246,25	-3.101,29
Liquid a ingressar o a recuperar	-285,02	-2.951,33

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. A 31 de desembre de 2016, el Consorci té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos principals que l'hi són aplicables des de l'1 de gener de 2012.

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 2016 i 2015, que també apareixen en la nota 26.



CONSORCI SANT GREGORI

El Secretari del Consell de Govern

16.1) Prestacions de serveis

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

Serveis prestats	Exercici 2016	Exercici 2015
Prestacions de serveis a usuaris	87.727,19	75.442,30
Menjadors usuaris	33.198,20	54.370,00
Transport usuaris	59.337,60	72.414,54
Llei de dependència	0,00	163.352,85
Concert de places (Direcció General de Protecció Social)	3.547.969,90	3.403.846,30
Aportació (DGPS) abonament paga extra 2012	0,00	28.944,58
Abonament post-graus	0,00	-32.087,57
Expedients econòmics DGAIA	11.075,54	0,00
Total	3.739.308,43	3.766.283,00

Amb data 1 de març de 2013, es va signar el conveni de col·laboració interadministratiu amb la Direcció General de Protecció Social, del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, 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. Amb data 1 de desembre de 2014, es va signar la prorroga per l'any 2015, i en data 1 de desembre de 2015 s'ha signat la prorroga fins 31 de desembre de 2016, si bé, pot ser prorrogat anualment fins l'any 2021.

A partir d'aquesta data, el Consorci factura mensualment en funció de l'ocupació de les places que es té 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 "Els Roures"	12
Residència "Els Roures"	72
Residència "Joan Riu"	24
Total	108

16.2) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Es componen en el seu detall de:

Entitat	Activitat	Exercici 2016	Exercici 2015
Generalitat Catalunya – DGPS	Servei de Valoració	608.616,24	496.110,94
TOTAL		608.616,24	496.110,94

Amb data 17 de desembre de 2015, es va signar el conveni de col·laboració entre el Departament de Benestar Social i Família de la Generalitat de Catalunya mitjançant la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), actualment Direcció General de Protecció Social, i el Consorci Sant Gregori pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència per l'exercici 2016.

16.3) Aprovisionaments

El detall de les compres per aprovisionaments realitzades durant l'exercici 2016 i 2015, són les següents:

Aprovisionaments	Exercici 2016	Exercici 2015
Alimentació i beguda	123.405,45	119.085,58
Productes farmacèutics	27.798,22	23.195,45
Productes de neteja i bugaderia	36.159,64	33.354,90
Altres	21.101,70	19.764,85
Total consum de béns destinats a les activitats	208.465,01	195.400,78
Serveis mèdics	45.494,22	41.616,25
Servei de porteria i telefonia	23.758,81	22.295,98
Personal contractat per ETT (personal CAD/SEVAD)	111.942,57	85.399,70
Altres	1.632,00	0,00
Total treballs realitzats per altres entitats	182.827,60	149.311,93
Total	391.292,61	344.712,71

Donades les característiques dels serveis que porta a terme el personal de CAD /SEVAD, a l'exercici 2016 i 2015, s'ha optat per realitzar la major part de les contractacions de personal mitjançant empreses de treball temporal, donat que normalment es realitzen per substitucions del personal, resultant més eficaç i adequat.

16.4) Càrregues socials

El detall de les càrregues socials produïdes durant l'exercici 2016 i 2015, són les següents:

Càrregues socials	Exercici 2016	Exercici 2015
Seguretat social empresa	861.276,19	809.234,69
Altres despeses socials	5.120,65	9.545,77
Total càrregues socials	866.396,84	818.780,46



16.5) Altres serveis

Les despeses incloses en aquest apartat, per l'exercici 2016 i 2015, es detalla a continuació:

Altres serveis	Exercici 2016	Exercici 2015
Transport usuaris	47.575,29	75.174,70
Despeses monitoratge	95.702,35	100.296,63
Despeses activitats d'animació usuaris	7.211,33	4.230,22
Despeses material didàctic	1.257,22	1.675,55
Despeses cura personal usuaris	11.538,89	12.799,35
Perruqueria usuaris	2.571,12	2.144,12
Prevenió de Riscos Laborals	10.968,02	10.840,40
Associacions	2.602,85	2.646,95
Fotocòpies	4.678,28	3.594,97
Dietes SEVAD	8.614,93	8.750,98
Teràpia gossos	18.062,97	17.014,00
Altres despeses	16.066,83	12.842,77
Total altres serveis	226.850,08	252.010,64

16.6) Altres resultats

El resultat extraordinari obtingut en l'exercici 2016, així com l'obtingut en el 2015, es refereix principalment al reemborsament de despeses ocasionals en sinistres, i efectuades per companyies asseguradores i ingressos provinents de màquines dispensadores ubicades a les instal·lacions de l'entitat.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

Provisions i contingències	Saldo a 31.12.2015	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2016
Provisió per reintegrament paga extra nadal 2012	58.886,69	0,00	-58.886,69	0,00
Total provisions i contingències curt termini	58.886,69	0,00	-58.886,69	0,00

La provisió aplicada a l'exercici 2016, es detalla a la nota 10.12.

D'altra banda, durant els exercicis 2013 i 2014, es va suprimir als treballadors de l'entitat l'import equivalent a una paga extraordinària d'ambdós exercicis, d'acord amb les mesures adoptades per part de la Generalitat de Catalunya, sent valorades en 106.009,64 euros i 104.241,08 euros respectivament. Tal i com indica l'apartat c) de la Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya, esta prevista la presentació d'un calendari de pagament de les pagues eliminades dels indicats exercicis, no havent efectuat cap aprovació expressa sobre el retorn de les mateixes, per aquest motiu l'entitat no ha realitzat cap provisió.

Les provisions existents pel risc de crèdit dels usuaris es detallen en la nota 10.7 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 2016 i 2015 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.

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 va posar en funcionament sistemes de regulació energètica i d'impacte mediambiental, entre els quals cal destacar la geotèrmia de l'edifici reformat "Els Roures" i l'edifici d'obra nova "Annex Els Roures" a l'exercici 2013, així com anteriorment a l'edifici Manhattan-Núvols-Tulipes (Centre Residencial Joan Riu).

20.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no té compromisos fermes de retribucions a llarg termini amb el seu personal.



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.

24.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Es consideren empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2016, la Generalitat de Catalunya mitjançant la Direcció General de Protecció Social, Fundació Bancària "la Caixa", i la Fundació Privada Centre Joan Riu.

Les transaccions realitzades durant els exercicis 2016 i 2015, es resumeixen a continuació:

Parts vinculades	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Generalitat de Catalunya (DGPS)	4.185.530,72	0,00	3.928.901,82	0,00
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	0,00	519.391,40	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	390.611,95	0,00	387.440,28	0,00
Ajuntament de Sant Gregori	200,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.095.734,07	0,00	4.835.733,50	0,00

Per altra banda, els saldos pendents de cobrament o pagament a 31 de desembre de 2016 i 2015 son els següents:

Parts vinculades	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Generalitat de Catalunya (DGPS)	758.342,74	0,00	419.764,00	0,00
Fundació Bancària "La Caixa"	1.939.847,85	0,00	1.760.000,00	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	108.005,17	0,00	48.599,23	0,00
Altres	409,08	0,00	1.068,16	0,00
TOTAL	2.806.604,84	0,00	2.229.431,39	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 2016	Exercici 2015
Personal d'alta direcció	41.339,52	61.524,34
Òrgans de Govern	0,00	0,00

El personal d'alta direcció entès aquest com gerència, no ha estat atribuït a cap persona durant el període de 16 de maig fins al 16 de setembre de 2016, quan es nomena el nou gerent per part del Consell de Govern. D'aquesta manera, les dietes i retribucions informades corresponents a l'exercici 2016, corresponen a un import de 26.903,63 euros a la persona que va ocupar el càrrec fins 16 de maig, mentre que 14.435,89 euros són de l'actual gerent pel període de 16 de setembre fins 31 de desembre de 2016.

Durant l'exercici 2016 i 2015, 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.



25.- ALTRA INFORMACIÓ**25.1) Plantilla mitja**

La plantilla mitja de l'entitat als exercicis 2016 i 2015, distribuïda per categories i sexes es detalla a continuació:

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories	Exercici 2016	Exercici 2015
Alts directius	1	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	18	18
Empleats de tipus administratiu	6	6
Resta de personal qualificat	69	69
Treballadors no qualificats	25	25
Total empleat mig	119	119
Total empleat mig fix	102	105
Total empleat mig no fix	17	14
Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes		
	Homes	Dones
Consellers	2	3
Als directius (no consellers)	1	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	5	13
Empleats de tipus administratiu	1	6
Resta de personal qualificat	12	86
Treballadors no qualificats	2	28
Total personal al final de l'exercici	23	136
	Homes	Dones
	1	4
	1	1
	5	11
		6
	10	85
	30	5
	46	112
	159	158

El Secretari del Consell de Govern

La plantilla mitja de l'entitat als exercicis 2016 i 2015, distribuïda per categories i sexes amb discapacitat del 33% o superior es detalla a continuació:

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories amb discapacitat del 33% o superior	Exercici 2016	Exercici 2015
Alts directius	-	1
Resta de personal qualificat	5	4
Total empleat mig	5	5
Total empleat mig fix	2	2,5
Total empleat mig no fix	3	2,5
Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes		
	Total 2016	Total 2015
Als directius (no consellers)	Homes Dones	Homes Dones
	- -	- 1
Resta de personal qualificat	1 4	1 3
Total personal al final de l'exercici	1 4	1 4
	5	5

Els honoraris pel servei d'auditoria de comptes ha estat per l'exercici 2016 de 7.924,00 €, mentre que per l'exercici 2015 va ser de 7.800,00 €.

25.2) Dades sobre usuaris

SERVEI - CENTRE	Roures	Joan Riu	Centre de Dia	Educació
Nº registre	S01692	S00602	S01953	
Usuaris a 1/1/2016	72	22	12	51
Total Altes	1	2	2	4
Total Baixes	-3	-3	-2	-7
Usuaris a 31/12/2016	70	21	12	48

SERVEI - CENTRE	Roures	Joan Riu	Centre de Dia	Educació
Nº registre	S01692	S00602	S01953	
Usuaris a 1/1/2015	72	20	12	50
Total Altes	1	4	2	9
Total Baixes	-1	-2	-2	-8
Usuaris a 31/12/2015	72	22	12	51

25.3) Dades sobre personal laboral

PERSONAL LABORAL 2016	Promig				Despeses			
	Els Roures		Centre Joan Riu		Els Roures		Centre Joan Riu	
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.
1. Personal atenció directa i discapacitat	58,48	2,58	28,53	2,26	1.721.939,87	71.241,32	661.308,07	46.328,59
2. Personal directiu	0,34	0,03	0,07	0,15	27.067,40	2.506,24	5.012,48	11.528,71
TOTAL	58,82	2,61	28,60	2,41	1.749.007,27	73.747,56	666.320,55	57.857,30
Cost mig salarial					29.734,91	28.255,77	23.297,92	24.007,18

PERSONAL LABORAL 2015	Promig				Despeses			
	Els Roures		Centre Joan Riu		Els Roures		Centre Joan Riu	
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.
1. Personal atenció directa i discapacitat	58,53	2,70	24,64	2,30	1.723.238,42	74.416,97	571.005,98	47.035,56
2. Personal directiu	0,54	0,05	0,10	0,23	40.519,28	3.751,79	7.503,57	17.258,21
TOTAL	59,07	2,75	24,74	2,53	1.763.757,70	78.168,76	578.509,55	64.293,77
Cost mig salarial					29.858,77	28.425,00	23.383,57	25.412,56



L'entitat no té al tancament de l'exercici 2016 i 2015 cap obligació per retribucions amb el seu personal a llarg termini, excepte la indicada a la nota 10.3 corresponent a la paga extra de 2012 a satisfer al 2018.

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

25.4 Informació sobre els aplaçaments dels pagaments efectuats a proveïdors

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 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 2016 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 2016 ha estat de 54 dies, mentre que pel 2015 fou de 69 dies.

25.5) Resum liquidació del pressupost 2016

DESCRIPCIÓ DEL L'INGRÉS	Pressupost Inicial 2016	Modificació 1/2016	Modificació 2/2016	Pressupost Definitiu 2016	Drets reconeguts	% Execució
CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTR. INGRES.	4.012.728,22			4.012.728,22	4.349.595,65	108,39%
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	910.183,85			910.183,85	920.629,54	101,15%
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6,00			6,00	7.844,92	130748,67%
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES	0,00	1.300.000,00	710.000,00	2.010.000,00	10.000,00	0,50%
CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	1.068.577,97		1.068.577,97	0,00	0,00%

TOTAL INGRESSOS	4.922.918,07	2.368.577,97	710.000,00	8.001.496,04	5.288.070,11	66,09%
------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------

DESCRIPCIÓ DE DESPESA	Pressupost Inicial 2016	Modificació 1/2016	Modificació 2/2016	Pressupost Definitiu 2016	Obligacions reconegudes	% Execució
CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.534.535,03			3.534.535,03	3.765.890,01	106,55%
CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	1.209.003,45			1.209.003,45	1.026.567,51	84,91%
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	10.601,19			10.601,19	1.157,36	10,92%
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	168.778,40	2.368.577,97	710.000,00	3.247.356,37	113.938,99	3,51%

TOTAL DESPESES	4.922.918,07	2.368.577,97	710.000,00	8.001.496,04	4.907.553,87	61,33%
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------

Resultats pressupost executat	0,00	0,00	0,00	0,00	380.516,24	
-------------------------------	------	------	------	------	------------	--

Crèdits gastats financers amb romanent de tresoreria					0,00	
--	--	--	--	--	------	--

Ajustos positius sobre el resultat inicial					0,00	
--	--	--	--	--	------	--

Ajustos negatius sobre el resultat inicial					0,00	
--	--	--	--	--	------	--

Resultat pressupostari ajustat					380.516,24	
---------------------------------------	--	--	--	--	-------------------	--



Faig constatar que el present document fou aprovat en reunió del Consell de Govern del Consorci Sant Gregori de data 29/06/2017.

El Secretari del Consell de Govern

25.6) Detall liquidació del pressupost 2016

Concepte	Pressupost 2016	Mod. Crèdit 1/2016	Mod. Crèdit 2/2016	Press. Def. 2016	Executat	Saldo	% Desviació
318.0004 Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	3.859.137,06			3.859.137,06	4.156.586,14	297.449,08	7,71%
Emissió Expedients - Servei de Valoració (discapacitat)	229.770,53			229.770,53	273.904,80	44.134,27	19,21%
Emissió Expedients SEVAD (dependència)	292.926,48			292.926,48	334.711,44	41.784,96	14,26%
Concertació places ICASS	3.336.440,05			3.336.440,05	3.547.969,90	211.529,85	6,34%
399.0009 Altres ingressos diversos	153.591,16			153.591,16	193.009,51	39.418,35	25,66%
Transport Usuaris Consell Comarcal	67.990,22			67.990,22	47.667,01	-20.323,21	-29,89%
Menjadors Usuaris Consell Comarcal	14.043,11			14.043,11	18.274,20	4.231,09	30,13%
Altres Serveis Usuaris	11.238,84			11.238,84	9.737,00	-1.501,84	-13,36%
Teràpia amb gossos	0,00			0,00	15.204,50	15.204,50	-
Vestuari intern usuaris	519,96			519,96	0,00	-519,96	-100,00%
Perruqueria	2.046,96			2.046,96	2.484,13	437,17	21,36%
Podòleg	432,43			432,43	693,00	260,57	60,26%
Medicaments	7.832,20			7.832,20	22.937,56	15.105,36	192,86%
Transport Usuaris - No escolar (INAPES)	22.829,00			22.829,00	11.670,59	-11.158,41	-48,88%
Menjadors Usuaris No escolar (INAPES)	21.812,00			21.812,00	14.924,00	-6.888,00	-31,58%
Residència (INAPE)	0,00			0,00	30.515,00	30.515,00	-
Material Didàctic	3.465,00			3.465,00	3.990,00	525,00	15,15%
Servei Menjador al personal	198,84			198,84	260,40	61,56	30,96%
Consum màquines dispensadores	1.182,60			1.182,60	971,77	-210,83	-17,83%
Ingressos Excepcionals	0,00			0,00	629,81	629,81	-
Ingressos Jornades d'Alimentació	0,00			0,00	1.975,00	1.975,00	-
Ingressos Expedients (DGAIA)	0,00			0,00	11.075,54	11.075,54	-
CAPITOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTR. INGRES.	4.012.728,22			4.012.728,22	4.349.595,65	336.867,43	8,39%
470.0001 D'empreses Privades	519.910,75			519.910,75	519.391,40	-519,35	-0,10%
Obra Social "la Caixa"	519.910,75			519.910,75	519.391,40	-519,35	-0,10%
481.0001 De fundacions	380.273,10			380.273,10	390.611,95	10.338,85	2,72%
Fundació Privada centre Joan Riu	233.971,38			233.971,38	233.737,60	-233,78	-0,10%
Fundació Privada centre Joan Riu - Gestió de Servei (aules)	50.984,64			50.984,64	50.985,15	0,51	0,00%
Fundació Privada centre Joan Riu - Esbarjo/transport/menj.	95.317,08			95.317,08	105.039,20	9.722,12	10,20%
Fundació Privada centre Joan Riu - Subv. Desfavorables	0,00			0,00	850,00	850,00	100,00%
Subvencions extres	10.000,00			10.000,00	10.626,19	626,19	6,26%
CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.000,00			10.000,00	10.626,19	626,19	6,26%
520.0001 Interessos de comptes corrents	6,00			6,00	920.629,54	10.445,69	1,15%
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6,00			6,00	7.844,92	7.838,92	130.648,67%
762.0006 De la Diputació de Girona	0,00			0,00	7.844,92	7.838,92	130.648,67%
781.0001 Ingressos de Fundacions	0,00			0,00	10.000,00	10.000,00	-
CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES	0,00			0,00	10.000,00	10.000,00	-100%
878.0001 Rotament de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00			0,00	10.000,00	10.000,00	-100%
CAPITOL 8 INGRESSOS D'ACTIUS FINANCERS	0,00			0,00	1.068.577,97	1.068.577,97	-100%
TOTAL INGRESSOS	4.922.918,07	2.368.577,97	710.000,00	8.001.496,04	5.288.070,11	-2.713.425,93	-55,12%

50

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

Dolores Bassani Col
Presidenta
Consorci Sant Gregori

CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2016

Faig constar que el present document fou aprovat en reunió del Consell de Govern del Consorci Sant Gregori de data 29/06/2017

El Secretari del Consell de Govern

Concepte	Pressupost 2016	Mod. Crèdit 1/2016	Mod. Crèdit 2/2016	Press. Def. 2016	Executat	Desviació	% Desviació
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	60.928,98			60.928,98	40.809,49	-20.119,49	-33,02%
132.0002 Personal laboral	2.625.392,48			2.625.392,48	2.863.804,33	238.411,85	9,08%
Sous i Salaries Rures	1.130.185,70			1.130.185,70	1.120.085,62	-10.100,08	-0,89%
Sous i Salaries CAE	42.205,66			42.205,66	45.264,66	3.059,00	7,25%
Sous i Salaries CAE (vacances)	4.094,29			4.094,29	0,00	-4.094,29	-100,00%
Sous i Salaries Rures (vacances)	61.982,46			61.982,46	71.462,40	9.479,94	15,29%
Sous i Salaries Rures (suplen.)	67.811,14			67.811,14	66.988,84	-822,30	-1,21%
Sous i Salaries Llar Residència Infantil Joan Riu	324.112,43			324.112,43	418.350,34	94.237,91	29,08%
Sous i Salaries Llar Residència Infantil Joan Riu (vacances)	20.030,98			20.030,98	47.883,57	27.852,59	139,05%
Sous i Salaries Llar Residència Infantil Joan Riu (Suplen.)	19.446,74			19.446,74	36.938,87	17.492,13	89,95%
Sous i Salaries Infermers	95.219,78			95.219,78	96.590,63	1.370,85	1,44%
Sous i Salaries Administració	115.373,91			115.373,91	119.205,29	3.831,38	3,32%
Sous i Salaries Treballadora Social	25.852,16			25.852,16	27.757,69	1.905,53	7,37%
Sous i Salaries Valoració Gencat	176.536,50			176.536,50	252.459,88	75.923,38	43,01%
Sous i Salaries Valoració Gencat (suplències)	0,00			0,00	9.384,24	9.384,24	-
Sous i Salaries Netelja	182.434,94			182.434,94	183.478,57	1.043,63	0,57%
Sous i Salaries Netelja (suplen.)	9.927,00			9.927,00	17.393,00	7.466,00	75,21%
Sous i Salaries Netelja (vacances)	10.946,00			10.946,00	5.640,63	-5.305,37	-48,47%
Sous i Salaries Cuina	118.326,44			118.326,44	119.886,69	1.560,25	1,32%
Sous i Salaries Cuina (suplen.)	7.099,59			7.099,59	12.394,94	5.295,35	74,59%
Sous i Salaries Cuina (vacances)	3.095,90			3.095,90	1.527,61	-1.568,29	-50,66%
Sous i Salaries Manteniment	108.809,86			108.809,86	107.723,43	-1.086,43	-1,00%
Sous i Salaries Manteniment (supl.)	0,00			0,00	1.360,50	1.360,50	-
Sous i Salaries Bugaderia	92.800,94			92.800,94	89.448,32	-3.352,62	-3,61%
Sous i Salaries Bugaderia (suplen.)	5.568,06			5.568,06	2.695,11	-2.872,95	-51,60%
Sous i Salaries Bugaderia (vacances)	3.532,00			3.532,00	9.883,50	6.351,50	179,83%
133.0001 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	20.000,00			20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,00%
160.0001 Seguretat Social	828.213,57			828.213,57	861.276,19	33.062,62	3,99%
Seguretat Social Personal d'alta Direcció	20.350,28			20.350,28	9.315,33	-11.034,95	-54,23%
Seguretat Social Rures	379.784,64			379.784,64	377.218,87	-2.565,77	-0,68%
Seguretat Social CAE	14.096,69			14.096,69	13.622,33	-474,36	-3,37%
Seguretat Social Llar Residència Joan Riu	108.253,55			108.253,55	145.248,46	36.994,91	34,17%
Seguretat Social Infermers	31.803,41			31.803,41	30.320,03	-1.483,38	-4,66%
Seguretat Social Administració	38.534,89			38.534,89	37.440,66	-1.094,23	-2,84%
Seguretat Social Treballadora Social	8.634,62			8.634,62	8.730,13	95,51	1,11%
Seguretat Social Valoració Gencat	58.963,19			58.963,19	86.757,44	27.794,25	47,14%
Seguretat Social Netelja	60.933,27			60.933,27	57.089,80	-3.843,47	-6,31%
Seguretat Social Cuina	39.521,03			39.521,03	29.001,08	-10.519,95	-26,62%
Seguretat Social Manteniment	36.342,49			36.342,49	34.675,67	-1.666,82	-4,59%
Seguretat Social Bugaderia	30.995,51			30.995,51	31.856,39	860,88	2,78%
CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.534.535,03			3.534.535,03	3.765.890,01	231.354,98	6,55%
204.0001 Altres Reguers i canons	6.492,25			6.492,25	6.432,40	-59,85	-0,92%
Altres Reguers i canons	2.655,14			2.655,14	2.646,08	-9,06	-0,34%
Arrendament fotocopiadora	610,45			610,45	602,36	-8,09	-1,33%

51

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

Dolors Passar Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2016

Faig constar que el present document fou aprovat en reunió del Consell de Govern del Consorci Sant Gregori de data 29/06/2017

El Secretari del Consell de Govern

Concepte	Pressupost 2016	Mod. Crèdit 1/2016	Mod. Crèdit 2/2016	Press. Def. 2016	Executat	Desviació	% Desviació
Lloguer aparells d'aigua	3.226,66			3.226,66	3.183,96	-42,70	-1,32%
213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.	62.243,41			62.243,41	68.410,08	6.166,67	9,91%
Reparacions/Conservació Instal. Grals	42.156,79			42.156,79	48.728,79	6.572,00	15,59%
Compres paramet i utilitatge	534,67			534,67	628,90	94,23	17,62%
Material Conservació / Rehabilitació	5.897,29			5.897,29	2.805,29	-3.092,00	-52,43%
Reparació/Conser. Contracte Manten.	13.654,66			13.654,66	16.247,10	2.592,44	18,99%
214.0001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	6.974,45			6.974,45	6.219,23	-755,22	-10,83%
Reparacions/Conservació Vehicles	6.974,45			6.974,45	6.219,23	-755,22	-10,83%
220.0001 Material ordinari no inventariable	10.742,54			10.742,54	3.617,16	-7.125,38	-66,33%
Material d'oficina	10.742,54			10.742,54	3.617,16	-7.125,38	-66,33%
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	375,00			375,00	316,29	-58,71	-15,66%
Biblioteca hemeroteca	375,00			375,00	316,29	-58,71	-15,66%
221.0001 Aigua i energia	338.628,62			338.628,62	208.207,34	-130.421,28	-38,51%
Aigua	3.871,20			3.871,20	4.498,49	627,29	16,20%
Gas	187.832,15			187.832,15	99.566,17	-88.265,98	-46,99%
Llum	146.925,27			146.925,27	104.142,68	-42.782,59	-29,12%
221.0002 Combustible per a mitjans de transport	9.878,58			9.878,58	5.999,08	-3.879,50	-39,27%
Combustible per a mitjans de transport	9.878,58			9.878,58	5.999,08	-3.879,50	-39,27%
221.0003 Vestuari	3.467,99			3.467,99	3.408,85	-59,14	-1,71%
Vestuari Personal - Educadors	2.928,85			2.928,85	2.428,88	-499,97	-17,07%
Vestuari Neteja	41,10			41,10	208,33	167,23	406,89%
Vestuari Cuina	65,35			65,35	173,02	107,67	164,76%
Vestuari Bugaderia	177,76			177,76	0,00	-177,76	-100,00%
Vestuari Manteniment	254,93			254,93	260,00	5,07	1,99%
Vestuari Mestres	0,00			0,00	338,62	338,62	-
221.0005 Productes farmacèutics i analítics	11.006,43			11.006,43	27.755,20	16.748,77	152,17%
Productes Farmacèutics Centre	3.174,23			3.174,23	1.889,88	-1.284,35	-40,46%
Productes farmacèutics Usuari	7.832,20			7.832,20	25.865,32	18.033,12	230,24%
221.0007 Queviures	118.698,43			118.698,43	123.405,45	4.707,02	3,97%
Alimentació i Begudes Ordinàries	118.698,43			118.698,43	123.405,45	4.707,02	3,97%
221.0089 Altres Subministraments	42.086,82			42.086,82	44.959,98	2.873,16	6,83%
Material Neteja	17.007,85			17.007,85	19.430,24	2.422,39	14,24%
Compres Producc. Bugaderia	12.346,74			12.346,74	12.766,51	419,77	3,40%
Compres paper higiènic/mans	2.545,80			2.545,80	3.962,89	1.417,09	55,66%
Bolquers	470,67			470,67	43,02	-427,65	-90,86%
Compra llenceria centre	5.730,80			5.730,80	5.020,88	-709,92	-12,39%
Vestuaris interns	519,96			519,96	2.479,22	1.959,26	376,81%
Materials didàctics escola	3.465,00			3.465,00	1.257,22	-2.207,78	-63,72%
222.0001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	521,76			521,76	1.341,35	819,59	157,08%
Correu i Missatgeria	521,76			521,76	1.341,35	819,59	157,08%
222.0003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	6.348,74			6.348,74	6.781,19	432,45	6,81%
Telèfon fix	6.348,74			6.348,74	6.781,19	432,45	6,81%
225.0001 Transport	80.990,22			80.990,22	47.575,29	-33.414,93	-41,26%
Transport Budesq Escola	80.990,22			80.990,22	47.575,29	-33.414,93	-41,26%
224.0001 Despeses d'assegurances	15.388,58			15.388,58	12.244,01	-3.144,57	-20,43%
225.0001 Tributs	15.882,85			15.882,85	23.849,07	7.966,22	50,16%

52

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

Dolors Bassa i Ribot
Presidenta
Consorci Sant Gregori



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2016

Faig constar que el present document fou aprovat en reunió del Consell de Govern del Consorci Sant Gregori de data 29/06/2017

El Secretari del Consell de Govern

Concepte	Presupost 2016	Mod. Crèdit 1/2016	Mod. Crèdit 2/2016	Press. Def. 2016	Executat	Desviació	% Desviació
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.010,00			1.010,00	1.767,92	757,92	75,04%
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos	1.010,00			1.010,00	472,11	-537,89	-53,26%
Jornades d'alimentació	0,00			0,00	472,11	472,11	-
226.0011 Formació del personal propi	12.128,08			12.128,08	1.711,80	-10.416,28	-85,89%
Formació Personal	12.128,08			12.128,08	1.711,80	-10.416,28	-85,89%
226.0040 Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	3.093,55			3.093,55	2.602,85	-490,70	-15,86%
Associacions	3.093,55			3.093,55	2.602,85	-490,70	-15,86%
226.0089 Altres despeses diverses	10.568,68			10.568,68	11.126,11	557,43	5,27%
Altres despeses	6.121,54			6.121,54	6.447,83	326,29	5,33%
Fotocopies	4.441,08			4.441,08	4.678,28	237,20	5,34%
Programa de Formació de Postgrau	6,06			6,06	0,00	-6,06	-100,00%
227.0001 Netja i sanejament	6.471,83			6.471,83	7.699,71	1.227,88	18,97%
Manteniment Espais exteriors	6.471,83			6.471,83	7.699,71	1.227,88	18,97%
227.0010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	6.000,00			6.000,00	25.746,80	19.746,80	329,11%
Activitats d'animació Usuaris	6.000,00			6.000,00	7.211,33	1.211,33	20,19%
Teràpia gossos	0,00			0,00	18.062,97	18.062,97	-
Acompanyaments usuaris tutelats	0,00			0,00	472,50	472,50	-
227.0089 Altres treballs realitzats per altres empreses	421.712,66			421.712,66	368.093,83	-53.618,83	-12,71%
Serveis Mèdics - ICS i IAS	46.134,25			46.134,25	45.494,22	-640,03	-1,39%
Assessoria Recursos Humans	22.753,33			22.753,33	22.435,49	-317,84	-1,40%
Assessoria Econòmica/Auditoria	19.479,87			19.479,87	17.372,57	-2.107,30	-10,82%
Assessor Informàtic	12.050,32			12.050,32	9.380,14	-2.670,18	-22,16%
Protecció de dades	1.889,49			1.889,49	2.987,72	1.098,23	58,12%
Serveis de Portera i Telefonia	15.871,72			15.871,72	23.758,81	7.887,09	49,69%
Previsió de Riscos Laborals	11.495,25			11.495,25	10.968,02	-527,23	-4,59%
Despeses de Monitoratge	95.317,08			95.317,08	95.702,35	385,27	0,40%
Cura personal usuaris	9.808,40			9.808,40	11.538,89	1.730,49	17,64%
Perruqueria	2.046,96			2.046,96	2.571,12	524,16	25,61%
Podòleg	432,43			432,43	704,00	271,57	62,80%
SEVAD i Joan Riu	178.473,26			178.473,26	111.942,57	-66.530,69	-37,28%
Assessoria Qualitat i Auditories	5.960,30			5.960,30	2.434,14	-3.526,16	-59,16%
Servei de fisioteràpia	0,00			0,00	1.770,00	1.770,00	-
Pla estratègic 2016-2021	0,00			0,00	4.800,27	4.800,27	-
Assessoria Contractació	0,00			0,00	1.632,00	1.632,00	-
Arquitectura i als sostre	0,00			0,00	2.601,52	2.601,52	-
228.0004 Serveis informàtics realitzats per altres empreses	4.102,54			4.102,54	4.220,98	118,44	2,89%
Altres despeses	4.102,54			4.102,54	4.220,98	118,44	2,89%
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	13.179,44			13.179,44	12.603,43	-576,01	-4,37%
Dietes i despeses de viatge	2.689,67			2.689,67	3.952,94	1.263,27	46,97%
Dietes i despeses de representació	489,77			489,77	35,56	-454,21	-92,74%
Dietes SEVAD	10.000,00			10.000,00	8.614,93	-1.385,07	-13,85%
CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	1.209.003,45			1.209.003,45	1.026.567,51	-182.435,94	-15,09%
310.0001 Intersses operacions de tresoreria	9.468,75			9.468,75	0,00	-9.468,75	-100,00%
320.0001 Contribució a altres despeses bancàries	1.132,44			1.132,44	1.157,36	24,92	2,20%
Descoberts i despeses bancàries	1.132,44			1.132,44	1.157,36	24,92	2,20%
CAPITOL 7 DESPESES FINANCERES	10.601,19			10.601,19	1.157,36	-9.443,83	-89,08%

53

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

Joan Pla i Cell
President
Consorci Sant Gregori

El Secretari del Consell de Govern

Concepte	Pressupost 2016	Mod. Crèdit 1/2016	Mod. Crèdit 2/2016	Press. Def. 2016	Executat	Desviació	% Desviació
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	13.053,76	2.006.499,82	710.000,00	2.729.553,58	18.325,72	-2.711.227,86	-99,33%
620.0001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	63.187,22	133.405,18		196.592,40	38.948,95	-157.643,45	-80,19%
630.0001 Inversions en material de transport	15.734,06	47.046,40		62.780,46	21.688,21	-41.092,25	-65,45%
640.0001 Inversions en mobiliari i estris	34.733,82	95.545,90		130.279,52	6.451,01	-123.828,51	-95,05%
650.0001 Inversions en equips de procés de dades	30.834,88	56.727,73		87.362,61	28.525,10	-58.837,51	-67,35%
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	11.434,86	29.352,94		40.787,80	0,00	-40.787,80	-100,00%
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS	168.778,40	2.368.577,97	710.000,00	3.247.356,37	113.938,99	-3.133.417,38	-96,49%
TOTAL DESPESES	4.922.918,07	2.368.577,97	710.000,00	8.001.496,04	4.907.553,87	-3.093.942,17	-38,67%

54

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

25.7) Memòria sobre el grau d'execució pressupostària 2016

Donat que el Ple del Parlament de Catalunya, en sessió celebrada el dia 8 de juny de 2016 va rebutjar el projecte de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya pel 2016, també va quedar rebutjat el pressupost del Consorci pel 2016. Per tant el Pressupost de l'exercici 2016 inicial és el pressupost de l'exercici 2015 prorrogat.

El Consorci havia aprovat el Pressupost 2015 inicial equilibrat entre l'Estat d'ingressos i l'Estat de despeses, per import de 4.922.918,07 €, el qual caldrà liquidar en el seu estat d'execució a 31 de desembre.

Aquesta pròrroga pressupostària cal tenir-la en compte en l'anàlisi comparatiu del seu estat d'execució final.

Durant el cicle anual pressupostari, aquest pressupost prorrogat, s'ha modificat mitjançant la tramitació de diferents expedients de modificació pressupostària.

Concretament durant l'any 2016 s'han aprovat dos expedients de modificació de crèdit:

- L'expedient número 1/2016 per incorporació de romanents de crèdits extraordinaris del pressupost de l'exercici 2015, per import de 2.368.577,97 €, finançat amb romanent de tresoreria afectat per import de 1.068.577,97 € i per la previsió d'aportacions extraordinàries del conveni signat entre la Fundació Bancària "la Caixa" i el Departament per import de 1.300.000,00€.
- L'expedient número 2/2016, per tal de destinar la nova aportació de 710.000,00 € del nou conveni signat entre la Fundació Bancària "la Caixa" i el Departament que es preveu destinar al projecte de rehabilitació i ampliació de l'antic edifici Joan Riu, amb una previsió inicial total d'inversió de 2.716.499,82 €.

Així s'ha modificat el pressupost 2016, a l'alça per import total de 3.078.577,97 €.

Per tant, el pressupost definitiu, equilibrat entre el seus estats d'ingressos i despeses, ha quedat establert en 8.001.496,04 €.

El pressupost del Consorci no és un pressupost d'execució limitatiu.

L'estat d'execució del pressupost a 31/12/2016 ha reflectit el següents resultats:

Pel que fa a l'Estat d'Ingressos:

S'han reconegut, en l'estat d'ingressos, drets nets per import de 5.288.070,11 €, respecte dels 8.001.496,04 € previstos al pressupost definitiu, la qual cosa ha suposat una desviació negativa amb menys ingressos reconeguts respecte dels previstos, sobretot per la inexecució durant el 2016 de les aportacions extraordinàries per inversió.

Aquest 5.288.070,11 € han suposat una desviació positiva de 365.152,04 € (+7,42%), respecte dels recursos corrents-ordinaris previstos al pressupost definitiu del 2016 per import total de 4.922.918,07€.

No obstant aquesta desviació, cal tenir en compte que no s'han reconegut novament els seus ingressos financers, per incorporació del romanent de tresoreria afectat a despeses extraordinàries d'inversió amb finançament finalista per import de 1.068.577,97 €, ni tampoc s'han reconegut les aportacions extraordinàries pel finançament de noves inversions, provinents dels convenis signats entre Fundació

Bancària "la Caixa" i el Departament per import de 2.060.000 €. En canvi s'ha reconegut una subvenció de capital provinent de la Diputació de Girona, per finançar la compra d'una furgoneta, per import de 10.000,00 €.

És per aquest motiu que, tot i que, la desviació total de drets reconeguts al tancament de l'exercici 2016 respecte de previsió definitiva, ha estat negativa, la desviació dels recursos corrents i ordinaris ha estat positiva i s'ha degut principalment a:

- Un augment dels ingressos per la prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària, per l'emissió d'expedients del Servei de Valoració de la discapacitat i del SEVAD (dependència), per import de 85.919,23€ (+16,44%).
- Un augment dels ingressos provinents de la concertació de places amb la Direcció General de Protecció Social (DGPS), per import de 211.529,85 € (+6,34%).
- No s'ha rebut ingressos per la Llei de la Dependència durant el 2016.
- Un increment d'altres ingressos diversos respecte al previst, per import de 40.076,98 € (+26,09%), degut a una major prestació de serveis i a nous serveis (teràpia amb gossos i expedients DGAIA) i a uns majors ingressos de INAPES per la Residència.
- En canvi s'ha produït un menor ingrés pel concepte del Transport Usuaris Consell i de INAPES transport usuaris, que es correspon també a una menor despesa en imports similars.
- Una desviació a l'alça del capítol 4 de "Transferències Corrents", per import de 10.445,69 €, un +1,15% respecte les previsions, bàsicament degut a la major aportació de subvencions a la Fundació Privada Centre Joan Riu-Escola.
- Obtenció de 7.844,92€ de rendiments financers de la gestió de la tresoreria de l'Entitat no previstos en el pressupost inicial.

Pel que fa a l'Estat de Despeses:

S'han reconegut, en l'estat de despeses, un total d'obligacions per import de 4.907.553,87€ respecte als 8.001.496,04 € previstos en el pressupost definitiu, la qual cosa ha suposat una desviació negativa, en menys despesa executada respecte de la prevista, sobretot de la inexecució durant el 2016 de la despesa extraordinària d'inversió.

Pel que fa a la despesa corrent-ordinària s'han reconegut despeses per import de 4.793.614,88 €, amb un augment global de 39.475,21 € un +0,83% respecte als 4.754.139,67€ previstos al pressupost definitiu 2016.

De l'execució de despeses durant l'exercici 2016, cal destacar:

a) Despeses corrents-ordinàries:

- El capítol 1 de "Despeses de Personal", s'han produït una desviació a l'alça de 231.354,98 €, augment que suposa el 6,55% del previst en el pressupost definitiu.

Aquest augment s'ha produït per :

- Un augment del cost de les suplències i substitucions per vacances.

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



- Un augment del cost de la Llar Residència Infantil Joan Riu.
- L'augment de cost del servei de valoracions
- L'augment del cost de la Seguretat Social en els conceptes retributius abans esmentats.
- No s'han produït despeses d'indemnitzacions
- No s'ha gastat el previst en costos de Direcció

- S'han produït estalvis importants al capítol 2 "Despeses corrents de béns i serveis", concretament una reducció del 15,09 % , per import total de 182.435,94 €, estalvis que bàsicament s'han donat per:

- Una reducció en despeses de subministraments i consums d'energia, tant pel que fa a subministraments de gas amb un estalvi molt important del 46,99% respecte les previsions, i per import de 88.265,98 € i també en subministraments d'electricitat, en un 29,12 % de les previsions i estalvi de 42.782,39 € .
En aquestes desviacions cal tenir en compte que l'anàlisi comparatiu es fa respecte del pressupost prorrogat.

Un augment important en subministraments de productes farmacèutics als usuaris, amb un augment del 230,24%, per import de 18.033,12 €. Aquest augment s'ha vist compensat amb un augment del concepte d'ingrés per medicaments, el qual s'ha vist incrementat en 15.105,36 € respecte de la previsió d'ingrés que es preveia inicialment.

- Una reducció en les despeses pels treballs realitzats per altres empreses del 12,71%, per import de 53.618,83€.

En aquest apartat cal destacar l'estalvi en despeses SEVAD i Joan Riu, estalvi compensat amb l'increment de despeses de personal pels sous i salaris dels serveis de valoració registrats al capítol I de despeses de personal. L'augment de cost global d'aquest concepte respecte de les previsions s'ha compensat amb majors ingressos donat que s'han tramitat un major nombre d'expedients durant el 2016 respecte del prevists.

- També en aquest apartat cal destacar la reducció de les despeses del Transport d'usuaris de l'Escola. Reducció de cost en consonància amb la reducció també dels ingressos pel transport d'usuaris Consell Comarcal i transport usuaris no escolar INAPES.
- Un augment important de despeses pel servei de teràpia amb gossos, no previst en el pressupost inicial.
- Les altres despeses d'aquest capítol s'han mogut dins els marges prevists en el Pressupost inicial, un cop ja s'han estabilitzat les despeses recurrents del Consorci al mateix.

- Pel que fa al capítol 3 de "Despeses Financeres", s'ha produït un estalvi important, donat que només s'ha gastat el 10,92% de les despeses previstes, per import total de 1.157,36 €.

Cal recordar que l'entitat no té endeutament financer extern ni a curt ni a llarg termini.

b) Despeses extraordinàries i d'inversió

Dolora Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



- Pel que fa la capítol 6 de "Inversions reals", les previsions recullen, per una banda la dotació anual dels fons de reposició, per la substitució de béns d'immobilitzat afectes a l'activitat i en aquella part finançada amb recursos generats per la pròpia entitat i, per altra banda el destí de les possibles aportacions externes per el cofinançament de noves inversions.

Al pressupost inicial, per import de 168.778,40 €, se li ha incorporat els romanents de crèdits extraordinaris del pressupost de l'exercici 2015, per import de 2.368.577,97 i, la nova aportació de 710.000,00 € del nou conveni signat entre la Fundació Bancària "la Caixa" i el Departament per la previsió aprovada en Consell de govern per tal de poder executar la inversió de rehabilitació i ampliació de l'antic edifici Joan Riu.

Tot això ha suposat una previsió definitiva d'inversions, per import total de 3.247.356,37 €

El grau d'execució de les despeses de noves inversions ha estat molt baixa també durant l'exercici 2016, havent-se executat tant sols el 3,51 % de les previsions definitives.

Els romanents de crèdit de les despeses d'inversió al tancament de l'exercici 2016, per import de 3.133.417,38 €, es "podrien" incorporar al pressupost 2017. Existeix finançament suficient i garantit, per una banda amb el Romanent de tresoreria per despeses generals, i d'altra banda amb 2.060.000,00 € de les previsions d'aportació pels convenis signats, encara pendents de reconèixer pressupostàriament a 31 de desembre 2016.

EL RESULTAT PRESSUPOSTARI

El resultat del pressupost executat ha estat de 380.516,24 €, corresponent a la diferència entre els drets reconeguts nets totals i les obligacions reconegudes netes totals a 31 de desembre de 2016.

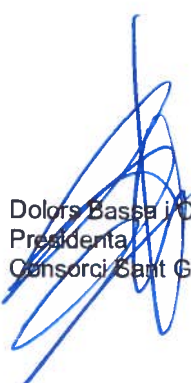
Aquest resultat pressupostari no cal ajustar-lo ja que:

- No s'han executat crèdits de despeses, finançats amb Romanent de tresoreria.
- No s'han produït les desviacions de finançament generades durant l'exercici 2016, d'acord amb el document de càlcul que s'adjunta a l'expedient:
 - a) Les desviacions positives de l'exercici pel finançament de despeses extraordinàries amb finançament afectat, en la quantitat de 0,00€
 - b) Les desviacions negatives de l'exercici pel finançament de despeses extraordinàries amb finançament afectat, en la quantitat de 0.00 €

Així doncs, el resultat pressupostari ajustat de l'exercici 2016 ha sigut el mateix que l'inicial, per import de 380.516,24 €.

Aquest resultat pressupostari ajustat no coincideix amb l'import del romanent del resultat del compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals 2016, per import de 254.721,08 €.

Les diferències són les que es detallen en l'Estat de conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable, que s'acompanyen com annex a aquesta memòria (Conciliació comptable-Pressupostària).


Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

EL ROMANENT DE TRESORERIA

El Romanent de tresoreria a 31 de desembre 2016, s'obté de la suma dels fons líquids de la tresoreria, els fons d'inversió financeres a curt i llarg termini, més els drets pendents de cobrament i menys les obligacions pendents de pagament a la mateixa data.

Constitueix un fons de maniobra i recurs pressupostari obtingut en general per l'acumulació de resultats pressupostaris.

Aquest "fons de maniobra pressupostària", quan és positiu pot ser utilitzat per finançar despeses pressupostàries dels exercicis següents, un cop ajustat aquest Romanent de tresoreria per les dotacions de saldos de dubtós cobrament (en el nostre cas ja calculat abans d'obtenir el Romanent de tresoreria inicial per import de 179.833,97 €, minorant els drets pendents de cobrament), o també per el romanent de tresoreria afectat a despeses amb finançament afectat, per desviacions positives acumulades al tancament de l'exercici, que en el cas del Consorci a 31 de desembre de 2016, són 0,00€.

A 31 de desembre de 2016 el romanent de tresoreria és de 2.024.015,79 € (un cop ja descomptada la dotació de saldos de dubtós cobrament) no s'ha d'ajustar amb l'excés de finançament afectat.

Tot això suposarà un Romanent de tresoreria per a despeses generals de 2.024.015,79 € a 31 de desembre de 2016.

Aquest Romanent caldrà ajustar-lo amb les obligacions pendents d'imputació pressupostària a 31 de desembre de 2016 d'acord amb l'ordre VEH/277/2016 de 18 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament d'exercici pressupostària de 2016.

En el cas del Consorci figuren en els comptes 4009 factures pendents del 2016 no imputades al pressupost, per import de 4.655,50€.

Així el Romanent de Tresoreria per despeses generals finals és per import de 2.019.360,29€

Els Romanents de crèdits a 31/12/2016

Els Romanents de crèdit a 31 de desembre de 2016 totals de l'Estat de Despeses són 3.093.941,63 €.

Els Romanents de crèdit a 31 de desembre de 2016 de les despeses d'inversió són 3.133.417,38€.

Un cop estudiats i analitzats aquests romanents de crèdit, caldrà decidir sobre la seva incorporació al pressupost 2017.

Al mateix temps d'elaborar la liquidació, caldrà aprovar un expedient d'incorporació de romanents de crèdit del 2016 cap a l'exercici 2017 que reculli aquests romanents de crèdit, donat que existeix finançament suficient, o bé proposar altres expedients de Modificació de crèdits del pressupost 2017, donat que existeix Romanent de Tresoreria per a despeses generals positiu, un cop s'hagi rebut la corresponent autorització de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

Dolors Basea i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



CONSORCI SANT GREGORI

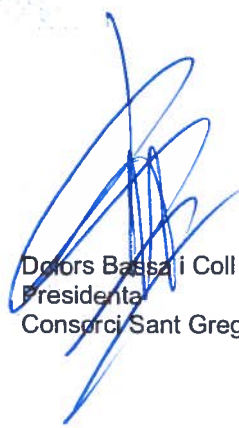
El Secretari del Consell de Govern

Comptes Anuals a 31/12/2016

25.8) Conciliació resultat econòmic i pressupostari

CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMIC-FINANCER / PRESSUPOSTARI

Resultat Pèrdues i Guany	254.721,08
(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u>	<u>546.743,94</u>
Dotació amortització	342.570,68
Variació d'existències	551,17
Impost sobre beneficis	1.961,23
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	15.180,10
Provisió de pagues	-1.954,82
Pèrdues per deteriorament de crèdits	179.833,97
Ajustaments negatius en IVA	8.601,61
(-) <u>Despeses No PiG, Si Liqui. Pressupost</u>	<u>113.938,99</u>
Altes Immobilitzat	113.938,99
(+) <u>Ingressos No PiG, Si Liqui. Pressupost</u>	<u>10.000,00</u>
Diputació de Girona	10.000,00
(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u>	<u>317.009,79</u>
Subvencions oficials de capital aplicades	116.144,67
Reversió del deteriorament de crèdits incobrables	200.865,12
<u>Resultat Pressupostari</u>	<u>380.516,24</u>
Ajustos positius sobre el resultat inicial	380.516,24
Resultat pressupostari ajustat	0,00


Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori


Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

25.9) Romanent de tresoreria 2016 i 2015

CONCEPTE		EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
(+)	Fons líquids de tresoreria	849.125,64	176.754,45
	<u>VII. Efectiu i altres actius líquids</u>	849.125,64	176.754,45
(+)	Drets pendents de cobrament	3.846.655,00	4.176.585,92
	<u>III. Deutors comercials i altres comptes</u>	2.993.412,64	2.362.114,96
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	49.162,39	72.062,16
	2. Clients, empreses del grup i associades	2.864.274,92	2.229.431,39
	3. Deutors diversos	17.481,19	57.670,08
	4. Personal	0,00	0,00
	5. Actius per impost corrent	62.494,14	2.951,33
	6. Altres crèdits amb les Administracions	0,00	0,00
	7. Accionistes (socis) per desemborsaments	0,00	0,00
	<u>V. Inversions financeres a curt termini</u>	853.242,36	1.814.470,96
	<u>IV. Inversions en Emp.del grup i assoc.</u>	0,00	0,00
(-)	Obligacions pendents de pagament	2.671.764,85	2.647.818,65
	III. Deutes a curt termini	155.320,01	174.571,69
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc.	2.060.000,00	2.010.000,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	456.444,84	463.246,96
	VII. Deutes amb característiques especials	0,00	0,00
(+/-)	Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
554	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
	I. Romanent de Tresoreria total (1+2+3+4)	2.024.015,79	1.705.521,72
(-)	II .Excés de finançament afectat	0,00	1.127.464,66
*	Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)	0,00	1.068.577,97
	Provisions a curt termini	0,00	58.886,69
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
49x	Deteriorament de valor de crèdits comercials (ja estan minorats els saldos deutors)		
59x	Deteriorament de valor de crèdits		
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat=(I.II.III)	2.024.015,79	578.057,06
(-)	V. Saldo d'obligacions pendents d'aplicar al pressupost a final de l'exercici	4.655,50	0,00
(-)	VI. Saldo de creditors per devolució d'ingressos a final d'exercici	0,00	0,00
	VII. ROMANENT DE TRESORERIA PER DESPESES GENERALS AJUSTAT IV-V-VI	2.019.360,29	578.057,06

ANNEX 2

CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2016

Faig constar que el present document fou aprovat en reunió del Consell de Govern del Consorci Sant Gregori de data 29/06/2017

El Secretari del Consell de Govern

25.10) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT
1. (+) Operacions No financeres (Cap.1 a 7)	5.288.070,11	4.793.614,88	494.455,23
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	5.278.070,11	4.793.614,88	484.455,23
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	10.000,00		10.000,00
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	0,00	113.938,99	-113.938,99
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I.RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	5.288.070,11	4.907.553,87	380.516,24
II.VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap.9)	0,00	0,00	0,00
III.SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	5.288.070,11	4.907.553,87	380.516,24
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria	0,00	0,00	0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat	0,00	0,00	0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat	0,00	0,00	0,00
IV.SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4+5+6)	0,00	0,00	380.516,24



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

62

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

El Secretari del Consell de Govern

25.11) Desviacions de finançament de l'exercici

CODI	Concepte	Press. Inicial	Modific. Press.	Press.Final	Aportació / Subvenció	Executat	Desviació (+)	Desviació (-)	Romanet Crèdit a 31/12/16
610.000.1	Inv. Edif.i alt. Const.(1)	13.053,76	2.716.499,82	2.729.553,58	2.010.000,00	18.325,72	0,00	0,00	2.711.227,86
620.000.1	Inv. Maq.Inst.i utilitatge	63.187,22	133.405,18	196.592,40	0,00	38.948,95	0,00	0,00	157.643,45
630.000.1	Inv. Mat.Transport	15.734,06	47.046,40	62.780,46	0,00	21.688,21	0,00	0,00	41.092,25
640.000.1	Inv. En mob i estris	34.733,62	95.545,90	130.279,52	0,00	6.451,01	0,00	0,00	123.828,51
650.000.1	Inv. En equips proc.infor.	30.634,88	56.727,73	87.362,61	0,00	28.525,10	0,00	0,00	58.837,51
680.000.2	Inv.En aplicacions infom	11.434,86	29.352,94	40.787,80	0,00	0,00	0,00	0,00	40.787,80
TOTAL		168.778,40	3.078.577,97	3.247.356,37	2.010.000,00	113.938,99	0,00	0,00	3.133.417,38

(1) No RD Subvenció



63

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

	Els Roures		Centre Joan Riu			Servei Valoració	Administració	TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E:				
Ingressos per les activitats	2.769.504,88	104.659,85	738.722,15	124.446,55		608.616,24	1.975,00	4.347.924,67
Subvencions oficials a les activitats	10.426,19		457.738,95	452.264,40			200,00	920.629,54
Ingressos excepcionals	16.811,50	1.469,48	3.465,85	7.347,40		11,95	-27.617,32	1.488,86
Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultat							116.144,67	116.144,67
Ingressos financers							7.844,92	7.844,92
Subtotal Ingressos	2.796.742,57	106.129,33	1.199.926,95	584.058,35		608.628,19	98.547,27	5.394.032,66
Ingressos 9% Administració	251.706,83	9.551,64	107.993,43	52.565,25		54.776,54	476.593,68	
TOTAL INGRESSOS	2.545.035,74	96.577,69	1.091.933,52	531.493,10		553.851,65	575.140,95	5.394.032,66
TOTAL DESPESES	2.775.853,38	172.403,99	911.102,92	536.051,63		486.499,38	257.400,28	5.139.311,58
Resultat Final	-230.817,64	-75.826,30	180.830,60	-4.558,53		67.352,27	317.740,67	254.721,08



Dolora Bassa i Gof
Presidenta
Consorti Sant Gregori

64

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

	Els Roures		Centre Joan Riu		Servei Valoració	Administració	TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.			
Consum de béns destinats a l'activitat	133.309,39	6.314,22	39.522,50	27.045,47	435,70	1.837,73	208.465,01
Treballs realitzats per altres empreses	50.233,62	2.147,00	11.205,43	6.543,75	111.942,57	755,23	182.827,60
Arrendaments i canons	3.602,15	321,60	707,55	1.608,19	0,00	192,91	6.432,40
Reparacions i conservació	46.029,41	3.478,30	14.804,58	14.570,55	273,46	1.756,08	80.912,38
Serveis professionals independents	33.787,24	3.016,89	6.636,84	15.083,66	252,01	3.305,92	62.082,56
Assegurances	6.856,65	612,21	1.346,83	3.061,00	0,00	367,32	12.244,01
Publicitat, propaganda	990,01	88,41	194,47	441,98	0,00	53,05	1.767,92
Subministres	120.124,26	10.728,28	23.597,73	53.641,19	1.570,54	6.667,88	216.329,88
Altres Serveis	37.498,07	3.534,51	20.707,05	148.201,68	10.069,20	6.839,57	226.850,08
Impost sobre beneficis						1.961,23	1.961,23
Tributs	13.022,00	1.161,31	2.861,33	6.108,41	0,00	9.297,63	32.450,68
Sous i Salari	1.658.815,86	93.526,48	580.703,59	140.957,31	261.844,12	166.811,64	2.902.659,00
Sous i Salari Alta Direcció						40.809,49	40.809,49
Sous i Salari Roures	1.120.085,62						1.120.085,62
Sous i Salari Roures Vacances	71.462,40						71.462,40
Sous i Salari Roures Suplències	66.988,84						66.988,84
Sous i Salari Centre de dia		45.264,66					45.264,66
Sous i Salari Llar Residència Joan Riu			414.572,47				414.572,47
Sous i Salari Llar Residència Joan Riu (Vacances)			47.883,57				47.883,57
Sous i Salari Llar Residència Joan Riu (Suplències)			36.938,87				36.938,87
Sous i Salari Infermers	51.835,44	7.160,84	10.741,24	26.853,11			96.590,63
Sous i Salari Administració						117.589,81	117.589,81
Sous i Salari Atenció a Famílies	14.823,58	2.069,49	3.104,16	7.760,46			27.757,69
Sous i Salari Servei de Valoracions					244.048,41		244.048,41
Sous i Salari Servei de Valoracions (suplències)					9.384,24		9.384,24
Sous i Salari Neteja	106.911,95	20.417,77	18.716,28	32.328,12		5.104,45	183.478,57
Sous i Salari Neteja (suplències)	10.180,91	1.923,22	1.762,94	3.045,10		480,83	17.393,00
Sous i Salari Neteja (vacances)	3.102,35	676,87	620,47	1.071,72		169,22	5.640,63
Sous i Salari Cuina	83.148,15	3.339,87	17.812,63	15.586,04			119.886,69
Sous i Salari Cuina (suplències)	8.304,61	371,84	1.983,19	1.735,30			12.394,94
Sous i Salari Cuina (vacances)	1.166,56	32,82	175,06	153,17			1.527,61
Sous i Salari Bugaderia	47.985,20	6.634,11	9.951,16	24.877,85			89.448,32
Sous i Salari Bugaderia (suplències)	1.697,09	159,68	239,53	598,81			2.695,11
Sous i Salari Bugaderia (vacances)	5.997,79	480,08	1.434,50	1.971,13			9.883,50
Sous i Salari Manteniment	63.764,87	4.995,23	10.989,65	24.976,50		2.997,18	107.723,43
Sous i Salari Manteniment (suplències)	1.360,50						1.360,50
Programa			3.777,87		8.411,47		12.189,34
Sous i Salari Pla Director						1.615,48	1.615,48
Previsió de la Paga						-1.954,82	-1.954,82
Indemnitzacions		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	483.557,83	28.655,24	168.338,99	44.452,87	86.757,44	49.513,82	861.276,19
Seg. Social Alta Direcció						9.315,33	9.315,33
Seg. Social Roures	377.218,87						377.218,87
Seg. Social Centre de dia (CAE)		13.622,33					13.622,33
Seg. Social Joan Riu			143.381,74				143.381,74
Seg. Social Infermers	15.160,05	2.425,59	3.638,39	9.096,00			30.320,03
Seg. Social Administració						36.886,05	36.886,05
Seg. Social Atenció a Famílies	4.365,07	698,41	1.047,63	2.619,02			8.730,13
Seg. Social Servei de Valoracions					82.403,60		82.403,60
Seg. Social Neteja	31.530,91	6.815,71	6.247,72	10.791,53		1.703,93	57.089,80
Seg. Social Cuina	19.430,75	870,01	4.640,18	4.060,14			29.001,08
Seg. Social Bugaderia	16.433,83	2.489,41	3.702,30	9.217,23		13,62	31.856,39
Seg. Social Manteniment	19.418,35	1.733,78	3.814,31	8.668,95		1.040,28	34.675,67
Programa			1.866,72		4.353,84		6.220,56
Seg. Social Pla Director						554,61	554,61
Altres despeses socials	2.566,58	130,13	683,21	871,61	660,00	209,12	5.120,65
Pèrdues de crèdits incobrables derivat de l'activ.	200,30	0,00	0,00	13,75	0,00	-6.065,10	-5.851,05
Altres despeses donació						55,00	55,00
Altres despeses financeres	610,72	31,06	130,25	156,92	0,00	228,41	1.157,36
Amortitzacions	184.649,29	18.658,35	39.662,57	73.293,29	12.694,34	13.612,84	342.570,68
TOTAL	2.775.853,38	172.403,99	911.102,92	536.051,63	486.499,38	257.400,28	5.139.311,58

A Sant Gregori, a 16 de juny de 2017

Dolors Bassat Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



