

CONSORCI SANT GREGORI

**Informe d'auditoria financera
a 31 de desembre de 2017**

Protocol número: B-7.312

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

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



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI SANT GREGORI CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

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

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, 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.

El Consell de Govern del **Consorti 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.

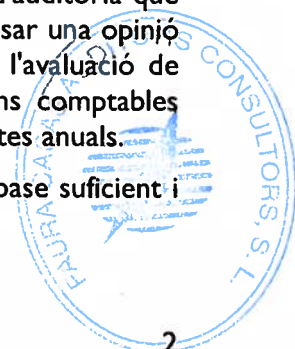
Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Consell de Govern del Consorti en data 28 de juny de 2018.

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

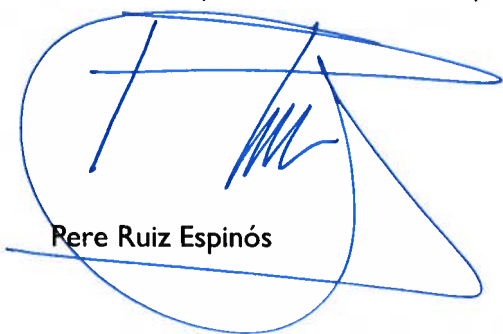
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti Sant Gregori** a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta 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 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.

2018 Núm. 20/18/15671

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals
Exercici 2017



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2017



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31.12.2017 i 31.12.2016

ACTIU	Nota	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		7.806.669,55	7.563.532,44
I. Immobilitzat intangible	8	6.086,51	2.447,74
5. Aplicacions informàtiques		6.086,51	2.447,74
II. Immobilitzat material	5	5.940.583,04	5.751.084,70
2. Terrenys i construccions		5.395.979,48	5.412.518,82
3. Instal·lacions tècniques		43.915,79	153.878,59
4. Maquinària		35.376,45	29.499,93
5. Altres instal·lacions i utilitatge		194.345,91	79.663,29
6. Mobiliari		96.080,30	11.902,24
7. Equips per a processaments d'informació		57.989,57	40.812,78
8. Elements de transport		14.061,46	18.742,38
9. Altre immobilitzat		3.541,18	4.066,67
10. Immobilitzacions materials en curs i acomptes		99.292,90	0,00
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	10.1 i 24	1.860.000,00	1.810.000,00
5. Altres actius financers		1.860.000,00	1.810.000,00
B) ACTIU CORRENT		2.287.522,32	2.889.771,98
II. Existències		4.751,03	3.991,34
2. Béns destinats a les activitats	11	3.280,30	3.612,83
6. Acomptes		1.470,73	378,51
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.1	932.973,69	1.183.412,64
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		35.264,78	66.643,58
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	24	777.126,81	996.604,84
4. Altres deutors		57.670,08	57.670,08
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	10.14 i 15.2	62.912,02	62.494,14
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	250.000,00	853.242,36
2. Crèdits a tercers		0,00	3.242,36
5. Altres actius financers		250.000,00	850.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.2	1.099.797,60	849.125,64
1. Tresoreria		1.099.797,60	849.125,64
TOTAL ACTIU (A + B)		10.094.191,87	10.453.304,42

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2017	Exercici 2016
A)	PATRIMONI NET		7.248.782,72	7.781.539,57
A-1)	Fons Propis	13	2.262.156,59	2.678.274,61
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	2.003.274,61	1.748.553,53
1.	Romanent		2.003.274,61	1.748.553,53
VI.	Excedent de l'exercici	3.1	(416.118,02)	254.721,08
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	4.986.626,13	5.103.264,96
1.	Subvencions oficials de capital		4.986.626,13	5.103.264,96
B)	PASIU NO CORRENT		2.110.000,00	2.081.359,35
II.	Deutes a llarg termini	10.3	2.110.000,00	2.081.359,35
3.	Altres passius financers		2.110.000,00	2.081.359,35
C)	PASIU CORRENT		735.409,15	590.405,50
III.	Deute a curt termini	10.3	162.942,30	155.320,01
3.	Altres passius financers		162.942,30	155.320,01
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar		572.466,85	435.085,49
1.	Proveïdors	10.3	171.534,74	37.549,05
3.	Creditors variis	10.3	76.141,89	106.598,29
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.3 i 10.15	116.901,05	114.067,23
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	10.14	207.889,17	176.870,92
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			10.094.191,87	10.453.304,42

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES 2017-2016

PÈRDUES I GUANYES	Notes	Exercici 2017	Exercici 2016
1. Ingressos per les activitats		5.278.436,77	5.268.554,21
b) Prestacions de serveis	16.1	3.704.746,96	3.739.308,43
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.2	674.746,21	608.616,24
e) Subvencions oficials a les activitats	14.2	896.743,60	918.429,54
f) Donacions i altres ingressos per a activitats	14.2	2.200,00	2.200,00
5. Aprovisionaments	16.3	-449.650,28	-391.292,61
a) Consum de béns destinats a les activitats		-276.226,11	-208.465,01
c) Treballs realitzats per altres entitats		-173.424,17	-182.827,60
6. Altres ingressos de les activitats		454,40	260,40
b) Ingressos per serveis al personal		454,40	260,40
7. Despeses de personal	16.4	-4.176.293,82	-3.769.055,84
a) Sous, salaris i assimilats		-3.234.878,15	-2.902.659,00
b) Càrregues socials		-941.415,67	-866.396,84
8. Altres despeses d'explotació		-865.106,22	-633.811,94
a) Serveis exteriors		-846.130,76	-607.157,31
a2) Arrendaments i cànon	9.2	-15.216,91	-6.432,40
a3) Reparacions i conservació		-137.822,96	-80.912,38
a4) Serveis professionals independents		-137.470,06	-62.082,56
a6) Primes d'assegurances		-13.464,53	-12.244,01
a7) Serveis bancaris		-757,11	-538,08
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-11.204,03	-1.767,92
a9) Subministraments		-230.976,74	-216.329,88
a10) Altres serveis	16.5	-299.218,42	-226.850,08
b) Tributs		-17.824,77	-32.450,68
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions operacions	10.7	-1.150,69	5.851,05
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	-55,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 8	-369.998,22	-342.570,68
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14.1	116.638,83	116.144,67
13. Altres resultats	16.6	46.483,59	1.228,46
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-419.034,95	249.456,67
14. Ingressos financers		3.889,24	7.844,92
b) De valors negociables i altres instruments financers	10.8	3.889,24	7.844,92
b2) En tercers		3.889,24	7.844,92
15. Despeses financeres		0,00	-619,28
b) Per deutes amb tercers	10.8	0,00	-619,28
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		3.889,24	7.225,64
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-415.145,71	256.682,31
19. Impostos sobre beneficis	15.2	-972,31	-1.961,23
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		-416.118,02	254.721,08

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 2017 I 2016

		Notes	31/12/2017	31/12/2016
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-416.118,02	254.721,08
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	0,00	10.000,00
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		0,00	10.000,00
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	-116.638,83	-116.144,67
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-116.638,83	-116.144,67
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-532.756,85	148.576,41

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31.12.2017 I 31.12.2016

		Fons Social	Reserves	Romanent	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A)	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
B)	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 reconeguts	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
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	25.805,51	649.194,49	1.748.553,53	254.721,08	5.103.264,96	7.781.539,57
I.	Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	-416.118,02	-116.638,83	-532.756,85
III.	Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	254.721,08	-254.721,08	0,00	0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	25.805,51	649.194,49	2.003.274,61	-416.118,02	4.986.626,13	7.248.782,72



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU 2017-2016

	Notes de la memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-415.145,71	256.682,31
2. Ajustos del resultat		249.648,53	152.501,40
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5-8	369.998,22	342.570,68
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	10.7	1.150,69	-5.851,05
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	-58.886,69
d) Imputació de subvencions (-)	14.1	-116.638,83	-116.144,67
g) Ingressos financers (-)		-3.889,24	-7.844,92
h) Despeses financeres (+)		0,00	619,28
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	15	-972,31	-1.961,23
3. Canvis al capital corrent		373.454,00	-601.477,73
a) Existències (+/-)	11	-759,69	172,66
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	10.1	249.288,26	-575.446,63
c) Altres actius corrents (+/-)	10.1	3.242,36	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	10.3	145.003,65	-47.413,15
e) Altres passius corrents (+/-)	10.3	-1.961,23	-149,96
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	10.3	-21.359,35	21.359,35
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		5.850,47	7.375,60
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	-619,28
c) Cobrament d'interessos (+)		3.889,24	7.844,92
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		1.961,23	149,96
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		213.807,29	-184.918,42
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-563.135,33	-1.563.938,99
b) Immobilitzat intangible	8	-5.263,51	0,00
c) Immobilitzat material	5	-557.871,82	-113.938,99
e) Altres actius financers	10.1	0,00	-1.450.000,00
7. Cobraments per desinversions (+)	10.1	600.000,00	2.411.228,60
e) Altres actius financers		600.000,00	2.411.228,60
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		36.864,67	847.289,61
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	10.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		0,00	10.000,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		0,00	10.000,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		250.671,96	672.371,19
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		849.125,64	176.754,45
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		1.099.797,60	849.125,64



MEMÒRIA

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1) Dades d'identificació de l'entitat

Denominació:

Consorti Sant Gregori

NIF

Q6755286I

Adreça

Carretera de les Planes, s/n

Població

17150 Sant Gregori (Girona)

Telèfon

972 42 82 00

1.2) Règim jurídic

El Consorci Sant Gregori (d'ara endavant el Consorci) és una entitat del sector públic adscrita al Departament de 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 dels presents comptes anuals, està pendent d'acordar per part de la Generalitat, la renovació de la vigència del Consorci, la qual està prevista, en el moment d'aprovació definitiva de la modificació d'Estatuts.

Amb data 29 de desembre del 2016, es va aprovar inicialment l'acord de modificació dels Estatuts del Consorci per tal d'adaptar-los a la normativa vigent. A data d'aquests Comptes Anuals es troba pendent de ratificació.

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 d'estudi relacionades amb el tractament de la disminució psíquica i els seus resultats.

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

1.3) Participació i aportacions de les entitats consorciades

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

1) GENERALITAT DE CATALUNYA - Departament de 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.

La Generalitat de Catalunya mitjançant la DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, dona 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.

2) 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.

La FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA (ara endavant Fundació Bancària "la Caixa"), la qual es troba representada per la Fundació Privada Centre Joan Riu segons acord de l'any 2003, 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.

Amb data 16 de desembre del 2016, el Consell de Govern del Consorci va acordar la incorporació del Consell Comarcal del Gironès, com a entitat pública al Consorci, per tal de donar suport amb la seva estructura de gestió i la prestació de serveis. A data de formulació dels presents comptes anuals, encara no s'ha produït la incorporació del nou membre al trobar-se pendent d'acceptar per part del Consell Comarcal del Gironès.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidentia
Consorci Sant Gregori

1.4) Govern del Consorci

El Consell de Govern a data dels presents comptes es troba compostat pels següents membres:

Càrrec	Nom i cognoms	Representant
President	Chakir El Homrani Lesfar	Conseller de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya
Vice-presidència	Esther Planas Herrera	Fundació Privada Centre Joan Riu
Vocal	Joan Ramon Ruiz	Generalitat de Catalunya
Vocal	Josep Vidal Fàbrega	Generalitat de Catalunya
Vocal	Núria Dalmau Gómez	Fundació Privada Centre Joan Riu

A finals de l'exercici 2017, en aplicació del Reial decret 944/2017 de 27 d'octubre, a l'ampara de l'article 155 de la Constitució Espanyola, s'apliquen les mesures dirigides al Govern de Catalunya i a l'administració de la Generalitat de Catalunya. Entre aquestes mesures es designen òrgans i autoritats encarregades de donar-hi compliment, per la qual cosa les funcions de la presidència del Consorci Sant Gregori són assumides per la persona titular del Ministeri de Sanitat, Serveis socials i Igualtat del Govern de l'estat, fins al moment de la derogació de l'esmentat Reial Decret amb la publicació al DOGC del Decret 3/2018.

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.

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 i/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 aten a persones amb necessitat de suport extens i/o generalitzat amb problemes de conducta i/o de salut. La derivació 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 i/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



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

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.

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 per l'acompliment de les seves finalitats

Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

- Conveni de col·laboració interadministrativa amb 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.
- Conveni de col·laboració amb 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".



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
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 2017			
Centre	Nº Usuaris	Homes	Dones
Residència Els Roures	72	49	23
Llar Residència Centre Joan Riu	20	16	4
Centre de dia	12	5	7
Escola d'Educació Especial	46	38	8
Activitats Formatives(*)	31	10	21
Servei SEVAD	3.790	2.071	1.719
Servei CAD	3.951	1.976	1.975

(*) Activitats formatives dirigides famílies

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 famílies

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2017 han estat formulats pel Consell de Govern a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2017. 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 2017, 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:

- 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.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
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) Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni, en especial en la Part segona de Mesures financeres, Títol I. Mesures relatives al règim jurídic de les finances públiques Article 155. Modificació del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, al punt 4. En que es modifiquen els articles 80, 81 i 82 del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- e) 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.
- f) El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- g) 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.
- h) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- i) 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.
- j) El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- k) 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.
- l) Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- m) 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.
- n) Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.
- o) La Llei 3/2017, de 27 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2017.
- p) 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.
- q) Els Estatuts de l'Entitat.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



- r) Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades Entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

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, donat que reflexa correctament la informació econòmic-financera i patrimonial de l'entitat. Si bé, està previst a partir de l'exercici 2018, l'aplicació del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny.

Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya 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'han utilitzat estimacions 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.
- El deteriorament dels crèdits comercials.
- 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.

Els 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.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

2.4. Comparació de la informació

Es presenta el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria dels exercicis 2017 i 2016, 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 2017 és la següent:

BASE REPARTIMENT	Exercici 2017
Resultat de l'exercici	-416.118,02
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APLICACIÓ	-416.118,02
APLICACIÓ A	Exercici 2017
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-416.118,02
TOTAL APLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	-416.118,02

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.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



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, menys 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.

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.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori



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 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.


 Presidència
 Consorci Sant Gregori


 Vice-Presidència
 Consorci Sant Gregori



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 37/1992 al seu article 20.8.a) 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 l'Impost.

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.

4.13. Provisions i contingències

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



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

- 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 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 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, 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 que es produeixin.

4.15. Despeses de personal

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

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

La Llei 4/2017, de 29 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, a la seva Disposició addicional 23a, vinculà l'increment de les retribucions a les previsions dels Pressupostos Generals de l'Estat. Conseqüentment, la Llei 3/2017, de 27 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2017, preveu al seu article 18 un increment màxim d'un 1% respecte l'exercici 2016. Aquest increment ha estat aplicat sobre tots els conceptes salarials, aprovat pel Consell de govern del Consorci Sant Gregori en la sessió de 15 de setembre 2017.

En l'anterior exercici 2016, al Consorci Sant Gregori, es va aplicar l'increment de l'1% sobre els conceptes fixes previstos al conveni col·lectiu d'aplicació, d'acord amb la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2016, que va habilitar 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.

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.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin no reintegrables, es valoraran com a un increment del patrimoni net i s'han de reconèixer al compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

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

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

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

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.

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 partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" pels exercicis 2017 i 2016 són els següents:

Descripció	Saldo a 31/12/2016	Altes	Saldo a 31/12/2017
Construccions	6.086.824,22	106.636,24	6.193.460,46
Terrenys i construccions	6.086.824,22	106.636,24	6.193.460,46
Instal·lacions tècniques	783.966,94	14.896,01	798.862,95
Maquinària	152.273,59	29.908,80	182.182,39
Instal·lacions tècniques i maquinària	936.240,53	44.804,81	981.045,34
Utilitatge	115.157,61	43.925,23	159.082,84
Altres instal·lacions	659.201,27	112.038,12	771.239,39
Mobiliari	296.348,51	97.434,34	393.782,85
Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	1.070.707,39	253.397,69	1.324.105,08
Equips processos d'informació	219.959,79	50.227,47	270.187,26
Elements de transport	164.233,77	0,00	164.233,77
Altre immobilitzat	37.835,15	3.512,71	41.347,86
Altre immobilitzat	422.028,71	53.740,18	475.768,89
Immobilitzat en curs	0,00	99.292,90	99.292,90
Immobilitzat en curs	0,00	99.292,90	99.292,90
Immobilitzat material brut	8.515.800,85	557.871,82	9.073.672,67
A.A. de Construccions	-674.305,40	-123.175,58	-797.480,98
A.A. de Construccions	-674.305,40	-123.175,58	-797.480,98
A.A. de Instal·lacions	-620.522,71	-124.858,81	-745.381,52
A.A. de Maquinària	-122.773,66	-24.032,28	-146.805,94
A.A. Instal·lacions tècniques i maquinària	-743.296,37	-148.891,09	-892.187,46
A.A. d'Utilitatges	-85.521,41	-16.226,63	-101.748,04
A.A. d'Altres instal·lacions	-609.174,18	-25.054,10	-634.228,28
A.A. de Mobiliari	-284.446,27	-13.256,28	-297.702,55
A.A. Altres instal·lacions, d'utilitatges i de mobiliari	-979.141,86	-54.537,01	-1.033.678,87
A.A. d'Equips de processos d'informació	-179.147,01	-33.050,68	-212.197,69
A.A. d'Elements de transport	-145.491,39	-4.680,92	-150.172,31
A.A. d'Altre immobilitzat	-33.768,48	-4.038,20	-37.806,68
A.A. Altre immobilitzat	-358.406,88	-41.769,80	-400.176,68
Amortització acumulada	-2.755.150,51	-368.373,48	-3.123.523,99
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	5.751.084,70	189.498,34	5.940.583,04



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

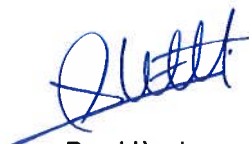
Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Saldo a 31/12/2016
Construccions	6.068.498,50	18.325,72	6.086.824,22
Terrenys i construccions	6.068.498,50	18.325,72	6.086.824,22
Instal·lacions tècniques	782.170,84	1.796,10	783.966,94
Maquinària	124.546,57	27.727,02	152.273,59
Instal·lacions tècniques i maquinària	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
Altres immobilitzat	36.041,55	1.793,60	37.835,15
Altres 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'Altres immobilitzat	-32.252,02	-1.516,46	-33.768,48
A.A. Altres 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

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.

Les obres previstes dins el Pla Director van començar en l'exercici 2009. Les realitzades fins el 31 de desembre de 2017 han estat finançades amb les subvencions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya (nota 14.1) i amb aplicacions de romanents del Consorci.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

Amb 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 a l'any 2009 per tal d'adaptar-lo al codi tècnic i a la normativa d'establiments de serveis socials. Per aquest projecte es compta amb les subvencions concedides per la Fundació Bancària "la Caixa" a través del conveni Generalitat (veure nota 10.3).

En la mateixa sessió del Consell de Govern, s'aprovà el programa d'adequació de la planta baixa de l'edifici de serveis generals que ha estat portada a terme durant l'exercici 2017, tot i que al tancament de l'exercici resta pendent de finalitzar l'última fase del projecte.

Durant el 2017 s'han efectuat diverses adequacions i millores als accessos al recinte, als diferents edificis i exteriors del complex així com la renovació de mobiliari i equipament informàtic principalment dels espais d'administració, a través del *Programa de Reposició i Millora 2017-2021 i del Programa d'infraestructures tecnològiques i de comunicació 2017-2021* aprovats en la sessió del Consell de govern del Consorci Sant Gregori de 16 desembre del 2016..

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 2017	Exercici 2016
Construccions	605,00	605,00
Instal·lacions tècniques	267.938,14	101.100,02
Maquinària	138.878,03	113.094,90
Utilitatges	49.382,46	34.801,46
Altres instal·lacions	473.954,49	274.007,91
Mobiliari	286.862,04	235.127,90
Equips informàtics	186.068,53	157.019,50
Elements de transport	142.545,57	139.045,57
Altre immobilitzat material	33.840,50	33.054,75
Total:	1.580.074,76	1.087.857,01
Valor net a fi d'exercici de les subvencions i donacions rebudes i relacionades amb l'immobilitzat Material (Nota núm 14.1)	4.986.626,13	5.103.264,96
Béns immobles, indicat per separat:		
Valor de la construcció:	6.193.460,46	6.086.824,22
Valor del terreny:	0,00	0,00



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

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

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

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

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

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

5.7) No s'han realitzat revaloritzacions comptables voluntàries.

5.8) La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes 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 2017 i 2016 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.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat intangible" a 31 de desembre de 2017 i 2016, és com segueix:

Descripció	Saldo a 31/12/2016	Altes	Saldo a 31/12/2017
Aplicacions Informàtiques	84.761,34	5.263,51	90.024,85
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible brut	110.566,85	5.263,51	115.830,36
A.A. aplicacions informàtiques	-82.313,60	-1.624,74	-83.938,34
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
A.A. Immobilitzat Intangible	-108.119,11	-1.624,74	-109.743,85
Immobilitzat Intangible net	2.447,74	3.638,77	6.086,51

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

8.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2017	2016
Aplicacions informàtiques	79.923,07	79.923,07
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51

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

	% Lineal
Aplicacions Informàtiques	20

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

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

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



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

9.1) Arrendaments financers

No se n'han formalitzat.

9.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2017	Exercici 2016
Pagaments per arrendaments reconeguts	15.216,91	6.432,40

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.

Contracte d'arrendament per la connexió de fibra òptica i el seu manteniment formalitzat en data 2 de març de 2017 per un període de 3 anys prorrogable anualment.

Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel servei CAD/SEVAD, formalitzat en data 30 de maig de 2017 per un període de 5 anys.

Contracte d'arrendament d'un rentavaixelles i un renta cassoles subscrit en data 1 de desembre de 2017 per un període de 5 anys.

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

10. INSTRUMENTS FINANCERS

10.1) Actius financers

El detall dels actius financers es el següent:

Informació referent al balanç	Exercici 2017	Exercici 2016
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	1.860.000,00	1.810.000,00
- Altres actius financers	1.860.000,00	1.810.000,00
TOTAL LL/T	1.860.000,00	1.810.000,00
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	35.264,78	66.643,58
- Clients usuaris	33.458,78	49.162,39
- Consell Comarcal	1.806,00	0,00
- Diputació de Girona (DIPSALUT)	0,00	17.481,19
Deutors entitats del grup, associades i parts vinculades	777.126,81	996.604,84
- Generalitat de Catalunya (Direcció General de Protecció Social)	737.667,93	758.342,74
- Fundació Bancària "La Caixa"	0,00	129.847,85
- Fundació Privada Centre Joan Riu	39.458,88	108.005,17
- Altres	0,00	409,08
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	62.912,02	62.494,14
- H.P. Deutora per devolució d'IVA i Impost sobre societats	62.912,02	62.494,14
Inversions financeres a curt termini	250.000,00	853.242,36
- Crèdits a tercers	0,00	3.242,36
- Altres actius financers (venciment 2018)	250.000,00	850.000,00
TOTAL C/T	1.182.973,69	2.036.655,00

10.2) Efectiu i altres líquids equivalents

	Exercici 2017	Exercici 2016
Efectiu i altres líquids equivalents	1.099.797,60	849.125,64
- Efectiu	1.150,54	3.514,85
- Comptes corrents bancaris	1.098.647,06	845.610,79



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

10.3) Passius financers

Informació referent al balanç	Exercici 2017	Exercici 2016
a2) Passius financers a llarg termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	2.110.000,00	2.060.000,00
Previsió devolució paga extra 2012	0,00	21.359,35
TOTAL LL/T	2.110.000,00	2.081.359,35

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
2017	50.000,00
Total	2.110.000,00

A 31 de desembre de 2017 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 figurava registrat com a previsió de devolució de la paga extra de 2012 al tancament de l'exercici 2016 a llarg termini, corresponent al 20,32% del total de la paga extra no satisfeta a l'exercici indicat, ha estat traspasat a curt termini durant el 2017 dins de l'epígraf remuneracions pendents de pagament dins del passiu corrent del balanç, donat que està previst el seu retorn durant l'exercici 2018.

Informació referent al balanç	Exercici 2017	Exercici 2016
a2) Passius financers a curt termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Altres passius financers	162.942,30	155.320,01
- Deutes amb usuaris per la Llei de la dependència	103.763,37	103.763,43
- Dipòsits constituïts (Llei dependència)	57.636,24	51.556,58
- Proveïdors d'immobilitzat	1.542,69	0,00
Proveïdors comercials	171.534,74	37.549,05
Creditors comercials	76.141,89	106.598,29
Deutes amb el personal	116.901,05	114.067,23
TOTAL C/T	527.519,98	413.534,58



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

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 2017:

Classe	Venciment		Total
	1 any	2 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini			
- Altres actius financers		1.860.000,00	1.860.000,00
Inversions financeres			
- Altres actius financers	250.000,00		250.000,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
- Clients per vendes i prestacions de serveis	35.264,78		35.264,78
- Clients d'empreses del grup i associades	777.126,81		777.126,81
- Deutors varis	57.670,08		57.670,08
Total	1.120.061,67	1.860.000,00	2.980.061,67

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

Els excedents transitoris de gestió de la tresoreria de l'entitat han permès mantenir, al tancament de l'exercici 2017, imposicions a termini per import total de 250.000 €. Al tancament de l'exercici 2016, el volum d'imposicions realitzades era de 850.000 €.

Les característiques de les imposicions al tancament de l'exercici 2017 es detalla a continuació:

Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
CaixaBank	100.000,00	0,00%	04/08/2018
CaixaBank	100.000,00	0,00%	04/08/2018
CaixaBank	50.000,00	0,00%	04/08/2018
Total imposicions a 31.12.2017	250.000,00		

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

Al tancament de l'exercici 2016 el detall era el següent:

Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
CaixaBank	500.000,00	0,22%	18/02/2017
CaixaBank	100.000,00	0,22%	18/02/2017
CaixaBank	100.000,00	0,22%	18/02/2017
CaixaBank	100.000,00	0,08%	04/08/2017
CaixaBank	50.000,00	0,08%	04/08/2017
Total Imposicions a 31.12.2016	850.000,00		

Passius financers per venciments:

Exercici 2017:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Deutes			
- Altres passius financers	162.942,30	2.110.000,00	2.272.942,30
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	171.534,74	0,00	171.534,74
- Creditors varis	76.141,89	0,00	76.141,89
- Personal	116.901,05	0,00	116.901,05
Total	527.519,98	2.110.000,00	2.637.519,98

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

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 2017 i 2016 es detallen a continuació:

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

	Classes d'actius financers
	USUARIS
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament inici 2016	200.865,12
(+) Correcció valorativa per deteriorament	-21.031,15
Pèrdues per deteriorament final 2016	179.833,97
Pèrdues per deteriorament inici 2017	179.833,97
(+) Correcció valorativa per deteriorament	-2.851,11
Pèrdues per deteriorament final 2017	176.982,86

Durant l'exercici 2017 s'han registrat crèdits incobrables per import de 4.001,80 €, mentre que a l'exercici 2016 es van registrar crèdits incobrables per import de 15.180,10 €.

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 2017 i 2016, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2017	Exercici 2016
Interessos de comptes corrents, imposicions a termini i altres	234,97	7.844,92
Interessos de demora per devolució d'IVA	3.654,27	0,00
TOTAL	3.889,24	7.844,92
Despeses		
Despeses financeres	0,00	-619,28
TOTAL	0,00	-619,28
TOTAL RESULTAT FINANCER	3.889,24	7.225,64

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

Al tancament de l'exercici 2017 i 2016, no existeixen litigis, embargaments, etc. que afectin als instruments financers.


 Presidència
 Consorci Sant Gregori


 Vice-Presidència
 Consorci Sant Gregori



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	31/12/2017		31/12/2016	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda pública, creditora per IRPF	0,00	113.111,70	0,00	89.727,50
Organismes de la S.S. Creditors	0,00	93.546,11	0,00	87.049,74
Hisenda pública, per I. Societats (nota 15.2)	0,00	598,77	3.236,35	0,00
Hisenda pública, deutora per IVA	62.912,02	0,00	59.257,79	0,00
Retencions Judicials	0,00	632,59	0,00	93,68
TOTAL	62.912,02	207.889,17	62.494,14	176.870,92

Dins l'epígraf "Hisenda pública deutora per IVA" figura l'import pendent de retornar per part l'administració corresponent 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 un comunicat, el 186/2015, el qual conclouia que els indicats serveis es trobaven subjectes i no exempts d'IVA. Amb posterioritat, atenent a les justificacions aportades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, l'AEAT va emetre un nou comunicat, el 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. A l'exercici 2017 s'han afegit els interessos de demora meritats durant l'exercici 2017, per import de 3.654,27 euros, sumant un total de 62.912,06 euros pendents de devolució al tancament de l'exercici, els han estat cobrats al gener de 2018.

10.15) Deutes amb el personal

Deutes amb el personal	31/12/2017	31/12/2016
Previsió de pagues extres	94.723,14	76.669,41
Previsió devolució paga extra 2012	21.359,35	37.126,58
Remuneracions pendents de pagament	818,56	271,24
TOTAL	116.901,05	114.067,23

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 va ser aplicat, traspasant 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 que s'ha abonat durant l'any 2017. L'import restant, 21.359,35 € (part proporcional sobre el 20,32% % d'acord amb l'establert per la Generalitat), han estat classificats a curt termini, dins de l'epígraf remuneracions pendents de pagament amb el personal donat que s'abonaran durant l'exercici 2018.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



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	31/12/2016	Variació	31/12/2017
EXISTÈNCIES (ACTIU B.II)	3.612,83	332,53	3.280,30
Béns destinats a les activitats	3.612,83	332,53	3.280,30
Material divers	3.612,83	332,53	3.280,30

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

12. MONEDA ESTRANGERA

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

13. FONS PROPIS

13.1) Moviment de l'exercici

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

13.2) Composició del fons dotacional

Detall Concepte	Import
ICASS-Dret d'ús terreny de 15.450 m2 amb edifici de 1,926 m2 psíquics adults	60,10
ICASS-Dret d'ús terreny de 650 m2 amb edifici de 650 m2 centre de dia	60,10
ICASS-Dret d'ús mobles relacionats en inventari	13.626,37
Fundació Privada Joan Riu- Dret d'ús béns mobles inventari	11.938,74
Caixa d'Estalvis Girona- Dret d'ús del pavelló 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


 Presidència
 Consorci Sant Gregori


 Vice-Presidència
 Consorci Sant Gregori



13.3) Aplicació dels excedents i del romanent

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

13.4) La composició del romanent a 31 de desembre de 2017, 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
Resultat 2016	254.721,08
TOTAL	2.003.274,61

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

14.1) Subvencions i donacions de capital

El detall de l'exercici 2017 és el següent:

ENTITAT	BÉNS FINANÇATS	IMPORT REBUT	ANY	Saldo a 31/12/16	Traspàs a Resultats 2017	Saldo a 31/12/2017
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	924.671,56	21.338,54	903.333,02
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.294.540,17	29.873,98	1.264.666,19
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	2.875.553,98	63.431,40	2.812.122,58
Dip. de Girona (Dipsalut)	Furgoneta	10.000,00	2016	8.499,25	1.994,91	6.504,34
TOTAL		5.742.196,17		5.103.264,96	116.638,83	4.986.626,13



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

Per l'exercici 2016, el detall era 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

14.2) Subvencions i donacions a l'explotació

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2017 i 2016, és com segueix:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2017	Exercici 2016
Fundació Privada Centre Joan Riu	377.352,20	390.611,95
Fundació Bancària "la Caixa"	519.391,40	519.391,40
Diputació de Girona (Dipsalut)	0,00	7.481,19
Ajuntament de Sant Gregori	0,00	200,00
Fundació Tripartita formació	0,00	745,00
Donació Catalana de Golf, S.L.	2.200,00	2.200,00
TOTAL	898.943,60	920.629,54

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 2017	Exercici 2016
Resultat de l'exercici	-416.118,02	254.721,08
	Efecte Net	Efecte Net
Impost sobre Societats	972,31	1.961,23
Resultats obtinguts amb l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica	-419.034,95	249.456,67
Despeses financeres	0,00	619,28
Ajust d'interessos meritats/cobrab.	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)	3.889,24	7.844,92

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



15.2) Liquidació de l'Impost de societats

Conceptes	Exercici 2017	Exercici 2016
Base imposable de l'impost de societats	3.889,24	7.844,92
Tipus de gravamen	25%	25%
Quota íntegra	972,31	1.961,23
Deduccions aplicades	0,00	0,00
Quota líquida	972,31	1.961,23
Retencions i pagaments fraccionats	-373,54	-2.246,25
Líquid a ingressar o a recuperar	598,77	-285,02

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 2017, 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 2013.

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 2017 i 2016.

16.1) Prestacions de serveis

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

Serveis prestats	Exercici 2017	Exercici 2016
Prestacions de serveis a usuaris	72.960,56	87.727,19
Menjadors usuaris	36.793,40	33.198,20
Transport usuaris	65.955,60	59.337,60
Concert de places	3.521.430,33	3.547.969,90
Expedients econòmics DGAIA	7.607,07	11.075,54
Total	3.704.746,96	3.739.308,43

Dins l'epígraf "Concert de places" s'inclouen els ingressos procedents del 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 març de 2013 es va signar el primer conveni, i amb data 1 de desembre de 2015 es va signar una segona prorroga del conveni, la qual va ser vigent fins 31 de desembre de 2016 prorrogable previ acord exprés anualment fins l'any 2021. Amb data 22 de desembre de 2016, es signà la prorroga fins a 31 de desembre de 2017.

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



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vica-Presidència
Consorci Sant Gregori

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 2017	Exercici 2016
Generalitat Catalunya – DGPS	Servei de Valoració	674.746,21	608.616,24
TOTAL		674.746,21	608.616,24

Amb data 17 de desembre de 2015, es va signar el conveni de col·laboració amb la Direcció General de Protecció Social pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència el qual era vigent fins 31 de desembre de 2016, sent prorrogable previ acord exprés d'ambdues parts. Amb data 19 de gener de 2017 s'ha signat d'addenda amb la qual es prorroga el conveni referit fins a 31 de desembre de 2017.

16.3) Aprovisionaments

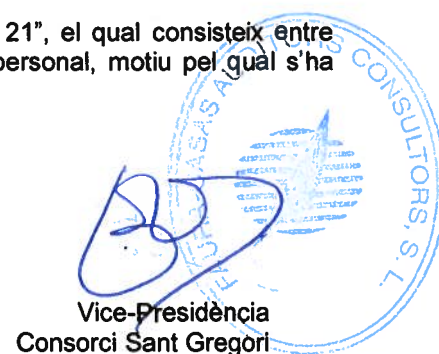
El detall de les compres per aprovisionaments realitzades durant l'exercici 2017 i 2016, són les següents:

Aprovisionaments	Exercici 2017	Exercici 2016
Alimentació i beguda	175.558,31	123.405,45
Productes farmacèutics	17.776,21	27.798,22
Productes de neteja i bugaderia	39.849,59	36.159,64
Xips roba usuaris	11.565,18	0,00
Altres	31.476,82	21.101,70
Total consum de béns destinats a les activitats	276.226,11	208.465,01
Serveis mèdics	52.164,11	45.494,22
Servei de porteria i telefonia	23.879,68	23.758,81
Personal contractat per ETT	97.380,38	111.942,57
Altres	0,00	1.632,00
Total treballs realitzats per altres entitats	173.424,17	182.827,60
Total	449.650,28	391.292,61

Durant l'exercici 2017 s'ha iniciat un nou programa anomenat "Cuina 21", el qual consisteix entre d'altres, a millorar la qualitat del menjar ofert als usuaris i resta del personal, motiu pel qual s'ha produït un increment de la despesa en concepte d'alimentació i beguda.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

16.4) Despeses de personal

El detall dels sous i salaris i de les càrregues socials produïdes durant l'exercici 2017 i 2016, són les següents:

Sous i salaris	Exercici 2017	Exercici 2016
Sous i salaris	3.234.878,15	2.902.659,00
Indemnitzacions	0,00	0,00
Total sous i salaris	3.234.878,15	2.902.659,00

Càrregues socials	Exercici 2017	Exercici 2016
Seguretat social empresa	920.701,19	861.276,19
Altres despeses socials	20.714,48	5.120,65
Total càrregues socials	941.415,67	866.396,84

16.5) Altres serveis

Les despeses incloses en aquest apartat, per l'exercici 2017 i 2016, es detalla a continuació:

Altres serveis	Exercici 2017	Exercici 2016
Transport usuaris	46.172,98	47.575,29
Despeses monitoratge	109.661,87	95.702,35
Despeses activitats d'animació usuaris	12.986,97	7.211,33
Despeses material didàctic	1.188,35	1.257,22
Despeses cura personal usuaris	12.067,59	11.538,89
Perruqueria usuaris	2.295,37	2.571,12
Prevenió de Riscos Laborals	11.189,89	10.968,02
Associacions	1.070,12	2.602,85
Fotocòpies	8.667,81	4.678,28
Dietes SEVAD	14.781,80	8.614,93
Teràpia gossos	17.343,00	18.062,97
Musicoteràpia	10.575,40	0,00
Activitats d'acció terapèutica	14.654,44	0,00
Altres despeses	36.562,83	16.066,83
Total altres serveis	299.218,42	226.850,08

16.6) Altres resultats

El resultat extraordinari obtingut en l'exercici 2017, correspon principalment a:

- Ingres obtingut pel reintegrament, per part de la Generalitat de Catalunya, del 34,42% de la paga extraordinària de l'exercici 2012 per un total de 53.796,41 euros, 3.670,05 euros



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

corresponent a diferents regularitzacions comptables, així com els ingressos provinents de màquines dispensadores ubicades a les instal·lacions de l'entitat per import de 654,98 euros.

- Despeses derivades de regularitzacions de saldos efectuats durant l'exercici per un total de 11.637,85 euros.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Al tancament de l'exercici 2017 no figuren registrades al balanç de situació provisions i contingències.

A l'exercici 2016 el moviment va ser el següent:

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

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 2017 i 2016 la totalitat dels seus ingressos a les finalitats per les quals es va crear.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

19.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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. Figuren activats a l'immobilitzat material, 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" posant en funcionament a l'exercici 2013, així com el mateix sistema posat en funcionament a exercicis anteriors, a l'edifici Manhattan-Núvols-Tulipes (Centre Residencial Joan Riu).

No s'han generat despeses, ni provisions derivades de l'impacte mediambiental.

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 POSTERIORS AL TANCAMENT

La publicació al DOGC del Decret 3/2018, de 29 de maig 2018, pel qual es nomenen el vicepresident del Govern i els consellers i conselleres dels departaments de la Generalitat de Catalunya, fa que es derogui l'aplicació del Reial decret 944/2017 de 27 d'octubre, a l'ampara de l'article 155 de la Constitució Espanyola.

24.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

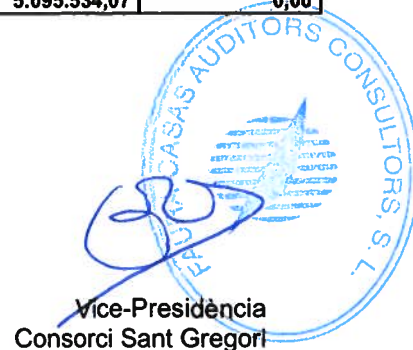
Es consideren empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2017 i 2016, la Generalitat de Catalunya mitjançant la Direcció General de Protecció Social, Fundació Bancària "la Caixa", i la Fundació Privada Centre Joan Riu.

Les transaccions realitzades durant els exercicis 2017 i 2016, es resumeixen a continuació:

Parts vinculades	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Generalitat de Catalunya (DGPS)	4.249.972,95	0,00	4.185.530,72	0,00
Fundació Bancària "la Caixa"	519.391,40	0,00	519.391,40	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	377.352,20	0,00	390.611,95	0,00
TOTAL	5.146.716,55	0,00	5.095.534,07	0,00



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

Per altra banda, els saldos pendents de cobrament o pagament a 31 de desembre de 2017 i 2016 son els següents:

Parts vinculades	Exercici 2017		Exercici 2016	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Generalitat de Catalunya (DGPS)	737.667,93	0,00	758.342,74	0,00
Fundació Bancària "la Caixa"	1.860.000,00	0,00	1.939.847,85	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	39.458,88	0,00	108.005,17	0,00
Altres	0,00	0,00	409,08	0,00
TOTAL	2.637.126,81	0,00	2.806.604,84	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 2017	Exercici 2016
Personal d'alta direcció	62.474,23	41.339,52
Òrgans de Govern	0,00	0,00

El personal d'alta direcció entès aquest com gerència, al llarg del 2016 fou desenvolupat per diferents professionals i en diferents períodes.

Per tant, les dietes i retribucions informades referents a l'exercici 2016, corresponen a un import de 26.903,63 euros a la persona que va ocupar el càrrec fins 15 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 2017 i 2016, 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.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

25.- ALTRA INFORMACIÓ

25.1) Plantilla mitja

La plantilla mitja de l'entitat als exercicis 2017 i 2016, distribuïda per categories i sexes es detalla a continuació:

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories		Exercici 2017		Exercici 2016		
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		94		102		
Total empleat mig no fix		25		17		
Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes						
Consellers Alts directius (no consellers) Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament Empleats de tipus administratiu Resta de personal qualificat Treballadors no qualificats Total personal al final de l'exercici	Homes	Dones	Total 2017	Homes	Dones	Total 2016
	2	2	4	2	3	5
	1		1	1		1
	6	17	23	5	13	18
	3	6	9	1	6	7
	17	87	104	12	86	98
	8	27	35	2	28	30
	37	139	176	23	136	159

La plantilla mitja de l'entitat als exercicis 2017 i 2016, distribuïda per categories i sexes amb discapacitat del 33% o superior es detalla a continuació:

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Número mig de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories			Exercici 2017	Exercici 2016
Resta de personal qualificat			2	5
Treballadors no qualificats			1	
Total empleat mig			3	5
Total empleat mig fix			2	2
Total empleat mig no fix			1	3
Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes				
Resta de personal qualificat	Homes	Dones	Total 2017	Total 2016
	1	1	2	4
				5
Treballadors no qualificats		1	1	
Total personal al final de l'exercici	1	2	3	4
				5

Els honoraris pel servei d'auditoria de comptes ha estat per l'exercici 2017 de 7.956,00 €, mentre que per l'exercici 2016 va ser de 7.924,00 €.

25.2) Dades sobre usuaris

SERVEI - CENTRE	Roures	Joan Riu	Centre de Dia	Educació
Nº registre	S01692	S00602	S01953	17005406
Usuaris a 1/1/2017	70	21	12	48
Total Altes	4	3	0	7
Total Baixes	-2	-4	0	-9
Usuaris a 31/12/2017	72	20	12	46

Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori




SERVEI - CENTRE	Roures	Joan Riu	Centre de Dia	Educació
Nº registre	S01692	S00602	S01953	17005406
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

25.3) Dades sobre personal laboral

PERSONAL LABORAL 2017	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	62,14	2,57	31,50	2,38	1.826.630,24	70.580,04	735.658,67	47.211,40
2. Personal directiu	0,55	0,04	0,09	0,23	41.638,44	3.855,41	7.710,82	17.734,89
TOTAL	62,69	2,61	31,59	2,61	1.868.268,68	74.435,45	743.369,49	64.946,29
Cost mig salarial					29.801,70	28.519,33	23.531,80	24.883,64

Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori




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

L'entitat no té al tancament de l'exercici 2017 i 2016 cap obligació per retribucions amb el seu personal a llarg termini.

25.4 Informació sobre els aplacaments dels pagaments efectuats a proveïdors

D'acord a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i al Real Decret 635/2014 de 25 de juliol, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials del Consorci pel 2017 ha estat de 39 dies, mentre que pel 2016 fou de 54 dies.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori



25.5) Resum liquidació del pressupost 2017

DESCRIPCIÓ DEL L'INGRÉS	Pressupost Inicial 2017	Modificacions de crèdit	Pressupost Definitiu 2017	Drets reconeguts	% Execució
CAPITOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTR. INGRES	4.032.385,20	53.796,41	4.086.181,61	4.434.398,96	8,52%
CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	905.913,64	0,00	905.913,64	898.943,60	-0,77%
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6,00	0,00	6,00	3.889,24	64.720,67%
CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES	0,00	2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	-100,00%
CAPITOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	2.316.569,92	2.316.569,92	0,00	-100,00%
TOTAL INGRESSOS	4.938.304,84	4.430.366,33	9.368.671,17	5.337.231,80	-43,03%

DESCRIPCIÓ DE DESPESA	Pressupost Inicial 2017	Modificacions de crèdit	Pressupost Definitiu 2017	Obligacions reconegudes	% Execució
CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.587.073,62	53.796,41	3.640.870,03	4.155.579,34	14,14%
CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	1.180.678,84	121.280,80	1.301.959,64	1.341.198,45	3,01%
CAPITOL 3 DESPESES FINANCERES	1.773,98	0,00	1.773,98	757,11	-57,32%
CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	168.778,40	4.255.289,12	4.424.067,52	563.135,33	-87,27%
TOTAL DESPESES	4.938.304,84	4.430.366,33	9.368.671,17	6.060.670,23	-35,31%

a) Resultat inicial pressupost executat	-723.438,43
b) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria	202.555,66
c) Desviacions positives de l'exercici sobre el resultat inicial	0,00
d) Desviacions negatives de l'exercici sobre el resultat inicial	53.606,04
Resultat pressupostari ajustat (a+b-c+d)	-467.276,73



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidentia
Consorci Sant Gregori



25.6) Detall liquidació del pressupost 2017

Capítol	Pressupost inicial	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Drets reconeguts	Desviació	% Desviació
318.0004 Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	3.872.496,62	0,00	3.872.496,62	4.196.176,54	323.679,92	8,36%
Emissió Expedients - Servei de Valoració (discapacitat)	232.560,00	0,00	232.560,00	335.547,32	102.987,32	44,28%
Emissió Expedients SEVAD (dependència)	303.378,00	0,00	303.378,00	339.190,89	35.820,89	11,81%
Concepció places ICASS	3.336.558,62	0,00	3.336.558,62	3.521.430,33	184.871,71	5,54%
399.0009 Altres Ingressos diversos	159.888,58	53.796,41	213.684,99	238.222,42	24.537,43	11,48%
Transports Usuaris Consell Comarcal	47.667,01	0,00	47.667,01	43.633,60	-4.033,41	-8,46%
Menjadors Usuaris Consell Comarcal	14.043,11	0,00	14.043,11	13.259,40	-783,71	-5,58%
Altres Serveis Usuaris	688,20	0,00	688,20	6.606,83	5.918,63	860,02%
Teràpia amb gossos	12.000,00	0,00	12.000,00	14.476,00	2.476,00	20,63%
Vestuari intern usuaris	0,00	0,00	0,00	940,96	940,96	-
Perruqueria	2.719,82	0,00	2.719,82	2.210,67	-509,15	-18,72%
Podòleg	484,00	0,00	484,00	1.034,00	550,00	113,64%
Medicaments	7.832,20	0,00	7.832,20	13.065,84	5.233,64	66,82%
Transport Usuaris - No escolar (INAPES)	22.829,00	0,00	22.829,00	22.322,00	-507,00	-2,22%
Menjadors Usuaris No escolar (INAPES)	21.812,00	0,00	21.812,00	23.534,00	1.722,00	7,89%
Residència (INAPE)	25.000,00	0,00	25.000,00	30.515,00	5.515,00	22,06%
Material Didàctic	3.465,00	0,00	3.465,00	3.675,00	210,00	6,06%
Servei Menjador al personal	235,20	0,00	235,20	454,40	219,20	93,20%
Consum màquines dispensadores	1.113,04	0,00	1.113,04	654,98	-458,06	-41,15%
Musioteràpia	0,00	0,00	0,00	436,26	436,26	-
Ingressos Excepcionals (retorn paga extra 2012)	0,00	53.796,41	53.796,41	53.796,41	0,00	0,00%
Ingressos expedients econòmics DGAIA	0,00	0,00	0,00	7.607,07	7.607,07	-
CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALT. INGRES.	4.032.385,20	53.796,41	4.086.181,61	4.434.396,96	348.215,35	8,52%
470.0001 D'empreses Privades	519.390,96	0,00	519.390,96	521.591,40	2.200,44	0,42%
Obra Social "la Caixa"	519.390,96	0,00	519.390,96	519.391,40	0,44	0,00%
Donacions i altres Ingressos per activitats	0,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	-
481.0001 De fundacions	376.522,68	0,00	376.522,68	377.352,20	829,52	0,22%
Fundació Privada centre Joan Riu	376.522,68	0,00	376.522,68	377.352,20	829,52	0,22%
482.0001 D'altres Institucions sense fi de lucre	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
Subvencions extres	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00%
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	905.913,64	0,00	905.913,64	898.943,60	-6.970,04	-0,77%
520.0001 Interessos de comptes corrents	6,00	0,00	6,00	3.889,24	3.883,24	64.720,67%
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6,00	0,00	6,00	3.889,24	3.883,24	64.720,67%
781.0001 De fundacions	0,00	2.060.000,00	2.060.000,00	0,00	-2.060.000,00	-100,00%
CAPÍTOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	2.316.569,92	2.316.569,92	0,00	-2.316.569,92	-100,00%
870.0001 Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	2.316.569,92	2.316.569,92	0,00	-2.316.569,92	-100,00%
CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	2.316.569,92	2.316.569,92	0,00	-2.316.569,92	-100,00%
TOTAL INGRESSOS	4.938.304,84	4.430.366,33	9.368.671,17	5.337.231,80	-4.031.439,37	-43,03%
Capítol	Pressupost inicial	Modificacions de crèdit	Pressupost definitiu	Obligacions reconeguts	Desviació/Estalvi	% Desviació/Estalvi
130.0001 Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	2.197.972,28	49.850,83	2.247.823,11	1.766.034,22	-481.788,89	-21,43%

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

130.0002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	164.452,92	0,00	164.452,92	197.776,85	33.323,93	20,26%
130.0003	Altres Remuneracions	106.359,20	0,00	106.359,20	117.436,41	11.077,21	10,41%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	2.468.784,40	49.850,83	2.518.635,23	2.081.247,48	-437.387,75	-17,37%
131.0001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	142.868,20	3.945,58	146.813,78	885.756,63	738.942,85	503,32%
131.0002	Retribucions complementàries - PERSONAL TEMPORAL	27.628,29	0,00	27.628,29	73.065,06	45.436,77	164,46%
131.0003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	6.913,35	0,00	6.913,35	134.052,01	127.138,66	1.839,03%
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	177.409,84	3.945,58	181.355,42	1.092.873,70	911.518,28	502,61%
132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions PERSONAL ALTA DIRECCIÓ	60.928,98	0,00	60.928,98	60.756,97	-172,01	-0,28%
	CONCEPTE 132 PERSONAL LABORAL D'ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT	60.928,98	0,00	60.928,98	60.756,97	-172,01	-0,28%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	2.707.123,22	53.796,41	2.760.919,63	3.234.878,15	473.958,52	17,17%
160.0001	Seguretat Social	879.950,40	0,00	879.950,40	920.701,19	40.750,79	4,63%
	Seguretat Social Personal d'alta Direcció	20.472,14	0,00	20.472,14	14.634,00	-5.838,14	-28,52%
	Seguretat Social Rourres	396.838,04	0,00	396.838,04	360.002,75	-36.835,29	-9,28%
	Seguretat Social CAE	15.932,40	0,00	15.932,40	13.638,16	-2.294,24	-14,40%
	Seguretat Social Llar Residència Joan Riu	129.368,32	0,00	129.368,32	165.618,01	36.249,69	28,02%
	Seguretat Social Infermers	32.577,71	0,00	32.577,71	30.812,08	-1.765,63	-5,42%
	Seguretat Social Administració	40.236,69	0,00	40.236,69	48.729,44	8.492,75	21,11%
	Seguretat Social Treballadora Social	8.775,18	0,00	8.775,18	8.376,21	-398,97	-4,55%
	Seguretat Social Valoració Gencat	62.427,58	0,00	62.427,58	116.616,91	54.189,33	86,80%
	Seguretat Social Neteja	68.367,63	0,00	68.367,63	61.914,48	-6.453,15	-9,44%
	Seguretat Social Cuina	43.632,14	0,00	43.632,14	45.114,44	1.482,30	3,40%
	Seguretat Social Manteniment	34.893,84	0,00	34.893,84	27.052,41	-7.841,43	-22,47%
	Seguretat Social Bugaderia	26.428,73	0,00	26.428,73	28.192,30	1.763,57	6,67%
	CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.587.073,62	53.796,41	3.640.870,03	4.155.579,34	514.709,31	14,14%
204.0001	Altres lloguers i cànon	6.485,80	0,00	6.485,80	15.216,91	8.731,11	134,62%
	Lloguer Programa informàtic Resipiplus	2.652,52	0,00	2.652,52	2.748,81	96,29	3,63%
	Arrendament fotocopiadora	609,84	0,00	609,84	880,08	270,24	44,31%
	Arrendament rentaplats	0,00	0,00	0,00	474,89	474,89	-
	Lloguer aparells d'aigua	3.223,44	0,00	3.223,44	3.186,03	-37,41	-1,16%
	Fibra òptica	0,00	0,00	0,00	7.927,10	7.927,10	-
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.	69.092,28	0,00	69.092,28	113.458,62	44.366,34	64,21%
	Reparacions/Conservació Instal.Grais	46.155,38	0,00	46.155,38	86.311,49	40.156,11	87,00%
	Compres paramet i utilitatge	815,66	0,00	815,66	6.475,23	5.659,57	693,86%
	Material Conservació / Rehabilitació	4.284,92	0,00	4.284,92	1.405,36	-2.879,56	-67,20%
	Reparació/Conser. Contracte Manten.	17.836,32	0,00	17.836,32	19.266,54	1.430,22	8,02%
214.0001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	6.750,06	0,00	6.750,06	5.003,46	-1.746,60	-25,88%
	Reparacions/Conservació Vehicles	6.750,06	0,00	6.750,06	5.003,46	-1.746,60	-25,88%
220.0001	Material ordinari no inventariable	3.666,16	0,00	3.666,16	7.242,72	3.576,56	97,56%
	Material d'oficina	3.666,16	0,00	3.666,16	7.242,72	3.576,56	97,56%

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

220.0002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	360,58	0,00	360,58	0,00	-360,58	-100,00%
	Biblioteca hemeroteca	360,58	0,00	360,58	0,00	-360,58	-100,00%
221.0001	Aigua i energia	221.496,81	0,00	221.496,81	223.385,03	1.888,22	0,85%
	Aigua	6.782,40	0,00	6.782,40	10.596,58	3.813,18	56,22%
	Gas	106.289,99	0,00	106.289,99	100.105,62	-6.184,37	-5,83%
	Llum	108.414,42	0,00	108.414,42	112.683,83	4.269,41	3,94%
221.0002	Combustible per a mitjans de transport	7.770,44	0,00	7.770,44	6.387,29	-1.383,15	-17,80%
	Combustible per a mitjans de transport	7.770,44	0,00	7.770,44	6.387,29	-1.383,15	-17,80%
221.0003	Vestuari	3.701,76	0,00	3.701,76	2.049,85	-1.651,91	-44,62%
	Vestuari Personal - Educadors	2.853,86	0,00	2.853,86	1.089,45	-1.764,41	-62,53%
	Vestuari Neteja	100,12	0,00	100,12	160,81	60,69	60,62%
	Vestuari Cuina	168,28	0,00	168,28	777,31	609,03	361,91%
	Vestuari Bugaderia	177,76	0,00	177,76	28,98	-148,78	-83,70%
	Vestuari Manteniment	401,74	0,00	401,74	13,30	-388,44	-96,69%
221.0005	Productes farmacèutics i analítics	27.329,70	0,00	27.329,70	17.763,04	-9.566,66	-35,00%
	Productes Farmacèutics Centre	2.285,42	0,00	2.285,42	1.181,65	-1.103,77	-48,30%
	Productes farmacèutics Usuari	25.044,28	0,00	25.044,28	16.581,39	-8.462,89	-33,79%
221.0007	Queviures	122.969,44	0,00	122.969,44	175.558,31	52.588,87	42,77%
	Alimentació i Begudes Ordinàries	122.969,44	0,00	122.969,44	175.558,31	52.588,87	42,77%
221.0089	Altres Subministraments	46.144,38	0,00	46.144,38	62.782,38	16.638,00	36,06%
	Material Neteja	17.568,36	0,00	17.568,36	21.881,45	4.313,09	24,55%
	Compres Producc. Bugaderia	14.786,44	0,00	14.786,44	12.935,94	-1.850,50	-12,51%
	Compres paper higiènic/mans	3.838,12	0,00	3.838,12	5.032,20	1.194,08	31,11%
	Xips per roba usuaris	0,00	0,00	0,00	11.565,18	11.565,18	-
	Bolquers	200,00	0,00	200,00	13,17	-186,83	-93,42%
	Compra llenceria centre	4.557,04	0,00	4.557,04	8.707,07	4.150,03	91,07%
	Vestuaris interns	1.729,42	0,00	1.729,42	1.459,02	-270,40	-15,64%
	Materials didàctics escola	3.465,00	0,00	3.465,00	1.188,35	-2.276,65	-65,70%
222.0001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	1.183,16	0,00	1.183,16	1.414,97	231,81	19,59%
	Correus i Missatgeria	1.183,16	0,00	1.183,16	1.414,97	231,81	19,59%
222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	7.069,62	0,00	7.069,62	6.176,74	-892,88	-12,63%
	Telefoni i fax	7.069,62	0,00	7.069,62	6.176,74	-892,88	-12,63%
223.0001	Transport	47.667,01	0,00	47.667,01	46.348,98	-1.318,03	-2,77%
	Transport Usuaris Escola	47.667,01	0,00	47.667,01	46.172,98	-1.494,03	-3,13%
	Transport Usuaris Estiu	0,00	0,00	0,00	176,00	176,00	-
224.0001	Despeses d'assegurances	13.315,06	0,00	13.315,06	13.464,53	149,47	1,12%
225.0001	Tributs	15.872,48	0,00	15.872,48	17.824,77	1.952,29	12,30%
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.010,00	0,00	1.010,00	5.650,16	4.640,16	459,42%
226.0005	Organització de reunions, conferències i cursos	1.010,00	0,00	1.010,00	5.553,87	4.543,87	449,89%

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2017

226.0011 Formació del personal propi	12.128,08	121.280,80	133.408,88	18.664,63	-114.744,25	-86,01%
Formació Personal	12.128,08	121.280,80	133.408,88	18.664,63	-114.744,25	-86,01%
226.0040 Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	3.097,74	0,00	3.097,74	1.070,12	-2.027,62	-65,45%
Associacions	3.097,74	0,00	3.097,74	1.070,12	-2.027,62	-65,45%
226.0099 Altres despeses diverses	4.496,76	0,00	4.496,76	33.364,72	28.867,96	641,97%
Fotocòpies	3.123,66	0,00	3.123,66	8.667,81	5.544,15	177,49%
Programa de Formació de Postgrau	6,06	0,00	6,06	0,00	-6,06	-100,00%
Altres despeses	1.367,04	0,00	1.367,04	16.729,11	15.362,07	1.123,75%
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	7.967,80	7.967,80	-
227.0001 Netaja i sanejament	8.609,49	0,00	8.609,49	27.648,71	19.039,22	221,14%
Manteniment netaja	0,00	0,00	0,00	15.412,32	15.412,32	-
Manteniment Espais exteriors	8.609,49	0,00	8.609,49	12.236,39	3.626,90	42,13%
227.0010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	25.748,96	0,00	25.748,96	60.154,34	34.405,38	133,62%
Activitats d'animació Usuaris	6.000,00	0,00	6.000,00	12.986,97	6.986,97	116,45%
Teràpia gossos	19.393,96	0,00	19.393,96	17.343,00	-2.050,96	-10,58%
Acompanyaments usuaris tutelats	355,00	0,00	355,00	220,00	-135,00	-38,03%
Acompanyaments usuaris	0,00	0,00	0,00	27,50	27,50	-
Servei Fisioteràpia	0,00	0,00	0,00	17.954,44	17.954,44	-
Musicoteràpia	0,00	0,00	0,00	10.575,40	10.575,40	-
Expedients econòmics	0,00	0,00	0,00	1.047,03	1.047,03	-
227.0099 Altres treballs realitzats per altres empreses	508.020,64	0,00	508.020,64	445.059,62	-62.961,02	-12,39%
Serveis Mèdics - ICS i IAS	46.448,96	0,00	46.448,96	52.164,11	5.715,15	12,30%
Serveis Professionals - Advocats	0,00	0,00	0,00	1.766,62	1.766,62	-
Assessories Recursos Humans	21.155,64	0,00	21.155,64	31.956,65	10.801,01	51,05%
Assessories Econòmica/ Auditoria	20.151,30	0,00	20.151,30	31.640,50	11.489,20	57,01%
Assessor Informàtic	8.919,06	0,00	8.919,06	12.402,50	3.483,44	39,06%
Protecció de dades	3.006,86	0,00	3.006,86	1.887,72	-1.119,14	-37,22%
Serveis de Porteria i Telefonia	24.007,78	0,00	24.007,78	23.879,68	-128,10	-0,53%
Serveis professionals independents	0,00	0,00	0,00	47.380,70	47.380,70	-
Previsió de Riscos Laborals	9.543,32	0,00	9.543,32	11.189,89	1.646,57	17,25%
Despeses de Monitoratge	96.317,08	0,00	96.317,08	109.661,87	14.344,79	15,05%
Cura personal usuaris	11.736,86	0,00	11.736,86	12.067,59	330,73	2,82%
Perruqueria	2.719,82	0,00	2.719,82	2.295,37	-424,45	-15,61%
Podòleg	484,00	0,00	484,00	1.034,00	550,00	113,64%
SEVAD i Joan Riu	254.940,40	0,00	254.940,40	97.380,38	-157.560,02	-61,80%
Assessoria Qualitat i Auditories	9.589,56	0,00	9.589,56	8.352,04	-1.237,52	-12,90%
228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	2.535,70	0,00	2.535,70	7.924,33	5.388,63	212,51%
Compra material informàtic	2.535,70	0,00	2.535,70	7.924,33	5.388,63	212,51%
228.0007 Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	2.500,00	0,00	2.500,00	2.083,33	-416,67	-16,67%

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori



Comptes Annuels a 31/12/2017

RESULTAT	0,00	0,00	0,00	-723.438,43
----------	------	------	------	-------------

**Vice-Presidentia
Consorci Sant Gregori**

25.7) Memòria sobre el grau d'execució pressupostària 2017

El Ple del Parlament de Catalunya, va aprovar la Llei 4/2017, de 28 de març de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, publicant-se en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya número 7340 de 30.03.2017.

El Pressupost del Consorci Sant Gregori, està inclòs al de la Generalitat de Catalunya com a Entitat del seu Sector Públic.

El Pressupost inicial del 2017 del Consorci, equilibrat entre l'Estat d'Ingressos i l'Estat de Despeses, és de 4.938.304,84 €.

Durant el cicle anual pressupostari, s'han tramitat diferents expedients de modificacions pressupostàries.

Concretament durant l'exercici 2017 s'han aprovat 6 expedients:

- Els expedients de l'1 al 5, per Habilitació i Suplement de crèdit, que s'han tramitat a partir de l'autorització del Consell de Govern per l'execució prevista de diferents plans d'inversió i programes d'actuació, per un import total de 4.376.569,92 €, finançats mitjançant el Romanent de Tresoreria per a despeses generals resultant de la liquidació de 31/12/2016 per import de 2.316.569,92 €, i també per la previsió d'aportació extraordinària de la Fundació Bancària " La Caixa" a través dels convenis amb la Generalitat de Catalunya a 31.12.2016 de 2.060.00,00 €.
- I l'expedient 6/2017 per generació de crèdits, per l'ingrés rebut de la Generalitat de Catalunya per fer front al pagament de la resta de paga extra 12/2012 al personal del Consorci no abonada fins aquesta data i per import de 53.796,41 €.

Per tant, el pressupost definitiu a 31.12.2017, equilibrat entre el seus estats d'ingressos i despeses, ha quedat establert en 9.368.671,17 €.

L'estat d'execució del pressupost a 31/12/2017 presenta el següents resultats:

Pel que fa a l'Estat d'Ingressos:

S'han reconegut en l'estat d'ingressos, drets nets per import de 5.337.231,80€. Això ha suposat una desviació positiva de 345.130,55€ (+6,91%), respecte dels recursos corrents-ordinaris previstos al pressupost definitiu del 2017 per import total de 4.992.101,25€.

Aquesta desviació 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 138.808,21€ (+25,90%) . L'augment de la facturació ha estat motivat per l'increment dels expedients valorats.
- Un augment dels ingressos provinents de la concertació de places amb la Direcció General de Protecció Social (DGPS) , per import de 184.871,71 €, (+5,54%). L'augment de la facturació ha estat motivat per l'increment d'ocupacions de les places residencials.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

- Un increment d'altres ingressos diversos respecte al previst definitivament, per import de 24.537,43 € (+11,48%), degut a una major prestació de serveis (Teràpia amb gossos, etc.) a nous serveis (expedients DGAIA) a majors ingressos de INAPES per la Residència i Menjador i a majors ingressos per medicaments.
- En canvi s'ha produït un menor ingrés pel concepte del Transport Usuaris Consell Comarcal i de INAPES transport usuaris, que es correspon també a una menor despesa, encara que aquesta en imports inferiors als menors ingressos.
- Una desviació a la baixa del capítol 4 de "Transferències Corrents", per import de 6.970,04€, un -0,77% respecte les previsions, bàsicament degut a la no obtenció de subvencions extraordinàries (DdGi, etc.).
- I finalment l'obtenció de 3.889,24€ de rendiments financers de la gestió de la tresoreria de l'Entitat no previstos en el pressupost inicial i també dels interessos per la demora en la devolució de l'IVA ingressat al 2016 i que ens ha retornat l'AEAT al 2018.

Pel que fa a l'Estat de Despeses:

S'han reconegut, en l'estat de despeses, un total d'obligacions per import de 6.060.670,23 € respecte als 9.368.671,17€ previstos en el pressupost definitiu. Aquesta desviació negativa s'explica per la no execució de la inversió prevista.

Pel que fa a la despesa corrent-ordinària s'han reconegut despeses per import de 5.497.534,90€, amb un augment global de 552.931,25 €, un +11,18% respecte als 4.944.603,65€ previstos al pressupost definitiu 2017.

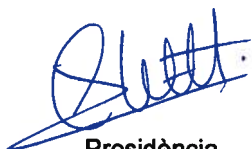
De l'execució del pressupost de despeses cal destacar:

a) Despeses corrents-ordinàries:

El capítol 1 de "Despeses de Personal", s'ha produït una desviació a l'alça de 514.709,31€, augment que suposa el +14,14% del previst en el pressupost definitiu, que s'explica per tot un seguit de factors, alguns d'ells de caràcter conjuntural i d'altres de caràcter estructural, essent aquests:

Amb caràcter general, l'aplicació de l'increment de l'1%, 27.203€ de les retribucions al personal com a conseqüència del compliment de la Llei 4/2017, de 29 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, a la seva Disposició addicional 23a, vinculà l'increment de les retribucions a les previsions dels Pressupostos Generals de l'Estat. Conseqüentment, la Llei 3/2017, de 27 de juny, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2017, preveu al seu article 18 un increment màxim d'un 1% respecte l'exercici 2016. Aquest increment ha estat aplicat sobre tots els conceptes salarials, i fou aprovat pel Consell de govern del Consorci Sant Gregori en la sessió de 15 de setembre 2017.

Compliment de l'acord del Conveni laboral d'adscripció i els acords específics del CSG, sobre els "premis a la fidelitat", consistent en que quan un treballador/a porta més de 25 anys treballant té dret a 1 mes de "vacances extra" o bé en cobrar-lo en diners. L'opció majoritària ha estat de gaudir-lo com a "vacances extra" i per tant ha suposat un sobre-cost pel fet d'haver de contractar personal per fer les suplències derivades d'aquests permisos (20.797€).



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

L'absentisme laboral, entenen com a absentisme *Permisos per assumptes personals, permisos per hores -dies sense sou, permisos per hores sindicals, permisos retribuïts, accidents laborals, incapacitats temporals i permisos de maternitat/paternitat*, que en total ha suposat un sobrecost de 165.423€ i que ha contribuït significativament a aquesta desviació.

Al Servei Residencial de ELS ROURES, malgrat no s'ha incrementat cap efectiu, tampoc s'ha pogut racionalitzar la distribució del personal en torns i horaris diferents, ja que pel 2017 s'han mantingut els acords sindicals existents en matèria de Calendaris Laborals vigents –acordat l'any 2015- , i per tant és on s'han concentrat més les despeses (sobrecost) derivades de l'absentisme laboral, en especial baixes per incapacitat laboral i dels "premis de fidelitat".

Al Servei de Residència Infantil, cal destacar l'increment d'efectius per tal de donar resposta a la variació per part de les famílies en el "*patró de consum del servei*", cada vegada més intens i continuat, passant d'un ús del servei durant el cap de setmana de caràcter puntual a l'actualitat ,en què l'ús és continuat de dilluns a diumenge, per la qual cosa ha calgut incrementar efectius per donar l'atenció corresponent.

Increment d'efectius a la Residència Infantil Joan Riu per un canvi tècnic en l'atenció dels menors, ja que durant els caps de setmana es reubicaven a diferents menors que es quedaven al centre en d'altres unitats, amb l'objectiu de garantir la ràtio/unitat. La direcció del centre, d'acord amb la Gerència, i d'acord amb criteris tècnics i de qualitat suprimeix aquesta pràctica pel trasbals psicològic que produïa als usuaris/es.

Increment d'efectius a la Residència Infantil Joan Riu, per donar resposta a les necessitats especials d'atenció a determinats menors, que per les seves problemàtiques necessiten d'una ràtio 1:1 de les 7:00 fins les 22:00h aproximadament, fet que es tradueix en que s'han contractat més efectius per a donar-hi atenció i garantir la seguretat del propi menors i dels altres. El 2017, juntament amb la Generalitat, a nivell escolar i assistencial es van acordar i executar unes mesures complementàries, que estem a l'espera de que es puguin cobrar (31.793€).

Increment d'un suport (auxiliar tècnic) a la direcció de la Residència Infantil Joan Riu, per tal de donar cobertura quan els menors no poden assistir a l'escola i cal ser atesos en l'àmbit assistencial (24.581,41€). Aquestes tasques abans les assumia el director tècnic.

Donar compliment a la ràtio, d'acord amb el Decret 318/2006, per la qual cosa s'incorpora al 50% de jornada la figura d'un psicòleg (10.095€) tal com estableix la normativa sobre ràtios i places. Això ha permès fer un tipus d'intervencions més ajustades i coordinades amb el servei de psiquiatria, i poder donar resposta als nous perfils d'usuaris que entren al centre.

Al Servei de Valoració CAD-SEVAD, al llarg del 2017 és on es va produir l'increment de despesa i d'efectius més important, principalment per donar compliment al Conveni subscrit, que no permetia l'externalització dels serveis i per tant es va fer un procés gradual d'internalització, d'origen en E.T.T, després a empreses de serveis i posteriorment la internalització en la plantilla de treballadors/es.

Increment d'efectius al Servei de Valoració, dimensionament motivat per tal d'absorbir l'increment d'expedients de valoració. En aquest sentit la despesa en recursos humans fruit d'aquests dos processos internalització i increment d'efectius ha estat de 132.600€.

A l'Àrea de gestió i administració, s'ha incrementat durant l'any 2017 en dos efectius, dedicats a la gestió dels recursos humans i a la gestió administrativa, contractual i gestió de la despesa, de caràcter temporal (50.000€)

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

El 2017 es va iniciar l'actualització de l'inventari comptable i patrimonial, que no s'havia produït fins el moment, i es va contractar a una auxiliar administrativa per al seu impuls (19.129€).

A l'Àrea de Pla Director es va incorporar a un 20% de jornada de l'aparelladora tècnica que amb anterioritat havia impulsat el PLA DIRECTOR, i que pel 2017 tenia com a objectius impulsar la reforma Joan Riu Central i la reforma de la Unitat 6 i sales famílies, així com la implementació de mesures de seguretat urgents en diferents edificis.

Al Servei de Cuina, a través del Programa CUINA21, s'han incorporat nous perfils, amb més preparació, formació i titulació, per tal de cobrir els períodes de vacances i les baixes laborals.

S'ha produït també un augment de la despesa al capítol 2 " **Despeses corrents de béns i serveis**", concretament un augment global del 3,01 %, per import total de 39.238,81€, desviacions que bàsicament s'han donat per :

- Un augment en despeses de lloguers i cànons, del mateix es destaca la despesa per: fibra òptica, en el marc del PROGRAMA PITIC 2017-2021, i com a despesa essencial per a poder estar connectats a la xarxa i obtenir un mínim de prestacions i serveis de caràcter de gestió, educatius, etc.
- Un augment important en despeses de conservació, reparació i manteniment de les instal·lacions en general, derivades de l'aplicació del Programa PREMI 2017-2021.
- Una reducció important en subministraments de productes farmacèutics als usuaris, amb una reducció del 33,79 %, per import de 8.462,89 €. Tot i que han augmentat els ingressos per medicaments dels usuaris, així aquests s'han equilibrat més que en exercicis anteriors a l'import de les despeses
- Un augment en les despeses de subministrament de Queviures, un 42,77% més de l'import previst i per import d'augment de 52.588,87€, pel fet d'implementar el PROGRAMA CUINA21 i introduir millores significatives en la matèria prima, la diversitat d'aliments i millora qualitat.
- En l'apartat d'altres subministraments també s'ha augmentat en un 36,06% més de l'import previst per import d'augment de 16.638,00€, per l'adquisició de xips per roba d'usuaris que no s'havien previst inicialment. Aquest sobrecost el suporten les famílies.
- Una reducció global en les despeses pels treballs realitzats per altres empreses del 12,39%, per import de 62.961,02€

En aquest apartat cal destacar, l'estalvi important de 157.560,02€ com a conseqüència de la internalització en plantilla del Consorci, del personal extern que anteriorment prestava servei al servei de valoracions, per tant, aquest estalvi es compensa amb l'increment de la despesa de personal relacionada amb els serveis de valoració registrats al capítol I de despeses de personal.

D'altra banda, aquest estalvi s'ha vist minorat degut a un increment de les despeses en la contractació de serveis professionals, principalment en assessoraments.

- Cal esmentar que l'aplicació pressupostària 226.0011 "Formació del personal propi", presenta una baixa execució, pel fet d'haver incorporat per suplement de crèdit un import de 121.280,80 € que no ha estat executat en l'exercici i que per tant, caldrà incorporar al pressupost del 2018 si es disposa de recursos suficients en el Romanent de Tresoreria.



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori

b) Despeses extraordinàries i d'inversió

Pel que fa al **capítol 6 de "Inversions reals"**, les previsions definitives recullen, per una banda la dotació anual per inversions provinent dels fons de reposició, per la substitució de béns d'immobilitzat afectes a l'activitat i en aquella part finançada amb recursos generats inicialment per l'estalvi pressupostari del 2017 de la pròpia entitat.

Al pressupost inicial, per import de 168.778,40€, se li han incorporat les modificacions de crèdits extraordinaris i suplements de crèdit finançats amb romanents de tresoreria per a despeses generals 2016 (compromès), per import total de 2.195.289,12€ i, l'aportació de 2.060.000,00€ dels convenis signats entre la Fundació Bancària "la Caixa" i la Generalitat 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 4.424.067,52 €

El grau d'execució de les despeses de noves inversions ha estat baixa també durant l'exercici 2017, havent-se executat tant sols el 12,73 % de les previsions definitives, sobretot pel fet de no haver-se iniciat la Reforma de l'Edifici Joan Riu Central.

Els romanents de crèdit de les despeses d'inversió al tancament de l'exercici 2017, per import de 3.860.932,19€ s'incorporaran, si s'escau, al pressupost 2018.

EL RESULTAT PRESSUPOSTARI

El resultat del pressupost executat inicial ha estat de -723.438,43€.

Aquest resultat pressupostari cal ajustar-lo ja que:

- S'han executat crèdits de despeses, finançats amb Romanent de tresoreria, per import de 202.555,66€.
- S'han produït desviacions de finançament generades durant l'exercici 2017, 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 com a conseqüència de les despeses generades al haver-se iniciat el projecte per la construcció de l'edifici Joan Riu Central, en la quantitat de 53.606,04 € i no haver reconegut encara les aportacions dels convenis amb la Fundació Bancària La Caixa.

Així doncs, resultat pressupostari ajustat de l'exercici 2017 ha estat per import de -467.276,73€ .

Aquest resultat pressupostari ajustat no coincideix amb l'import del romanent del resultat del compte de pèrdues i guanys dels comptes anuals 2017, per import de -416.118,02€.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

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

EL ROMANENT DE TRESORERIA

El Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2017 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 menys les obligacions pendents de pagament.

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

Aquest Romanent de tresoreria, un cop ajustat quan és positiu, pot ser utilitzat per finançar despeses pressupostàries dels exercicis següents. El Consorci ha ajustat aquest Romanent de tresoreria amb les despeses amb finançament afectat, per desviacions positives acumulades al tancament de l'exercici, que en el cas del Consorci a 31 de desembre de 2017, són 196.393,96€, donat que s'han ingressat fins a aquesta data 250.000,00€ de les aportacions de la Fundació Bancaria la Caixa i d'aquests tant sols s'ha executat despesa per 53.606,04€ del projecte de reforma de l'edifici Joan Riu Central (despesa afectada exercici 2017) i que ha suposat una desviació negativa ja que no s'han reconegut els seus ingressos associats.

En cas de haver-hi obligacions pendents d'imputació al pressupost, d'acord amb l'ordre VEH/277/2016 de 18 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament d'exercici pressupostaria de 2017, s'haurien ajustar minorant el romanent de tresoreria.

En el cas del Consorci figuren en els comptes 4009, factures pendents del 2017 no imputades al Pressupost de l'exercici 2017, per import de 6.426,10 €.

Així el Romanent de Tresoreria per despeses generals final és per import de 1.344.542,08 €

Els Romanents de crèdits a 31/12/2017

El Romanent de crèdit generat a la liquidació del pressupost de despesa de 2017 ha estat 3.308.000,94 €. En aquest sentit, cal destacar el romanent de crèdit generat al capítol VI "Inversions reals", per un total de 3.860.932,19€, al no haver-se executat el projecte de reforma de l'edifici Joan Riu Central.



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice Presidència
Consorti Sant Gregori

25.8) Conciliació resultat econòmic i pressupostari

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT ECONÒMIC-FINANCER / PRESSUPOSTARI ANY 2017

Resultat Pèrdues i Guanys		-416.118,02
(+)	Despeses PiG, No Liqui. Pressupost	552.287,72
	Dotació amortització	369.998,22
	Pèrdues de crèdits comercials incobrables	4.001,80
	Variació d'existències de mercaderies	332,53
	Impost sobre beneficis	972,31
	Dotació provisió pel deteriorament de crèdits incobrables	176.982,86
(-)	Despeses NO PiG, Si Liqui. Pressupost	563.135,33
	Altes Immobilitzat	563.135,33
(+)	Ingressos NO PiG, Si Liqui. Pressupost	0,00
(-)	Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost	296.472,80
	Subvencions oficials de capital traspassades al resultat	116.638,83
	Reversió del deteriorament de crèdits incobrables	179.833,97
Resultat Pressupostari inicial		-723.438,43
Diferència entre resultat comptable i pressupostari inicial		0,00


 Presidència
 Consorci Sant Gregori


 Vice-Presidència
 Consorci Sant Gregori

25.9) Romanent de tresoreria 2017

CONCEPTE		EXERCICI 2017
(+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	1.099.797,60
	VII. Efectiu i altres actius líquids	1.099.797,60
(+)	<u>Drets pendents de cobrament</u>	1.182.973,69
	<u>III. Deutors comercials i altres comptes</u>	932.973,69
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	35.264,78
	2. Clients, empreses del grup i associades	777.126,81
	3. Deutors diversos	57.670,08
	4. Personal	0,00
	5. Actius per impost corrent	62.912,02
	6. Altres crèdits amb les Administracions	0,00
	7. Accionistes (socis) per desemborsaments	0,00
	<u>V. Inversions financeres a curt termini</u>	250.000,00
	<u>IV. Inversions en Empreses del grup i associades</u>	0,00
(-)	<u>Obligacions pendents de pagament</u>	735.409,15
	III. Deutes a curt termini	162.942,30
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc.	0,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	572.466,85
	VII. Deutes amb característiques especials	0,00
(+/-)	<u>Partides pendents d'aplicació</u>	0,00
554	Cobraments pendents d'aplicació	0,00
555	Pagaments pendents d'aplicació	0,00
	I. Romanent de Tresoreria total (1+2-3+4)	1.547.362,14
(-)	II. Excés de finançament afectat	196.393,96
*	Excés de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)	196.393,96
	Provisions a curt termini	0,00
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	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)	1.350.968,18
(-)	V. Saldo d'obligacions pendents d'aplicar al pressupost a final de l'exercici	6.426,10
(-)	VI. Saldo de creditors per devolució d'Ingressos a final d'exercici	0,00
	VII. ROMANENT DE TRESORERIA PER DESPESES GENERALS AJUSTAT IV-V-VI	1.344.542,08

Presidència
Consorti Sant Gregori

Vice-Presidència
Consorti Sant Gregori

25.10) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap.1 a 7)	5.329.264,00	6.052.702,43	-723.438,43
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	5.329.264,00	5.489.567,10	-160.303,10
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	563.135,33	-563.135,33
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	5.329.264,00	6.052.702,43	-723.438,43
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap.9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	5.329.264,00	6.052.702,43	-723.438,43
4.(+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria	0,00	0,00	202.555,66
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	53.606,04
IV.SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	0,00	0,00	-467.276,73



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidentia
Consorti Sant Gregori



25.11) Desviacions de finançament de l'exercici

CODI	CONCEPTE	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS PRESSUPOST	PRESSUPOST FINAL	APORTACIÓ/ SUBVENCIÓ	COEFICIENT FINANÇAT	EXECUTAT	DESVIACIÓ NEGATIVA (+)	DESVIACIÓ POSITIVA (-)	ROMANENT CREDIT A 31.12
610.000.2	Reforma edifici Joan Riu Central	0,00	2.922.930,97	2.922.930,97	2.110.000,00	72,19%	76.058,51	53.606,04	0,00	2.846.872,46
TOTAL		0,00	2.922.930,97	2.922.930,97	2.110.000,00	72,19%	76.058,51	53.606,04	0,00	2.846.872,46



Presidència
Consorti Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorti 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	2.736.797,80	105.275,95	766.224,77	96.354,05	674.746,21	94,39		4.379.493,17
Subvencions oficials a les activitats	2.200,00	0,00	459.409,29	437.334,31	0,00	0,00		898.943,60
Ingressos excepcionals i ingressos per serveis al personal	19.142,94	17.932,14	17.950,93	54,00	347,89	3.147,94		58.575,84
Subvencions, donacions i llegats traspassats a resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.638,83		116.638,83
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.889,24		3.889,24
Subtotal Ingressos	2.758.140,74	123.208,09	1.243.584,99	533.742,36	675.094,10	123.770,40		5.457.540,68
Ingressos 9% Administració	248.232,67	11.088,73	111.922,65	48.036,81	60.758,47	480.039,33		
TOTAL INGRESSOS	2.509.908,07	112.119,36	1.131.662,34	485.705,55	614.335,63	603.809,73		5.457.540,68
TOTAL DESPESES	3.095.838,97	187.603,63	1.035.339,35	638.821,22	577.616,59	338.438,94		5.873.658,70
Resultat Final	-585.930,90	-75.484,27	96.322,99	-153.115,67	36.719,04	265.370,79		-416.118,02



Presidència
Consorci 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	176.232,12	8.488,41	49.084,76	37.233,21	1.284,73	3.902,88	276.226,11
Treballs realitzats per altres empreses	70.069,29	3.787,11	15.936,63	13.615,85	61.070,42	8.944,87	173.424,17
Arrendaments i canons	8.465,05	745,24	1.676,37	3.700,81	193,00	436,44	15.216,91
Reparacions i conservació	73.432,11	5.594,96	23.338,75	28.540,68	3.068,65	3.847,81	137.822,96
Serveis professionals independents	74.291,78	6.315,81	15.332,55	30.611,83	2.904,00	8.014,09	137.470,06
Assegurances	7.573,87	667,11	1.496,44	3.332,36	0,00	394,75	13.464,53
Publicitat, propaganda	6.158,68	541,36	1.192,57	2.986,88	0,00	324,54	11.204,03
Subministres	127.636,88	11.395,56	25.079,60	57.821,47	831,32	8.211,91	230.976,74
Altres Serveis	64.300,10	4.113,49	27.946,83	174.560,43	17.105,23	11.192,34	299.218,42
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972,31	972,31
Tributs	8.716,20	778,21	1.712,10	3.891,18	0,00	2.727,08	17.824,77
Sous i Salaris	1.797.680,74	95.327,20	632.429,27	146.732,73	359.152,62	203.555,59	3.234.878,15
<i>Sous i Salaris Alta Direcció</i>						62.474,24	62.474,24
<i>Sous i Salaris Roures</i>	1.378.750,25						1.378.750,25
<i>Sous i Salaris Centre de dia</i>		44.352,13					44.352,13
<i>Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu</i>			551.156,11				551.156,11
<i>Sous i Salaris Infermers</i>	53.447,49	7.383,54	11.075,28	27.688,22			99.594,53
<i>Sous i Salaris Administració</i>						151.071,69	151.071,69
<i>Sous i Salaris Atenció a Famílies</i>	14.835,56	2.071,16	3.106,67	7.766,73			27.780,12
<i>Sous i Salaris Servei de Valoracions</i>					359.152,62		359.152,62
<i>Sous i Salaris Neteja</i>	130.917,26	25.002,24	22.918,71	39.586,86		6.250,57	224.675,64
<i>Sous i Salaris Cuina</i>	104.505,18	4.197,73	22.387,90	19.589,39			150.680,20
<i>Sous i Salaris Bugaderia</i>	54.975,70	7.600,57	11.400,85	28.502,07			102.479,19
<i>Sous i Salaris Manteniment</i>	60.249,30	4.719,83	10.383,75	23.599,46		2.831,94	101.784,27
<i>Regularització provisió pagues extres (menys despesa)</i>						-19.072,85	-19.072,85
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	473.712,22	29.074,02	190.566,87	44.696,18	116.616,91	66.034,99	920.701,19
<i>Seg. Social Alta Direcció</i>						14.633,99	14.633,99
<i>Seg. Social Roures</i>	360.002,75						360.002,75
<i>Seg. Social Centre de dia (CAE)</i>		13.638,16					13.638,16
<i>Seg. Social Joan Riu</i>			165.618,01				165.618,01
<i>Seg. Social Infermers</i>	15.406,08	2.464,95	3.697,44	9.243,61			30.812,08
<i>Seg. Social Administració</i>						48.729,44	48.729,44
<i>Seg. Social Atenció a Famílies</i>	4.188,11	670,10	1.005,16	2.512,84			8.376,21
<i>Seg. Social Servei de Valoracions</i>					116.616,91		116.616,91
<i>Seg. Social Neteja</i>	34.195,60	7.391,71	6.775,72	11.703,53		1.847,93	61.914,49
<i>Seg. Social Cuina</i>	30.226,72	1.353,40	7.218,32	6.316,00			45.114,44
<i>Seg. Social Bugaderia</i>	14.543,63	2.203,08	3.276,47	8.157,07		12,05	28.192,30
<i>Seg. Social Manteniment</i>	15.149,33	1.352,62	2.975,75	6.763,13		811,58	27.052,41
Altres despeses socials	10.996,71	883,53	3.565,10	3.575,42	194,94	1.498,78	20.714,48
Pèrdues de crèdits incobrables derivat de l'activ.	2.168,45	0,00	0,00	1.199,00	0,00	-2216,76	1.150,69
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	8.961,85	0,00	2676,00	11.637,85
Altres despeses financeres	59,76	1,69	24,17	8,53	0,00	662,96	757,11
Amortitzacions	194.345,01	19.889,93	45.957,34	77.352,81	15.194,77	17.258,36	369.998,22
TOTAL	3.095.838,97	187.603,63	1.035.339,35	638.821,22	577.616,59	338.438,94	5.873.658,70

A Sant Gregori, a 28 de juny de 2018



Presidència
Consorci Sant Gregori



Vice-Presidència
Consorci Sant Gregori