



CONSORCI SANT GREGORI

Informe d'Auditòria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.128

An independent member of







ÍNDEX:

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





INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

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

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorci Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat i d'acord amb el que s'estableix en les Instruccions de la Intervenció General en relació amb el règim de comptabilitat i control dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, de 16 de març de 2015.

La Direcció del **Consorci Sant Gregori** és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financer que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Direcció del Consorci en data 31 de març de 2016.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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





Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

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

El Romanent de tresoreria de l'exercici 2015, detallat a la nota 25.9 de la memòria, inclou com a desviacions de finançament afectat, un import de 58.887 euros corresponents a provisions de personal i 1.068.578 euros en concepte d'inversions pendents d'executar. Aquests conceptes no tenen la naturalesa de despeses amb finançament afectat i, per tant, no haurien de tenir-se en compte en la determinació del Romanent de Tresoreria afectat.

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte dels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorci Sant Gregori** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

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

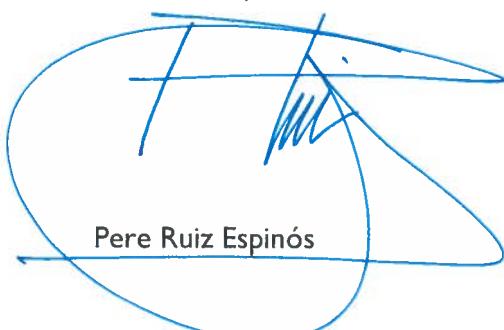




D'acord amb allò que es detalla a la nota 17 de la memòria adjunta, l'entitat no va liquidar al personal amb retribucions superiors a 18 mil euros, la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, per import de 142,3 mil euros, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Durant l'exercici 2015 l'Entitat ha reintegrat als treballadors un import de 83,2 mil euros (58,46% de l'import no liquidat a l'exercici 2012) i ha efectuat una provisió de 58,8 mil euros que es preveu retornar en els propers exercicis.

Barcelona, 16 de setembre de 2016

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



Pere Ruiz Espinós

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/14191
IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR

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



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL





CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals
Exercici 2015





CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2015



BALANÇ DE SITUACIÓ A 31.12.2015 I 31.12.2014

ACTIU	Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
A) ACTIU NO CORRENT		7.742.164,13	7.572.952,32
I. Immobilitzat intangible	8	3.788,14	5.428,82
5. Aplicacions informàtiques		3.788,14	5.428,82
II. Immobilitzat material	5	5.978.375,99	6.267.523,50
2. Terrenys i construccions		5.516.034,72	5.629.915,79
3. Instal.lacions tècniques		293.202,68	427.375,35
4. Maquinària		6.982,58	3.049,08
5. Altres instal.lacions i utilatge		116.180,74	153.399,55
6. Mobiliari		16.765,73	29.641,06
7. Equips per a processaments d'informació		24.504,53	16.317,78
8. Elements de transport		915,48	1.700,22
9. Altre immobilitzat		3.789,53	6.124,67
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	10.1	1.760.000,00	1.050.000,00
5. Altres actius financers		1.760.000,00	1.050.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	10.1 i 10.5	0,00	250.000,00
5. Altres actius financers		0,00	250.000,00
B) ACTIU CORRENT		2.597.504,37	1.934.966,14
II. Existències	11	4.164,00	3.109,96
2. Béns destinats a les activitats		4.164,00	3.109,96
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10.1	602.114,96	409.187,29
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		72.062,16	13.603,68
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	24	469.431,39	337.763,49
4 Altres deutors		57.670,08	57.543,24
5. Personal		0,00	276,88
6. Altres crèdits amb Administracions Pùbliques	10.14 i 15.2	2.951,33	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	10.1	1.814.470,96	1.412.981,39
2. Crèdits a tercers		4.470,96	12.981,38
5. Altres actius financers	10.5	1.810.000,00	1.400.000,01
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10.2	176.754,45	109.687,50
1. Tresoreria		176.754,45	109.687,50
TOTAL ACTIU (A + B)		10.339.668,50	9.507.918,46



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
A)	PATRIMONI NET		7.632.963,16	7.475.295,49
A-1)	Fons Propis	13	2.423.553,53	2.151.241,94
I.	Fons dotacionals o fons social	13.2	25.805,51	25.805,51
1.	Fons dotacionals o fons social		25.805,51	25.805,51
III.	Reserves		649.194,49	649.194,49
IV.	Excedents d'exercicis anteriors	13.4	1.476.241,94	1.094.022,56
1.	Romanent		1.476.241,94	1.094.022,56
VI.	Excedent de l'exercici		272.311,59	382.219,38
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	5.209.409,63	5.324.053,55
1.	Subvencions oficials de capital		5.209.409,63	5.324.053,55
B)	PASSIU NO CORRENT		2.010.000,00	1.383.927,75
I.	Provisions a llarg termini	17	(0,00)	83.927,75
1.	Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		(0,00)	83.927,75
II.	Deutes a llarg termini	10.3	2.010.000,00	1.300.000,00
3.	Altres passius financers		2.010.000,00	1.300.000,00
C)	PASSIU CORRENT		696.705,34	648.695,22
II.	Provisions a curt termini	10.12 i 17	58.886,69	0,00
III.	Deute a curt termini	10.3	174.571,69	143.640,53
3.	Altres passius financers		174.571,69	143.640,53
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar		463.246,96	505.054,69
1.	Proveïdors	10.3	63.092,01	137.411,72
3.	Creditors variis	10.3	140.483,70	132.853,65
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	10.15	78.373,41	81.957,60
5.	Passius per impost corrent		(0,00)	2.228,39
6.	Altres deutes amb Administracions Pùbliques	10.14	181.297,84	150.603,33
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			10.339.668,50	9.507.918,46

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2015-2014

PÈRDUES I GUANYS	Notes	Saldo a 31/12/2015	Saldo a 31/12/2014
1. Ingressos per les activitats		5.185.853,62	5.050.916,50
b) Prestacions de serveis.	16.1	3.766.283,00	3.700.818,58
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.2	496.110,94	418.154,11
e) Subvencions oficials a les activitats	14.2	923.459,68	931.943,81
5. Aprovisionaments.	16.3	-344.712,71	-257.280,13
a) Consum de béns destinats a les activitats.		-195.400,78	-190.157,99
c) Treballs realitzats per altres entitats.		-149.311,93	-67.122,14
6. Altres ingressos de les activitats.		294,00	219,20
b) Ingressos per serveis al personal.		294,00	219,20
7. Despeses de personal.		-3.664.641,82	-3.432.118,32
a) Sous, salari i assimilats.		-2.845.861,36	-2.601.786,49
b) Càrregues socials.	16.4	-818.780,46	-830.331,83
8. Altres despeses d'explotació.		-680.491,94	-749.496,33
a) Serveis exteriors.		-643.424,63	-723.467,33
a2) Arrendaments i cànons.	9.2	-6.485,88	-7.122,62
a3) Reparacions i conservació.		-78.692,68	-103.500,48
a4) Serveis professionals independents.		-58.117,59	-61.271,38
a6) Primes d'assegurances.		-13.121,61	-11.824,48
a7) Serveis bancaris.		-712,65	-889,42
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-2.016,20	-6.562,63
a9) Subministraments.		-232.267,38	-273.146,95
a10) Altres serveis.	16.5	-252.010,64	-259.149,37
b) Tributs.		-8.580,58	-16.764,01
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions operacions activitats.	10.7	-28.486,73	-9.264,99
9. Amortització de l'immobilitat.	5 i 8	-340.221,82	-364.607,96
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat.	14.1	114.643,92	114.644,04
13. Altres resultats.	16.6	1.671,59	1.528,58
I) RESULTAT D'EXPLOTAÇÃO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		272.394,84	363.805,58
14. Ingressos financers.		599,86	24.551,57
b) De valors negociables i altres instruments financers.	10.8	599,86	24.551,57
b2) En tercers.		599,86	24.551,57
15. Despeses financeres		-533,15	0,00
b) Per deutes amb tercers.	10.8	-533,15	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		66,71	24.551,57
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		272.461,55	388.357,15
19. Impostos sobre beneficis.	15.2	-149,96	-6.137,77
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		272.311,59	382.219,38



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31.12.2015 / 31.12.2014

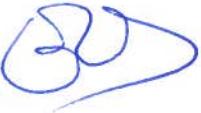
	Fons Social	Reserves	Romanent	Resultat de l'exercici	Subv.-Donac. leg.Rebutos	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	25.805,51	649.194,49	1.105.603,14	-11.580,58	5.438.697,59	7.207.720,15
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	25.805,51	649.194,49	1.105.603,14	-11.580,58	5.438.697,59	7.207.720,15
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	382.219,38	-114.644,04	267.575,34
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	-11.580,58	11.580,58	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	25.805,51	649.194,49	1.094.022,56	382.219,38	5.324.053,55	7.475.295,49
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	25.805,51	649.194,49	1.094.022,56	382.219,38	5.324.053,55	7.475.295,49
I. Total ingressos i despeses reconegudes	0,00	0,00	0,00	272.311,59	-114.643,92	157.667,67
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	382.219,38	-382.219,38	0,00	0,00
E) 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



BB
JG

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI 2015 i 2014**

		Notes	31/12/2015	31/12/2014
A)	RESULTAT DEL COMpte DE PÈRDUES I GUANYS		272.311,59	382.219,38
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1	-114.643,92	-114.644,04
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-114.643,92	-114.644,04
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		157.687,67	267.575,34



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU 2015-2014

		Notes de la memòria	Exercici 2015	Exercici 2014
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		272.461,55	388.357,15
2.	Ajustos del resultat		228.806,90	228.539,57
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5-8	340.221,82	364.607,96
b)	Correcions valoratives per deteriorament (+/-)	10.7	28.486,73	9.264,99
c)	Variació de provissons (+/-)		-25.041,06	0,00
d)	Imputació de subvencions (-)	14.1	-114.643,92	-114.644,04
g)	Ingressos financers (-)		-599,86	-24.551,57
h)	Despeses financeres (+)		533,15	0,00
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)	15	-149,96	-6.137,77
3.	Canvis al capital corrent		-239.482,78	33.579,96
a)	Existències (+/-)	11	-1.054,04	710,14
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	10.1	-221.414,40	41.853,69
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	10.3	-10.876,57	-4.096,40
e)	Altres passius corrents (+/-)	10.3	-6.137,77	-4.887,47
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		6.204,48	29.439,04
a)	Pagament d'interessos (-)		-533,15	0,00
c)	Cobrament d'interessos (+)		599,86	24.551,57
d)	Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		6.137,77	4.887,47
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		267.990,15	679.915,72
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per Inversions (-)		-1.609.433,63	-1.966.359,07
b)	Immobilitzat intangible	8	-3.303,51	-764,41
c)	Immobilitzat material	5	-46.130,12	-52.613,27
e)	Altres actius financers	10.1	-1.560.000,00	-1.912.981,39
7.	Cobraments per desinversions (+)	10.1	1.408.510,43	1.303.841,30
e)	Altres actius financers		1.408.510,43	1.303.841,30
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-200.923,20	-662.517,77
E)	AUGMENT/DISMINUICIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		67.066,95	17.397,95
	Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		109.687,50	92.289,55
	Effectiu o equivalents al final de l'exercici.		176.754,45	109.687,50




La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



MEMÒRIA**1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT****1.1) Dades d'identificació de l'entitat****Denominació:**

Consorci Sant Gregori

NIF

Q6755286I

Adreça

Carretera de les Planes, s/n

Població

17150 Sant Gregori (Girona)

Telèfon

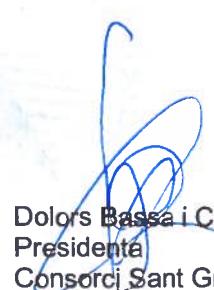
972 42 82 00

1.2) Règim jurídic

El Consorci Sant Gregori (d'ara endavant el Consorci) és una entitat del sector públic adscrita al Departament de Benestar Social i Família, actualment, 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. 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. A data de formulació dels presents comptes anuals, està pendent d'acordar la renovació de la vigència del Consorci.

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



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci 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.

2) SECRETARIA D'INCLUSIÓ SOCIAL I DE PROMOCIÓ DE L'AUTONOMIA PERSONAL (SISPAP) Departament de Treball, Afers Socials i Famílies:

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

3) FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA, "LA CAIXA":

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

4) FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE JOAN RIU:

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

1.4) Govern del Consorci

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

- a. El Consell de Govern: format per cinc membres, tres representants de la Generalitat de Catalunya, Dolors Bassa i Coll, Joan Ramon Ruiz i Josep Vidal Fàbrega, i dos representants de la Fundació Privada Centre Joan Riu, Esther Planas Herrera i Núria Dalmau Gómez. La Fundació Bancària Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, "la Caixa" queda representada per la Fundació Privada Centre Joan Riu.
- b. La Presidenta: la Sra. Dolors Bassa i Coll, Consellera de Treball, Afers Socials i Famílies, representant de la Generalitat de Catalunya.
- c. La Vice-presidenta: la Sra. Esther Planas Herrera, representant de la Fundació Privada Centre Joan Riu.

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



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

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

Disposa de diferents serveis assistencials:

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

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

Centre residencial Joan Riu: És un servei d'acolliment residencial. Atén a menors amb greus discapacitats, amb necessitat de suport extens o generalitzat, amb greus discapacitats, que degut al seu alt grau d'afectació no poden escolaritzar-se en escoles d'educació especial.

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

Escola d'Educació Especial: Escola concertada que atén infants i adolescents, d'edats compreses entre 3 i 18 anys, amb discapacitat intel·lectual associada a un o més trastorns de diversos tipus i etiologia: motrius, sensorials, de salut o conductuals.

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

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

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

Serveis complementaris

a) Formació professional:

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

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

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

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



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

Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

- Conveni de col·laboració interadministrativa entre la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP) i el Consorci Sant Gregori per a la prestació del servei de residència per a nens/es, adolescents i adults amb discapacitat i el servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitats.
- Conveni de col·laboració amb la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP) 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 concorrència de concurs de tercera persona i del reconeixement del barem de mobilitat.
- Contracte programa pel qual s'estableixen les relacions entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i el Consorci Sant Gregori.

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".

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

(*) Activitats formatives dirigides a famílies

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

(*) Activitats formatives dirigides a famílies



2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2015 han estat formulats pel Consell de Govern a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2015. En ells s'han aplicat els principis comptables i els criteris de valoració recollits en el Decret 259/2008, de 23 de desembre, així com la modificació aprovada pel Decret 125/2010, de 14 de setembre, de la Generalitat de Catalunya, i les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Contabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla de Contabilitat de les Fundacions i les Associacions.

Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació finançera a 31 de desembre de 2015, dels resultats de les seves operacions i dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu durant l'exercici acabat en aquesta data.

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

- a) El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- b) El Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, Text Refós de la Llei de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- c) El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- d) Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- e) El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- f) La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- g) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat finançera.
- h) El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- i) El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- j) Els Estatuts de l'Entitat.
- k) Instruccions conjunes 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. Amb tot, cal indicar que, es du a terme un seguiment pressupostari i procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li ha estat sol·licitada.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

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

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

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

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

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

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

2.4. Comparació de la informació

Sobre el balanç de situació referent a l'exercici 2014, el saldo deutor pendent de cobrament a 31 de desembre de 2014, per import de 1.050.000 €, corresponent a les aportacions atorgades per part de la Fundació Bancària "la Caixa", detallades a la nota 10.1, les quals figuraven registrades a l'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" de l'actiu corrent, han estat traspassades a l'epígraf "Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini" de l'actiu no corrent, donat que es preveu el seu cobrament en un període superior a un any.

Pel que fa al compte de resultats referent a l'exercici 2014, els ingressos provinents del Consell Comarcal del Gironès en concepte d'ajuts individuals al transport d'usuaris, per import de 103.244,00 €, figuraven registrats dins de l'epígraf "Subvencions oficials de les activitats", sent reclassificats a l'epígraf "Prestacions de serveis", donat que aquests ajuts van ligats a la prestació d'un servei a un usuari i per tant no tenen la consideració de subvencions pel Consorci.

Ateses les reclassificacions indicades anteriorment, els comptes anuals es presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides de balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el Patrimoni net, de l'estat de fluxes d'efectiu i de la memòria, a més de les xifres del 2015, les corresponents a l'exercici anterior.

2.5. Agrupació de partides

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

2.6. Elements recollits en diverses partides

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

2.7. Canvis en els criteris comptables aplicats

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

2.8. Correcció d'errors

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

3. APPLICACIÓ 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 2015 és la següent:

BASE REPARTIMENT	Exercici 2015
Resultat de l'exercici	272.311,59
TOTAL BASE DE REPARTIMENT = TOTAL APPLICACIÓ	272.311,59
APPLICACIÓ A	Exercici 2015
Romanent	272.311,59
TOTAL APPLICACIÓ = TOTAL BASE DE REPARTIMENT	272.311,59

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat Intangible

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

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



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

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

4.2. Béns del Patrimoni Cultural

L'entitat no disposa de Béns de Patrimoni Cultural.

4.3. Immobilitzat Material

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

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

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

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

4.4. Inversions Immobiliàries

El Consorci no té inversions immobiliàries.

4.5. Arrendaments

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

Arrendaments financers

No n'hi ha.

Arrendaments operatius

Les quotes derivades dels arrendaments operatius, netes dels incentius rebuts, es reconeixen com a despesa de forma lineal durant el termini d'arrendament, excepte que resulti més representativa una



altra base sistemàtica de repartiment per reflectir més adequadament el patró temporal dels beneficis de l'arrendament.

Les quotes d'arrendament contingents es registren com a despesa quan és probable que s'inclorin 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 valora 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:

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

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

Els actius financers es donaran de baixa quan:

- Acabin els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu que genera l'actiu.
- 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.

Dolors Brassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



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

4.8. Cobertures comptables

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

4.9. Existències

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

4.10. Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït transaccions en moneda estrangera.

4.11. Impostos

Impost sobre societats

El Consorci, d'acord amb la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, és un subjecte passiu de l'Impost sobre Societats, d'acord amb l'art.7.1.a).

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

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

Impost sobre Valor Afegit

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

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

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

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

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



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 produueixi el corrent monetari o financer vinculat.

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

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

4.13. Provisions i contingències

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

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

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

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

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

4.14. Medi Ambient

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

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

4.15. Registre i valoració de les despeses de personal

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

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

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



4.16. Subvencions, donacions i llegats

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

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

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

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

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

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

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

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

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

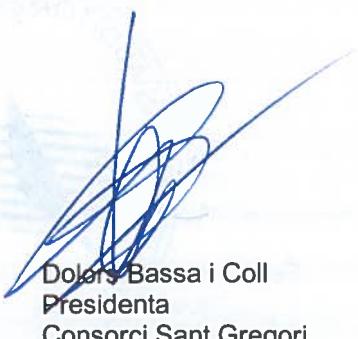
4.17. Transaccions entre parts vinculades

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

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" pels exercicis 2015 i 2014 són els següents:



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Saldo a 31/12/2015
Construccions	6.060.567,08	7.931,42	6.068.498,50
Terrenys i construccions	6.060.567,08	7.931,42	6.068.498,50
Instal·lacions tècniques	776.350,23	5.820,61	782.170,84
Maquinària	118.585,28	5.961,29	124.546,57
Instal·lacions tècniques i maquinària	894.935,51	11.781,90	906.717,41
Utilatge	97.881,64	10.631,10	108.512,74
Altres instal·lacions	658.213,91	0,00	658.213,91
Mobiliari	289.897,50	0,00	289.897,50
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	1.045.993,05	10.631,10	1.056.624,15
Equips processos d'informació	175.648,99	15.785,70	191.434,69
Elements de transport	142.545,56	0,00	142.545,56
Altre immobilitzat	36.041,55	0,00	36.041,55
Altre immobilitzat	354.236,10	15.785,70	370.021,80
Immobilitzat material brut	8.355.731,74	46.130,12	8.401.861,86
A.A. de Construccions	-430.651,29	-121.812,49	-552.463,78
A.A. de Construccions	-430.651,29	-121.812,49	-552.463,78
A.A. de Instal·lacions	-339.409,24	-139.993,28	-479.402,52
A.A. de Maquinaria	-115.536,20	-2.027,79	-117.563,99
A.A. Instal. tècniques i maquinària	-454.945,44	-142.021,07	-596.966,51
A.A. d'Utilatges	-68.967,07	-7.892,37	-76.859,44
A.A. d'Altres instal·lacions	-533.728,93	-39.957,54	-573.686,47
A.A. de Mobiliari	-260.256,44	-12.875,33	-273.131,77
A.A. Altres instal., d'utilatges i de mobiliari	-862.952,44	-60.725,24	-923.677,68
A.A d'Equips de processos d'informació	-159.331,21	-7.598,95	-166.930,16
A.A. d'Elements de transport	-140.845,34	-784,74	-141.630,08
A.A d'Altre immobilitzat	-29.916,88	-2.335,14	-32.252,02
A.A. Altre immobilitzat	-330.093,43	-10.718,83	-340.812,26
Amortització acumulada	-2.078.642,60	-335.277,63	-2.413.920,23
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Det. de valor instal.tècniques i maquinaria	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Deteriorament del valor de l'immobilitzat material	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Immobilitzat material net	6.267.523,50	-289.147,51	5.978.375,99

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



Descripció	Saldo a 31/12/2013	Altes	Saldo a 31/12/2014
Construccions	6.050.008,62	10.558,46	6.060.567,08
Terrenys i construccions	6.050.008,62	10.558,46	6.060.567,08
Instal.lacions tècniques	763.143,47	13.206,76	776.350,23
Maquinària	117.274,38	1.310,90	118.585,28
Instal.lacions tècniques i maquinària	880.417,85	14.517,66	894.935,51
Utilatge	92.444,45	5.437,19	97.881,64
Altres instal.lacions	654.078,90	4.135,01	658.213,91
Mobiliari	287.313,24	2.584,26	289.897,50
Altres instal.lacions, utilatge i mobiliari	1.033.836,59	12.156,46	1.045.993,05
Equips processos d'informació	163.995,10	11.653,89	175.648,99
Elements de transport	142.545,56	0,00	142.545,56
Altre immobilitzat	32.314,75	3.726,80	36.041,55
Altre immobilitzat	338.855,41	15.380,69	354.236,10
Immobilitzat material brut	8.303.118,47	52.613,27	8.355.731,74
A.A. de Construccions	-309.509,55	-121.141,74	-430.651,29
A.A. de Construccions	-309.509,55	-121.141,74	-430.651,29
A.A. de Instal.lacions	-199.949,51	-139.459,73	-339.409,24
A.A. de Maquinària	-114.000,69	-1.535,51	-115.536,20
A.A. Instal. tècniques i maquinària	-313.950,20	-140.995,24	-454.945,44
A.A. d'Utilatges	-61.713,16	-7.253,91	-68.967,07
A.A. d'Altres instal.lacions	-487.470,54	-46.258,39	-533.728,93
A.A. de Mobiliari	-242.822,70	-17.433,74	-260.256,44
A.A. Altres instal., d'utilatges i de mobiliari	-792.006,40	-70.946,04	-862.952,44
A.A. d'Equips de processos d'informació	-137.958,25	-21.372,96	-159.331,21
A.A. d'Elements de transport	-140.060,57	-784,77	-140.845,34
A.A. d'Altre immobilitzat	-27.596,40	-2.320,48	-29.916,88
A.A. Altre immobilitzat	-305.615,22	-24.478,21	-330.093,43
Amortització acumulada	-1.721.081,37	-357.561,23	-2.078.642,60
Det.de valor de les instal.lacions tècniques	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Det. de valor instal.tècniques i maquinaria	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Deteriorament del valor de l'immobilitzat material	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Immobilitzat material net	6.572.471,46	-304.947,96	6.267.523,50

Inversions

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

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

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

Les obres previstes dins el Pla Director van començar en l'exercici 2009. Les realitzades fins el 31 de desembre de 2015 han estat finançades amb les subvencions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya (nota 14.1) i amb aportacions de romanents del Consorci.



S'està pendent de concretar el projecte tècnic per poder fer ús dels antics espais de la Residència Joan Riu, segons les necessitats actuals en l'àmbit de la discapacitat. Per aquest projecte es compta amb les dotacions pressupostàries reservades per aquesta finalitat en el conveni signat entre la Fundació Bancària "la Caixa" i la Generalitat. (veure nota 10.3)

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 2015	Exercici 2014
Construccions		
Instal.lacions Tècniques	76.735,48	73.078,23
Maquinària	113.094,90	112.840,86
Utilatges	27.186,27	23.188,75
Altres Instal.lacions	274.007,91	250.204,71
Mobiliari	235.127,90	208.976,09
Equips Informàtics	156.267,08	133.943,95
Elements de transport	139.045,57	139.045,57
Altre immobilitzat material	27.441,07	24.409,97
Total:	1.048.906,18	965.688,13
Valor net a fi d'exercici de les subvencions i donacions rebudes i relacionades amb l'immobilitzat Material (nota 14.1)	5.209.409,63	5.324.053,55
Béns immobles, indicat per separat:		
Valor de la construcció:	6.068.498,50	6.060.567,08
Valor del terreny:	0,00	0,00

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

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

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



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 pòlies d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts. Durant el 2015 i 2014 les pòlies cobreixen els nivells de risc que té l'entitat.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'entitat no té inversions immobiliàries.

7. BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

L'entitat no té béns de patrimoni cultural.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat intangible" a 31 de desembre de 2015 i 2014, és com segueix:

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

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



8.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2015	2014
Aplicacions informàtiques	79.923,07	46.620,37
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.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

9.1) Arrendaments financers

No se n'han formalitzat.

9.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

Descripció	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
Pagaments per arrendaments reconeguts	6.485,88	7.122,62

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.



Dolores Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



10. INSTRUMENTS FINANCERS

10.1) Actius financers

El detall dels actius financers es el següent:

Informació referent al balanç	Exercici 2015	Exercici 2014
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	1.760.000,00	1.050.000,00
- Altres actius financers	1.760.000,00	1.050.000,00
Prèstec i partides a cobrar	0,00	250.000,00
- Imposicions a termíni (venciment posterior 2016)	0,00	250.000,00
TOTAL LL/T	1.760.000,00	1.300.000,00
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	72.062,16	13.603,68
- Clients usuaris	49.107,16	8.238,79
- Consell Comarcal	22.955,00	2.681,60
- Diputació de Girona (DIPSALUT)	0,00	2.000,00
- Fundació Drissa	0,00	683,29
Deutors entitats del grup, associades i parts vinculades	469.431,39	337.763,49
- Generalitat de Catalunya (SISPAP)	419.764,00	274.076,55
- Fundació Privada Centre Joan Riu	48.599,23	62.618,37
- Altres	1.068,16	1.068,57
Altres deutors	57.670,08	57.543,24
- Previsió ingressos Llei de la Dependència a cobrar	57.670,08	57.543,24
Personal	0,00	276,88
Altres crèdits amb Administracions Pùbliques	2.951,33	0,00
- H.P. Deutora devolució Impost Societats	2.951,33	0,00
Inversions financeres a curt termini	1.814.470,96	1.412.981,39
- Crèdits a tercers	4.470,96	12.981,38
- Altres actius financers (venciment 2016)	1.810.000,00	1.400.000,01
TOTAL C/T	2.416.585,92	1.822.168,68

10.2) Efectiu i altres líquids equivalents

	Exercici 2015	Exercici 2014
Efectiu i altres líquids equivalents	176.754,45	109.687,50
- Efectiu	1.507,66	1.323,28
- Comptes corrents bancaris	175.246,79	108.364,22



10.3) Passius financers

Informació referent al balanç	Exercici 2015	Exercici 2014
a2) Passius financers a llarg termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Deutes a llarg termini transformables en subvencions	2.010.000,00	1.300.000,00
TOTAL LL/T	2.010.000,00	1.300.000,00

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

- Subvenció concedida per Fundació Bancària "la Caixa" a l'exercici 2012, per import de 500.000,00 €. De l'import atorgat, resta pendent de cobrament un import de 250.000,00 € al tancament de l'exercici 2015 i 2014. L'aportació es troba pendent de justificació en la seva totalitat.
- A l'exercici 2013, es va rebre una segona subvenció per import 300.000,00 €, provinent de Fundació Bancària "la Caixa", la qual es troba pendent de cobrament i justificació al tancament de l'exercici 2015 i 2014.
- A l'exercici 2014, es va signar un conveni entre la Generalitat i la Fundació Bancària "la Caixa". L'import subvencionat per la Fundació Bancària "la Caixa" va ser de 500.000 euros, import que es troba pendent de cobrament i justificació al tancament de l'exercici 2015.
- A l'exercici 2015, fruit del conveni signat entre la Generalitat i la Fundació Bancària "la Caixa", s'ha rebut una nova subvenció per import de 710.000 euros. Al tancament de l'exercici 2015, la subvenció es troba pendent de cobrament i justificació.

Informació referent al balanç	Exercici 2015	Exercici 2014
a2) Passius financers a curt termini	Crèdits, Derivats i altres	Crèdits, Derivats i altres
Altres passius financers	174.571,69	143.640,53
- Proveïdors d'immobilitat	0,00	77,67
- Deutes amb usuaris per la Llei de la dependència	112.031,03	79.092,17
- Dipòsits constitutius (Llei dependència)	62.540,66	64.309,72
- Altres passius financers	0,00	160,97
Proveïdors comercials	63.092,01	137.411,72
Creditors comercials	140.483,70	132.853,65
Deutes amb el personal	78.373,41	81.957,60
TOTAL C/T	456.520,81	495.863,50



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



ESTHER PLANAS HERRERA
Vice-Presidenta
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 2015:

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

En l'epígraf "Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini", figura registrat el saldo corresponent a les aportacions atorgades per part de la Fundació Bancària "la Caixa", les quals es detallen a la nota 10.3, pendents de cobrament a 31 de desembre de 2015.

Exercici 2014:

Clase	Venciment			Total
	1 any	2 anys	3 anys	
Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini				
- Altres actius financers			1.050.000,00	1.050.000,00
Inversions financeres				
- Altres actius financers	1.412.981,39	250.000,00		1.662.981,39
Deutors comercials i altres comptes a cobrar				
- Clients per vendes i prestacions de serveis	13.603,68			13.603,68
- Clients d'empreses del grup i associades	337.763,49			337.763,49
- Deutors varis	57.543,24			57.543,24
- Personal	276,88			276,88
Total	1.822.168,68	250.000,00	1.050.000,00	3.122.168,68

Els excedents transitoris de gestió de la tresoreria de l'entitat han permès mantenir, al tancament de l'exercici 2015, imposicions a termini per import total de 1.810.000 €. Al tancament de l'exercici 2014, el volum d'imposicions realitzades era de 1.650.000,01 €.

Les característiques de les imposicions al tancament de l'exercici 2015 es detalla a continuació:

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



Entitat finançera	Import	Tipus d'interés	Venciment
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	550.000,00	0,25%	13/11/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	60.000,00	0,20%	07/12/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,25%	10/12/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,00	0,20%	10/12/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	500.000,00	0,36%	19/02/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	50.000,00	0,60%	04/08/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,60%	30/07/2016
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona "La Caixa"	100.000,00	0,60%	30/07/2016
Total imposicions a 31.12.2015	1.810.000,00		

Al tancament de l'exercici 2014 el detall era el següent:

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

Passius financers per venciments:

Exercici 2015:

Classe	Venciment		Total
	1 any	>5 anys	
Deutes			
- Altres passius financers	174.571,69	2.010.000,00	2.184.571,69
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
- Proveïdors	63.092,01	0,00	63.092,01
- Creditors varis	140.483,70	0,00	140.483,70
- Personal	78.373,41	0,00	78.373,41
Total	456.520,81	2.010.000,00	2.466.520,81

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



Exercici 2014:

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

10.6) Actius cedits i acceptats en garantia

L'entitat no ha rebut actius financers en garantia dels qui 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 2015 i 2014 es detallen a continuació:

	Classes d'actius financers
	USUARIS
	Curt termini
Pèrdues per deteriorament inici 2014	161.606,88
(+) Correcció valorativa per deteriorament	9.264,99
Pèrdues per deteriorament final 2014	170.871,87
Pèrdues per deteriorament inici 2015	170.871,87
(+) Correcció valorativa per deteriorament	27.869,50
Pèrdues per deteriorament final 2015	198.741,37

Durant l'exercici 2015 s'han registrat crèdits incobrables per import de 617,23 €, mentre que a l'exercici 2014 no es van registrar crèdits incobrables.

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 2015 i 2014, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



Ingressos	Exercici 2015	Exercici 2014
Interessos de comptes corrents i imposicions a termini	599,86	24.551,57
TOTAL	599,86	24.551,57
Despeses		
Despeses financeres	-533,15	0,00
TOTAL	-533,15	0,00
TOTAL RESULTAT FINANCER	66,71	24.551,57

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

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

10.10) Participació en entitats del grup, multigrup i associades

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

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

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

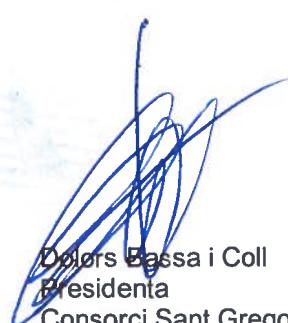
10.12) Litigis, embargaments, etc. que afectin als instruments financers

A l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada inicialment en 156.294,03 €, de la qual es va liquidar al mateix any la part corresponent als treballadors amb retribucions inferiors als 18.000 €, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. De la part restant no liquidada, per import de 142.331,45 €, es va dotar una provisió de 83.927,75 € per cobrir les obligacions que se'n poguessin derivar. Durant l'exercici 2015, ha estat liquidat als treballadors un total de 83.444,76 €.

Al tancament de l'exercici 2015, la direcció ha considerat prudent dotar una nova provisió a curt termini, per import de 58.886,69 €, la qual donaria cobertura a la part restant de la paga extra de l'exercici 2012, atenent amb l'indicat a la Llei 48/2015 de Pressupostos Generals de l'Estat per el 2016 on es preveu el pagament de la part restant de la paga extra de desembre 2012.

10.13) Línies de descompte i pòlies de crèdit al tancament de l'exercici

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



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



ESTHER PLANAS HERRERA
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

10.14) Saldos amb administracions públiques

Concepte	31/12/2015		31/12/2014	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
Hisenda pública, creditora per IRPF	0,00	98.610,31	0,00	78.915,83
Organismes de la S.S.Creditors	0,00	82.605,02	0,00	71.342,01
Hisenda pública, deutors per devolució l.Societats	2.951,33	0,00	0,00	0,00
Retencions Judicials	0,00	82,51	0,00	345,49
TOTAL	2.951,33	181.297,84	0,00	150.603,33

10.15) Deutes amb el personal

Deutes amb el personal	31/12/2015	31/12/2014
Previsió de pagues extres	78.223,47	80.642,50
Remuneracions pendents de pagament	149,94	1.315,10
TOTAL	78.373,41	81.957,60

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	31/12/2014	Variació	31/12/2015
EXISTÈNCIES (ACTIU B.II)	3.109,96	-1.054,04	4.164,00
Béns destinats a les activitats	3.109,96	-1.054,04	4.164,00
Material divers	3.109,96	-1.054,04	4.164,00

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.



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



RABAS AUDITORS CONSULTORS, S.L.
Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

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

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 2015, 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
TOTAL	1.476.241,94

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

14.1) Subvencions i donacions de capital

El detall de l'exercici 2015 és el següent:

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

Per l'exercici 2014, el detall era el següent:

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

14.2) Subvencions i donacions a l'explotació

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2015 i 2014, és com segueix:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2015	Exercici 2014
Fundació Privada Centre Joan Riu	387.440,28	386.891,96
Fundació Bancària "la Caixa"	519.391,40	519.391,40
Diputació de Girona	13.000,00	12.000,00
Fundació Tripartita formació	1.878,00	10.855,80
Altres	1.750,00	2.804,65
TOTAL	923.459,68	931.943,81

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



15.-SITUACIÓ FISCAL**15.1) Conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal**

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis	Exercici 2015	Exercici 2014
	Efecte Net	Efecte Net
Resultat de l'exercici	272.311,59	382.219,38
Impost sobre Societats	149,96	6.137,77
Resultats obtinguts amb l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica	272.394,84	363.805,58
Despeses financeres	533,15	0,00
Ajust d'interessos meritats/cobrab.	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)	599,86	24.551,57

15.2) Liquidació de l'Impost de societats

Conceptes	Exercici 2015	Exercici 2014
Base imposable de l'impot de societats	599,86	24.551,57
Tipus de gravamen	25%	25%
Quota íntegra	149,96	6.137,77
Deduccions aplicades	0,00	0,00
Quota líquida	149,96	6.137,77
Retencions i pagaments fraccionats	-3.101,29	-3.909,38
Liquid a ingressar o a recuperar	-2.951,33	2.228,39

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 Pùbliques. A 31 de desembre de 2015, 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 2011.

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 2015 i 2014, que també apareixen en la nota 26.



Dolores Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



16.1) Prestacions de serveis

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

Serveis prestats	Exercici 2015	Exercici 2014
Prestacions de serveis a usuaris	75.442,30	65.983,85
Menjadors usuaris	54.370,00	34.387,49
Transport usuaris	72.414,54	111.988,42
Llei de dependència	163.352,85	112.513,53
Concert de places (SISPAP)	3.403.846,30	3.375.945,29
Aportació SISPAP abonament paga extra 2012	28.944,58	0,00
Abonament post-graus	-32.087,57	0,00
Total	3.766.283,00	3.700.818,58

Amb data 1 de març de 2013, es signa el conveni de col·laboració interadministratiu entre la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sant Gregori, per la prestació del servei de residència per a nens, adolescents i adults amb discapacitat, i el servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitats. En data 1 de desembre de 2014, es va signar la prorroga del conveni fins a 31 de desembre de 2015, si bé, pot ser prorrogat anualment fins l'any 2021.

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

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

Servei	Places
Centre Atenció Especialitzada "Els Roures"	12
Residència "Els Roures"	72
Residència "Joan Riu"	24
Total	108

Tal i com s'indica a la nota 2.4), els ingressos provinents del Consell Comarcal del Gironès, en concepte d'ajuts al transport d'usuaris, es registra dins de l'epígraf "Prestacions de serveis".

16.2) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Es componen en el seu detall de:

Entitat	Activitat	Exercici 2015	Exercici 2014
Generalitat Catalunya – SISPAP	Servei de Valoració	496.110,94	418.154,11
TOTAL		496.110,94	418.154,11

En data 22 de gener de 2014, es signa el conveni de col·laboració entre la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sant Gregori, pel servei de valoració de la

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



discapacitat i de valoració del grau de dependència. En data 15 de desembre de 2014, es va signar la prorroga del conveni fins a 31 de desembre de 2015.

16.3) Aprovisionaments

El detall de les compres per aprovisionaments realitzades durant l'exercici 2015 i 2014, són les següents:

Aprovisionaments	Exercici 2015	Exercici 2014
Alimentació i beguda	119.085,58	120.329,64
Productes farmacèutics	23.195,45	18.215,44
Productes de neteja i bugaderia	33.354,90	31.887,78
Altres	19.764,85	19.725,13
Total consum de béns destinats a les activitats	195.400,78	190.157,99
Serveis mèdics	41.616,25	36.232,72
Servei de porteria i telefonia	22.295,98	20.933,51
Personal contractat per ETT (personal CAD/SEVAD)	85.399,70	9.955,91
Total treballs realitzats per altres entitats	149.311,93	67.122,14
Total	344.712,71	257.280,13

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

16.4) Càrregues socials

El detall de les càrregues socials produïdes durant l'exercici 2015 i 2014, són les següents:

Càrregues socials	Exercici 2015	Exercici 2014
Seguretat social empresa	809.234,69	817.911,48
Altres despeses socials	9.545,77	12.420,35
Total càrregues socials	818.780,46	830.331,83

16.5) Altres serveis

Les despeses incloses en aquest apartat, per l'exercici 2015 i 2014, es detalla a continuació:



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori



ESTHER PLANAS HERRERA
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Altres serveis	Exercici 2015	Exercici 2014
Transport usuaris	75.174,70	98.561,50
Despeses monitoratge	100.296,63	94.064,34
Despeses activitats d'animació usuaris	4.230,22	14.427,34
Despeses material didàctic	1.675,55	238,73
Despeses cura personal usuaris	12.799,35	11.411,28
Perruqueria usuaris	2.144,12	2.395,81
Prevenció de Riscos Laborals	10.840,40	10.920,55
Associacions	2.646,95	3.064,44
Fotocòpies	3.594,97	3.627,38
Dites SEVAD	8.750,98	8.760,60
Teràpia gossos	17.014,00	0,00
Altres despeses	12.842,77	11.677,40
Total altres serveis	252.010,64	259.149,37

16.6) Altres resultats

El resultat extraordinari obtingut en l'exercici 2015, així com l'obtingut en el 2014, es refereix principalment al reemborsament de despeses ocasionals en sinistres, i efectuades per companyies asseguradores.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

Provisions i contingències	Saldo a 31.12.2014	Dotació	Aplicació	Saldo a 31.12.2015
Provisió per reintegrament paga extra nadal 2012	83.927,75		-83.927,75	0,00
Total provisions i contingències llarg termini	83.927,75	0,00	-83.927,75	0,00
Provisió per reintegrament paga extra nadal 2012	0,00	58.886,69	0,00	58.886,69
Total provisions i contingències curt termini	0,00	58.886,69	0,00	58.886,69

A l'exercici 2012 no es va liquidar la totalitat de la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada inicialment en 156.294,03 €, únicament 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 €, en l'exercici 2012, es va considerar probable que se'n derivessin obligacions futures al respecte, pel que es va registrar una provisió per responsabilitats amb el personal, per import de 83.927,75 €.

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

Conseqüentment, la direcció de l'entitat, va considerar que el fet més probable, tenint en compte la jurisprudència fins a la data, fos el reintegrament de la part meritada durant el període indicat, de



forma que al tancament de l'exercici 2014 es va decidir mantenir la provisió comptabilitzada al 2012, la qual donava cobertura a aquesta contingència.

Finalment, atenent a la normativa d'aplicació durant l'exercici 2015, ha estat liquidat als treballadors un import de 83.444,76 €. Al tancament de l'exercici 2015, s'ha dotat una nova provisió per import de 58.886,69 €, la qual donaria cobertura a la part restant de la paga extra de l'exercici 2012. Aquesta provisió s'ha dotat atenent amb l'indicat a la Llei 48/2015 de Pressupostos Generals de l'Estat pel 2016, la qual preveu el pagament de la part restant de la paga extra de desembre 2012.

Les provisions existents pel risc de crèdit dels usuaris es detallen en la nota 10.7 d'aquesta memòria.

18.- APICACIÓ 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 2015 la totalitat dels seus ingressos a les finalitats per les quals es va crear.

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

19.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

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



Dolores Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

Tal com es va fer en el projecte de l'edifici Manhattan-Núvols-Tulipes (Centre Residencial Joan Riu), es va realitzar la instal·lació de la geotèrmia de l'edifici reformat "Els Roures" i l'edifici d'obra nova "Annex Els Roures" a l'exercici 2013.

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

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

24.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Es consideren empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2015, la Generalitat de Catalunya mitjançant la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), Fundació Bancària "la Caixa", i la Fundació Privada Centre Joan Riu.

Les transaccions realitzades durant els exercicis 2015 i 2014, es resumeixen a continuació:

Parts vinculades	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses
Generalitat de Catalunya (SISPAP)	3.928.901,82	0,00	3.794.099,40	0,00
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	0,00	519.391,40	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	387.440,28	0,00	386.891,96	0,00
Altres	0,00		1.054,65	0,00
TOTAL	4.835.733,50	0,00	4.701.437,41	0,00

Per altra banda, els saldos pendents de cobrament o pagament a 31 de desembre de 2015 i 2014 son els següents:

Parts vinculades	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
Generalitat de Catalunya	419.764,00	0,00	274.076,55	0,00
Fundació Bancària "La Caixa"	1.760.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00
Fundació Privada Centre Joan Riu	48.599,23	0,00	62.618,37	0,00
Altres	1.068,16	0,00	1.068,57	0,00
TOTAL	2.229.431,39	0,00	1.387.761,49	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 següent:

Dites i remuneracions	Exercici 2015	Exercici 2014
Personal d'alta direcció	61.524,34	56.576,90
Òrgans de Govern	0,00	0,00

Durant l'exercici 2015 i 2014, 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.

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



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

La plantilla mitja de l'entitat als exercicis 2015 i 2014, distribuïda per categories i sexes es detalla a continuació:

Número mitjà de persones emprades en el curs de l'exercici, per categories	Exercici 2015	Exercici 2014		
Alts directius	1	1		
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	18	16		
Empleats de tipus administratiu	6	6		
Resta de personal qualificat	69	71		
Treballadors no qualificats	25	25		
Total empleat mig	119	119		
Total empleat mig fix	105	112		
Total empleat mig no fix	14	7		
Distribució del personal de la societat al terme de l'exercici, per categories i sexes				
	Homes	Dones		
Consellers	1	4		
Alts directius (no consellers)	1	1		
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	5	11		
Empleats de tipus administratiu	6	6		
Resta de personal qualificat	85	95		
Treballadors no qualificats	5	35		
Total personal al final de l'exercici	46	112		
	Total 2015	Homes	Dones	Total 2014
Consellers	1	4	5	5
Alts directius (no consellers)	1	1	1	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	16	5	12	17
Empleats de tipus administratiu	6	6	5	5
Resta de personal qualificat	95	14	72	86
Treballadors no qualificats	35	30	5	35
Total personal al final de l'exercici	158	50	99	149



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

41

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Els honoraris pel servei d'auditoria de comptes ha estat per l'exercici 2015 de 7.800,00 €, mentre que per l'exercici 2014 va ser de 5.301,84 €.

25.2) Dades sobre usuaris

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

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

25.3) Dades sobre personal laboral

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

PERSONAL LABORAL 2014	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	53,44	2,60	23,82	2,30	1.573.287,89	69.647,53	552.001,83	46.041,85
2. Personal directiu	0,54	0,05	0,10	0,23	38.136,18	3.531,13	7.062,25	16.243,20
TOTAL	53,98	2,65	23,92	2,53	1.611.424,07	73.178,66	559.064,08	62.285,05
Cost mig salarial					29.852,24	27.614,59	23.372,24	24.618,60

L'entitat no tenia, a data de tancament de l'exercici 2015, obligacions per retribucions amb el seu personal a llarg termini. Al tancament de l'exercici 2014, figurava registrada la provisió corresponent al retorn de la part meritada en relació a la paga extra de desembre 2012 per la part meritada fins l'entrada en vigor del Reial Decret 20/2012. Al tancament de l'exercici 2015, figura registrada a curt termini, la provisió corresponent a la part no retornada de la paga extra de desembre de 2012. (Veure nota 17)

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

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



25.4 Informació sobre els aplacaments dels pagaments efectuats a proveïdors

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes els Administracions Pùbliques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Pùbliques.

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

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, el Consorci Sant Gregori, ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses des de 1 de gener de 2015 que constin al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

Queden excloses per la determinació del càlcul:

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

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials del Consorci pel 2015 és de 59 dies, mentre que pel 2014 va ser de 67 dies.



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori

25.5) Resum liquidació del pressupost 2015

DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost Inicial 2015	Modificació 1/2015	Modificació 2/2015	Pressupost Definitiu 2015	Drets reconeguts	% Execució
CÀPITOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES	4.012.728,22			4.012.728,22	4.255.081,60	106,04%
CÀPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	910.183,85			910.183,85	891.372,11	97,93%
CÀPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6,00			6,00	599,86	9997,67%
CÀPITOL 7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00			1.300.000,00	0,00	0,00%
CÀPITOL 8 ACTIU FINANCIERS	0,00	361.490,31	671.670,64	1.033.160,95	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS	4.922.918,07	361.490,31	1.971.670,64	7.256.079,02	5.147.053,57	70,93%

DESCRIPCIÓ DE DESPESA	Pressupost Inicial 2015	Modificació 1/2015	Modificació 2/2015	Pressupost Definitiu 2015	Obligacions reconegudes	% Execució
CÀPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.534.535,03			83.927,75	3.618.462,78	3.619.925,83
CÀPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	1.209.003,45			1.209.003,45	1.068.007,39	88,34%
CÀPITOL 3 DESPESES FINANCERES	10.601,19			10.601,19	1.245,80	11,75%
CÀPITOL 6 INVERSIONS REALS	168.778,40	361.490,31	1.887.742,89	2.418.011,60	49.433,63	2,04%
TOTAL DESPESES	4.922.918,07	361.490,31	1.971.670,64	7.256.079,02	4.738.612,65	65,31%
Resultats pressupost inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408.440,92
Crèdits gastos finançats amb romanent de tresoreria					83.927,75	
Ajustos positius sobre el resultat inicial					119.644,77	nota 25.11)
Ajustos negatius sobre el resultat inicial					0,00	nota 25.11)
Resultat pressupostari ajustat					372.723,90	



44
Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Dolors Bassa Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

25.6) Detall liquidació del pressupost 2015

Concepte	Pressupost 2015	Mod. Crèdit 1/2015	Mod. Crèdit 2/2015	Press. Def. 2015	Executat	Desviació	%
318.0004 Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	3.859.137,06	3.859.137,06	4.023.172,59	164.035,53	4,25%		
Emissió Expedients - Servei de Valoració (discapacitat)	229.770,53	229.770,53	209.560,00	-20.210,53	-8,80%		
Emissió Expedients SE/A/D (dependència)	292.926,48	292.926,48	286.550,94	-6.375,54	-2,18%		
Llei de dependència Prestació Vinculada	0,00	0,00	-123.215,35	-123.215,35	-100,00%		
Concertació places SISPAP	3.336.440,05	3.336.440,05	3.403.846,30	67.406,25	2,02%		
399.0009 Altres Ingressos diversos	153.591,16	153.591,16	231.909,01	78.317,85	50,99%		
Transports Usuaris Consell Comarcal	67.990,22	67.990,22	53.320,04	-14.670,18	-21,58%		
Manejadors Usuaris Consell Comarcal	14.043,11	14.043,11	33.264,00	19.220,89	136,87%		
Altres Serveis Usuaris	11.238,84	11.238,84	12.306,72	1.067,88	9,50%		
Teràpia amb gossos	0,00	0,00	16.215,00	16.215,00	100,00%		
Vestuari intern usuaris	519,96	519,96	1.918,60	1.398,64	268,99%		
Parroquiana	2.046,96	2.046,96	2.125,97	79,01	3,86%		
Poddleg	432,43	432,43	818,20	385,77	89,21%		
Medicaments	7.832,20	7.832,20	21.419,81	13.587,61	173,48%		
Boiques	0,00	0,00	94,00	94,00	100,00%		
Transport Usuaris - No escolar (INAPES)	22.829,00	22.829,00	19.094,50	-3.734,50	-16,36%		
Manejadors Usuaris No escolar (INAPES)	21.812,00	21.812,00	21.106,00	-706,00	-3,24%		
Residència (NAPE)	0,00	0,00	15.800,00	15.800,00	100,00%		
Material Didàctic	3.465,00	3.465,00	3.516,00	51,00	1,47%		
Servici Manejador al personal	198,84	198,84	294,00	95,16	47,86%		
Consum màquines dispensadores	1.182,60	1.182,60	1.006,49	-176,11	-14,89%		
Ingressos Excepcionals	0,00	0,00	29.609,68	29.609,68	100,00%		
CAPITOL 3 TAXES, VENDA DE BENYS I SERVEIS I ALTRES INGRESOS.	4.012.728,22	4.012.728,22	4.255.081,60	242.353,38	6,04%		
470.0001 D'empreses Privades	519.910,75	519.910,75	519.391,40	-519,35	-0,10%		
Fundació Privada centre Joan Riu "la Caixa"	519.910,75	519.910,75	519.391,40	-519,35	-0,10%		
481.0001 De fundacions	380.273,10	380.273,10	355.352,71	-24.920,39	-6,55%		
Fundació Privada centre Joan Riu	233.971,38	233.971,38	233.737,60	-233,78	-0,10%		
Fundació Privada centre Joan Riu - Escola	146.301,72	146.301,72	153.702,68	7.400,96	5,06%		
Fundació Privada centre Joan Riu - Gestió de Servei (aulas)	50.984,64	50.984,64	40.00	0,00	0,00%		
Fundació Privada centre Joan Riu - Esbarjo/transport/menj.	95.317,08	95.317,08	102.718,04	7.400,96	7,76%		
Fundació Privada Drissa i Fundació Privada Els Jones (retorn Postgrau)	0,00	0,00	-32.087,57	-32.087,57	-100,00%		
482.0001 D'altres institucions sense fil de lucre	10.000,00	10.000,00	16.628,00	6.628,00	66,28%		
Subvencions extres	10.000,00	10.000,00	14.750,00	4.750,00	47,50%		
Subvenció de la Fundació Tripartita	0,00	0,00	1.878,00	1.878,00	100,00%		
CAPITOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	910.183,85	910.183,85	891.372,11	-18.811,74	-2,07%		
520.0001 Interessos de Fundacions	6,00	6,00	599,86	593,86	9887,67%		
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS							
781.0001 Ingressos de Fundacions	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	-100,00%		
CAPITOL 7 TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	1.300.000,00	1.300.000,00	-100,00%		
870.0001 Romaneig de tressoreria d'exercicis anteriors	0,00	0,00	361.490,31	671.670,64	1.033.160,95	-100,00%	
CAPITOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCIERS	0,00	0,00	361.490,31	671.670,64	1.033.160,95	-100,00%	
TOTAL INGRESSOS	4.922.918,07	361.490,31	1.971.870,64	7.256.079,02	5.147.053,57	-2.108.025,45	-29,07%


 Esther Planas Herrera
 Vice-Presidenta
 Consorci Sant Gregori


 45
 Detalls Bassegoda Coll
 Presidenta
 Consorci Sant Gregori



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes Anuals a 31/12/2015

Concepte	Pressupost 2015	Mod. Crèdit 1/2015	Mod. Crèdit 2/2015	Press. Def. 2015	Executat	Desviació	%
132.0001 Personal d'alta direcció i assimilat	60.928,98	83.927,75	60.928,98	60.928,98	60.928,98	0,00	0,00%
Sous i Salaris Roureda CAE	2.625.392,48						
Sous i Salaris CAE (vacances)	1.130.185,70		1.130.185,70	1.115.317,54	49.525,85	1.83%	-1.32%
Sous i Salaris Roureda (suplèn.)	42.205,66		42.205,66	44.883,70	-14.868,16		
Sous i Salaris Roureda (vacances)	4.094,29		4.094,29	208,28	-3.886,01	-94,91%	
Sous i Salaris Roureda (suplèn.)	61.982,46		61.982,46	47.183,25	-14.799,21	-23,88%	
Sous i Salaris Roureda (vacances)	67.811,14		67.811,14	84.303,37	16.492,23	24,32%	
Sous i Salaris Llar Residència Infantil Joan Riu	324.112,43		324.112,43	350.868,68	26.566,25	8,19%	
Sous i Salaris Llar Residència Infantil Joan Riu (vacances)	20.030,98		20.030,98	32.896,83	12.865,85	64,23%	
Sous i Salaris Llar Residència Infantil Joan Riu (Suplèn.)	19.446,74		19.446,74	41.972,74	22.526,00	115,83%	
Sous i Salaris Infermers	95.219,78		95.219,78	95.219,92	0,14	0,00%	
Sous i Salaris Infermers- suplències	0,00		0,00	7.198,22	7.198,22	0,00%	
Sous i Salaris Administració	115.373,91		115.373,91	107.117,72	-8.256,19	-7,16%	
Sous i Salaris Treballadora Social	25.852,16		25.852,16	25.852,16	0,00	0,00%	
Sous i Salaris Valoració Gencat	176.536,50		176.536,50	196.088,82	19.562,12	11,08%	
Sous i Salaris Valoració Gencat (suplències)	0,00		0,00	1.706,93	1.706,93	0,00%	
Sous i Salaris Neteja	182.434,94		182.434,94	180.323,80	-2.111,14	-1,16%	
Sous i Salaris Neteja (suplèn.)	9.927,00		9.927,00	5.721,78	-4.205,22	-42,36%	
Sous i Salaris Neteja (vacances)	10.946,00		10.946,00	4.108,57	-6.837,43	-62,47%	
Sous i Salaris Cuina	118.326,44		118.326,44	114.054,56	-4.271,88	-3,61%	
Sous i Salaris Cuina (suplèn.)	7.099,59		7.099,59	1.834,47	-5.265,12	-74,16%	
Sous i Salaris Cuina (vacances)	3.095,90		3.095,90	5.349,08	2.253,18	72,78%	
Sous i Salaris Manteniment	108.809,86		108.809,86	105.562,99	-3.246,87	-2,98%	
Sous i Salaris Manteniment (supl.)	0,00		0,00	4.717,32	4.717,32	0,00%	
Sous i Salaris Bugaderia	92.800,94		92.800,94	91.823,44	-977,50	-1,05%	
Sous i Salaris Bugaderia (suplèn.)	5.568,06		5.568,06	7.006,45	1.438,39	25,83%	
Sous i Salaris Bugaderia (vacances)	3.532,00		3.532,00	3.532,00	4.280,90	758,90	21,49%
Sous i Salaris Paga Extra 2012	0,00		83.927,75	83.927,75	83.444,76	-482,99	-0,58%
133.0001 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques	20.000,00	20.000,00	4.050,00	4.050,00	-15.950,00	-79,75%	
160.0001 Seguretat Social	828.213,57	828.213,57	796.100,77	796.100,77	-32.112,80	-3,88%	
Seguretat Social Personal d'alta Direcció	20.356,28		20.350,28	14.106,72	-6.243,56	-30,68%	
Seguretat Social Roureda	379.784,64		379.784,64	364.124,19	-15.660,45	-4,12%	
Seguretat Social CAE	14.086,69		14.086,69	14.002,84	-93,85	-0,67%	
Seguretat Social Llar Residència Joan Riu	108.255,55		108.255,55	120.485,22	12.241,67	11,31%	
Seguretat Social Infermers	31.803,41		31.803,41	22.963,31	-8.840,10	-27,80%	
Seguretat Social Administració	38.534,89		38.534,89	34.435,67	-4.098,22	-10,64%	
Seguretat Social Treballadora Social	8.634,62		8.634,62	8.117,72	-516,90	-5,99%	
Seguretat Social Valoració Gencat	58.963,19		58.963,19	60.959,79	1.996,60	3,39%	
Seguretat Social Neteja	60.933,27		60.933,27	58.121,94	-2.811,33	-4,61%	
Seguretat Social Cuina	39.521,03		39.521,03	35.487,68	-4.033,35	-10,21%	
Seguretat Social Manteniment	36.342,49		36.342,49	35.287,36	-1.075,13	-2,96%	
Seguretat Social Bugaderia	30.995,51		30.995,51	28.018,33	-2.977,18	-9,61%	
CAPITOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	3.534.556,03	83.927,75	3.618.462,78	3.619.925,83	1.463,05	0,04%	

Dolors Bassas Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

BS

46



Concepte	Pressupost 2015	Mod. Crédit 1/2015	Mod. Crédit 2/2015	Press. Det. 2015	Executat	Dades Desviació	%
204.0001 Altres lloguers i cànons	6.492,25			6.492,25	6.485,88	-6,37	-0,10%
Control d'entrada	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00%
Lloguer Programa informàtic Resiplus	2.655,14			2.655,14	2.652,48	-2,66	-0,10%
Arrendament fotocopiadora	610,45			610,45	609,84	-0,61	-0,10%
Lloguer aparells d'aigua	3.226,66			3.226,66	3.223,56	-3,10	-0,10%
213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.matt.	62.243,41			62.243,41	70.577,27	8.333,86	13,39%
Reparacions/Conservació Instal.Grats	42.156,79			42.156,79	43.374,91	1.218,12	2,89%
Comps parament i utilitjaige	534,67			534,67	1.408,50	873,83	163,43%
Material Conservació / Rehabilitació	5.897,29			5.897,29	5.642,37	-254,92	-4,32%
Reparació/Conser. Contracte Manten.	13.654,66			13.654,66	20.151,49	6.496,83	47,58%
214.0001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	6.974,45			6.974,45	4.464,65	-2.509,80	-35,99%
Reparacions/Conservació Vehicles	6.974,45			6.974,45	4.464,65	-2.509,80	-35,99%
220.0001 Material ordinari no inventariable	10.742,54			10.742,54	2.010,53	-8.732,01	-81,28%
Material d'oficina	10.742,54			10.742,54	2.010,53	-8.732,01	-81,28%
220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	375,00			375,00	176,00	-199,00	-53,07%
Biblioteca Memòroteca	375,00			375,00	176,00	-199,00	-53,07%
221.0001 Aigua i energia	338.628,62			338.628,62	223.384,18	-11.244,44	-34,03%
Aigua	3.871,20			3.871,20	15.737,68	11.866,48	306,53%
Gas	187.832,15			187.832,15	98.483,94	-89.348,21	-47,57%
Llum	146.925,27			146.925,27	109.162,56	-37.762,71	-25,70%
221.0002 Combustible per a mitjans de transport	9.878,58			9.878,58	6.151,15	-3.727,43	-37,73%
Combustible per a mitjans de transport	9.878,58			9.878,58	6.151,15	-3.727,43	-37,73%
221.0003 Vestuari	3.467,99			3.467,99	2.526,77	-941,22	-27,14%
Vestuari Personal - Educadors	2.928,85			2.928,85	1.770,28	-1.158,57	-39,56%
Vestuari Neteja	41,10			41,10	142,97	101,87	247,86%
Vestuari Cuina	65,35			65,35	26,51	-38,84	-59,43%
Vestuari Bugaderia	177,76			177,76	93,33	-84,43	-47,50%
Vestuari Manteniment	254,93			254,93	0,00	493,68	93,68 0,00%
Vestuari Mestres	0,00			0,00	23.101,45	12.095,02	109,89%
221.0005 Productes farmacèutics i analítiques	11.006,43			11.006,43	3.174,23	1.220,51	-61,55%
Productes Farmacèutics Centre	3.174,23			3.174,23	7.832,20	21.880,94	14.048,74 179.377,6
Productes Farmacèutics Usuari	7.832,20			7.832,20	118.698,43	119.085,58	387,15 0,33%
221.0007 Queviures	118.698,43			118.698,43	119.085,58	387,15	0,33%
Alimentació i Begudes Ordinàries	118.698,43			118.698,43	119.085,58	387,15	0,33%



47

Esther Pianas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Detors Bassett Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

	Concpte	Pressupost 2015	Mod. Crédit 1/2015	Mod. Crédit 2/2015	Press. Def. 2015	Executat	Desviació	%
221.0089 Altres Subministraments		42.086,82		42.086,82		43.155,86	1.069,04	2,54%
Material Neteja		17.007,85		17.007,85		18.607,80	1.599,95	9,41%
Compras Produc. Bugaderia		12.346,74		12.346,74		13.573,87	1.227,13	9,94%
Compras paper higiènic/mans		2.545,80		2.545,80		1.173,23	-1.372,57	-53,92%
Bolquers		470,67		470,67		94,00	-376,67	-80,03%
Compra lenceria centre		5.730,80		5.730,80		5.173,97	-556,83	-9,72%
Vestuaris interns		519,96		519,96		2.857,44	2.337,48	449,55%
Materials didàctics escola		3.465,00		3.465,00		1.675,55	-1.789,45	-51,64%
222.0001 Comunicacions postals, telefòniques i altres				521,76		2.002,91	1.481,15	283,88%
Correus i Mssageria		521,76		521,76		2.002,91	1.481,15	283,88%
222.0003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades				6.348,74		6.880,29	531,55	8,37%
Telefon i fax		6.348,74		6.348,74		6.880,29	531,55	8,37%
223.0001 Transports						75.174,70	5.815,52	-7,18%
Transport Usuaris Escola		80.990,22		80.990,22		75.174,70	-5.815,52	-7,18%
15.388,58		15.388,58		15.388,58		13.121,61	-2.266,97	-14,73%
224.0001 Despeses d'assegurances				15.882,85		8.580,58	-7.302,27	-45,98%
225.0001 Tributs								
226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals				1.010,00		2.016,20	1.006,20	99,62%
226.0005 Organització de reunions, conferències i cursos				1.010,00		1.010,00	0,00	-100,00%
226.0011 Formació del personal propi								
Formació Personal		12.128,08		12.128,08		7.019,00	-5.109,08	-42,13%
226.0040 Inscriptió com a soci - entitats de caràcter associatiu				3.093,55		2.646,95	-446,60	-14,44%
Associacions		3.093,55		3.093,55		2.646,95	-446,60	-14,44%
226.0089 Altres despeses diverses				10.568,68		6.754,28	-3.814,40	-36,09%
Altres despeses		6.121,54		6.121,54		6.121,54	-3.240,29	-52,93%
Fotocòpies		4.441,08		4.441,08		3.594,97	-846,11	-19,05%
Programa de Formació de Postgrau		6,06		6,06		278,06	272,00	4488,45%
227.0001 Neteja i sanejament				6.471,83		10.701,63	4.229,80	65,36%
Manteniment neteja		0,00		0,00		2.502,27	2.502,27	0,00%
Manteniment Espais exteriors		6.471,83		6.471,83		8.199,36	1.727,53	26,69%
227.0010 Serveis de suport a centres i a col·lectius				6.000,00		21.617,67	15.617,67	260,29%
Activitats d'animació Usuaris		6.000,00		6.000,00		4.230,22	-1.769,78	-29,50%
Teràpia gossos		0,00		0,00		17.014,00	17.014,00	0,00%
Acompanyaments usuaris tutelats		0,00		0,00		299,20	299,20	0,00%
Acompanyaments usuaris		0,00		0,00		74,25	74,25	0,00%



48

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Concepte	Pressupost 2015	Mod. Crédit 1/2015	Mod. Crédit 2/2015	Press. Def. 2015	Executat	Desviació	%
227.0089 Altres treballs realitzats per altres empreses	421.712,66		421.712,66		396.958,53	-24.754,13	-5,87%
Serveis Mèdics - ICS i IAS	46.134,25		46.134,25		41.616,25	-4.518,00	-9,79%
Assessories Recursos Humans	22.753,33		22.753,33		21.574,38	-1.178,95	-5,18%
Assessories Econòmica/ Auditoria	19.479,87		19.479,87		18.273,32	-1.206,55	-6,19%
Assessor Informàtic	12.050,32		12.050,32		10.212,42	-1.837,90	-15,25%
Protecció de dades	1.889,49		1.889,49		1.889,72	-1,77	-0,09%
Serveis de Porteria i Telefonia	15.871,72		15.871,72		22.295,98	6.424,26	40,48%
Prevenció de Riscos Laborals	11.495,25		11.495,25		10.840,40	-654,85	-5,70%
Despeses de Monitoratge	95.317,08		95.317,08		100.296,63	4.979,55	5,22%
Cura personal usuaris	9.808,40		9.808,40		12.799,35	2.990,95	30,49%
Perrueria	2.046,96		2.046,96		2.144,12	97,16	4,75%
Podíleg	432,43		432,43		818,20	385,77	89,21%
SEVAD i Joan Riu	178.473,26		178.473,26		148.030,01	-30.443,25	-17,06%
Assessoria Qualitat i Auditòries	5.960,30		5.960,30		6.169,75	209,45	3,51%
228.0004 Serveis informàtics realitzats per altres empreses	4.102,54		4.102,54		2.225,83	-1.876,71	-45,75%
Altres despeses	4.102,54		4.102,54		2.225,83	-1.876,71	-45,75%
230.0001 Dietes, locomoció i trasllats	13.179,44		13.179,44		11.187,89	-1.991,55	-15,11%
Dites i despeses de viatge	2.689,67		2.689,67		1.942,74	-746,93	-27,77%
Dites i despeses de representació	489,77		489,77		494,17	4,40	0,90%
Dites SEVAD	10.000,00		10.000,00		8.750,98	-1.249,02	-12,49%
CAPITOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	1.209.003,45		1.209.003,45		1.068.007,39	-140.996,06	-11,66%
310.0001 Interessos operacions de tresoreria	9.468,75		9.468,75		533,15	-8.935,60	-94,37%
342.0001 Comissió i altres despeses bancàries	1.132,44		1.132,44		712,65	-419,79	-37,07%
Descoberts i despeses bancàries	1.132,44		1.132,44		712,65	-419,79	-37,07%
CAPITOL 3 DESPESES FINANCIERES	10.601,19		10.601,19		1.245,80	-9.355,39	-88,25%
610.0001 Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	13.053,76	113.634,59	1.887.742,89	2.014.431,24	7.931,42	-2.006.499,82	-99,61%
620.0001 Inversions en màquinaria, instal·lacions i utilitge	63.187,22	92.630,96	155.818,18	22.413,00	-133.405,18	-85,62%	
630.0001 Inversions en material de transport	15.734,06	31.312,34	47.046,40	0,00	-47.046,40	-100,00%	
640.0001 Inversions en mobiliari i estris	34.733,62	60.812,28	95.545,90	0,00	-95.545,90	-100,00%	
650.0001 Inversions en equips de process de dades	30.634,88	41.878,55	72.513,43	15.785,70	-56.727,73	-78,23%	
680.0002 Inversions en aplicacions informàtiques	11.434,86	21.221,59	32.656,45	3.303,51	-29.352,94	-89,88%	
CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	168.778,40	361.490,31	1.887.742,89	2.418.011,60	49.433,63	-2.368.577,97	-97,96%
TOTAL DESPESES	4.922.918,07	361.490,31	1.971.670,64	7.256.079,02	4.738.612,65	-2.517.466,37	-55,69%



49

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Dolors Bassa Lloret
Presidenta
Consorti Sant Gregori

25.7) Memòria sobre el grau d'execució pressupostària 2015

En compliment d'allò disposat en les Instruccions conjunes 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, es presenta la següent Memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2015.

El Consorci va aprovar un pressupost inicial equilibrat d'ingressos i de despeses per import de 4.922.918,07 €.

Durant l'exercici 2015, el pressupost inicialment aprovat, s'ha vist modificat mitjançant la tramitació de diferents expedients de modificació els quals es detallen a continuació:

- Expedient número 1/2015 de modificació de crèdit, per efectuar la incorporació de romanent de crèdit extraordinari provinent del pressupost de l'exercici 2014, per un import de 361.490,31 €, el qual va ser finançat amb romanent de tresoreria afectat per la dotació dels fons de reposició d'actius fixes no gastat a 31 de desembre de 2014.
- Expedient número 2/2015, modificació de crèdit efectuada per tal de destinar la resta de romanent de tresoreria afectat, per import de 83.927,75 €, i el romanent de tresoreria per a despeses generals existent a 31 de desembre de 2014, que conjuntament amb les aportacions previstes dels convenis de la Fundació Bancària "la Caixa", es preveu destinar a la rehabilitació i ampliació de l'antic edifici Joan Riu, amb una previsió total d'inversió de 1.887.742,89 €.

S'ha incrementat el pressupost 2015 per import total de 2.333.160,95 €.

Per tant, el pressupost definitiu, equilibrat entre el seus estats d'ingressos i despeses, ha quedat establert en 7.256.079,02 €.

L'estat d'execució del pressupost a 31/12/2015 ha reflectit el següents resultats:

Estat d'execució d'ingressos:

S'han reconegut, en l'estat d'ingressos, drets nets per import de 5.147.053,57 €, la qual cosa ha suposat un grau d'execució del 70,93%, respecte dels recursos corrents-ordinaris previstos al pressupost definitiu del 2015.

La desviació originada es deu a que no s'han reconegut novament els actius financers, per la incorporació del romanent de tresoreria afectat a despeses extraordinàries d'inversió amb finançament finalista, ni tampoc s'han reconegut les aportacions extraordinàries pel finançament de noves inversions, provinents de la Fundació Bancària "la Caixa".

És per aquest motiu que tot i que la desviació total de drets reconeguts a 31 de desembre de 2015, respecte de la previsió definitiva ha estat negativa, la desviació dels recursos corrents i ordinaris ha estat positiva i s'ha produït principalment per:

- Augment dels ingressos per prestacions de serveis d'assistència social i sociosanitària, i per ingressos rebuts de la Llei de la Dependència, i també amb un major ingrés de la concertació de places amb SISPAP, amb una desviació total positiva del 4,25% respecte de les previsions i per import total de 164.035,53 €.



- Augment del 50,99% d'altres ingressos diversos, per import de 78.317,85 €, degut a una major activitat als serveis prestats, a més d'haver obtingut ingressos de nous serveis (teràpia amb gossos, INAPES Residència, etc.)
- Desviació negativa del capítol 4 "Transferències corrents", per import de 18.811,74 €, concretament del 2,07% de disminució respecte a les previsions, degut a la devolució d'aportacions per la realització de post-graus, les quals es van rebre en exercicis anteriors i que un cop liquidats els mateixos han resultat un saldo a retornar per import de 32.087,57 €.

Estat d'execució de despeses:

S'han reconegut, en l'estat de despeses, un total d'obligacions per import de 4.738.612,65 € sobre un total de 7.256.078,48 € de crèdits definitius, la qual cosa ha suposat una desviació negativa, en menys despesa executada respecte de la prevista, sobretot pel que fa a la despesa extraordinària d'inversió.

En quant a la despesa corrent-ordinària s'han reconegut despeses per import de 4.689.179,02 €, una disminució del 3,08%, amb una reducció global de 148.885,40 €, sobre els 4.838.067,42 € previstos al pressupost definitiu 2015.

De l'execució de despeses durant l'exercici 2015, cal destacar:

- Al capítol 1 "Remuneracions del personal", s'ha produït una desviació de 1.463,05 €, d'augment que suposa un 0,04% respecte al previst en el pressupost definitiu.
- Al capítol 2 "Despeses corrents de béns i serveis", s'ha produït una reducció de l'11,66%, suposant 140.996,06 € d'estalvi.

Reducció en les despeses de subministraments, principalment per l'estalvi de gas i llum en un 47,57% i 25,70%, respectivament, el que suposa un estalvi de 89.348,21 € i 37.762,71 €, respectivament, respecte el pressupost definitiu de 2015.

S'ha produït un augment en subministraments de productes farmacèutics, segons demandes superiors en aquest exercici respecte als anteriors, amb un augment del 109,89%, suposant un import de 12.095,02 €. Aquest augment s'ha vist compensat amb un increment per medicaments, de 13.587,61 € respecte a la previsió d'ingrés per aquest concepte.

Cal destacar un sosteniment en termes globals de les despeses pels treballs realitzats per altres empreses.

Cal esmentar que s'han produït estalvis en serveis externs de staff i serveis externs de valoració, que han compensat els augmentos que s'han produït en altres serveis externs de suport, com per exemple el servei de neteja i sanejament.

Finalment esmentar que la resta de despeses d'aquest capítol han variat segons les previsions en el moment d'elaborar el pressupost inicial, un cop ja s'han estabilitzat les despeses recurrents del Consorci.

- Pel que fa al capítol 3 "Despeses financeres", s'ha produït un estalvi significatiu, donat que només s'ha gastat l' 11,75% de les despeses previstes, per import total de 1.245,80 €.

Pel que fa la capítol 6 "Despeses d'inversió", les previsions recollien inicialment per una banda la dotació anual dels fons de reposició per la substitució de béns d'immobilitzat afectes a l'activitat i en aquella part finançada amb recursos generats per la pròpia entitat.



Cal indicar que durant l'exercici 2015 s'ha modificat el capítol 6 de despeses d'inversió per la previsió aprovada pel Consell de govern, per tal de poder executar la inversió de rehabilitació i ampliació de l'antic edifici Joan Riu amb un cofinançament compartit amb fons propis i amb Convenis signats entre la Conselleria i la Fundació Bancària "la Caixa". Tot això ha suposat una previsió definitiva d'inversions, per import total de 2.418.011,60 €.

A aquest import s'ha incorporat a romanents de crèdits, en concepte de fons de reposició, no gastats en l'exercici anterior, 2014, que conformen el fons de reposició total de béns d'inversió.

Cal destacar que el grau d'execució de les despeses de noves inversions ha estat molt baix durant l'exercici 2015, havent-se executat tant sols el 2,04 % de les previsions definitives.

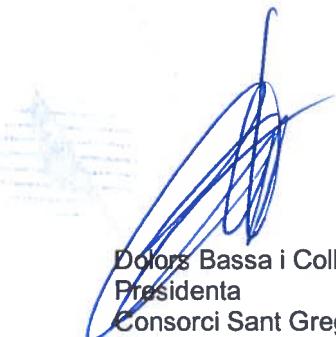
Del total d'aquestes despeses d'inversió per import de 2.368.577,97 €, els romanents de crèdit a 31 de desembre de 2015 caldrà incorporar-los al pressupost 2016, pels quals existeix finançament suficient i garantit, 1.068.577,97 € del romanent de tresoreria al tancament de 2015 afectat amb despeses amb finançament afectat, i, 2.010.000 € de les previsions d'aportació pels convenis signats, encara pendents de reconèixer 1.300.000 € pressupostàriament a 31 de desembre de 2015.

Excés de finançament afectat:

En quant a l'excés de finançament afectat, el càlcul s'ha efectuat tenint en compte:

- La suma de desviacions positives acumulades a fi d'exercici.

S'ha considerat, igual que es va realitzar en els tancaments d'exercicis pressupostaris anteriors, que les aportacions específiques del pressupost del Consorci per fer front a la reposició d'actius i d'inversions noves haurien de tenir aquesta mateixa consideració en el tancament comptable del Consorci. Per tant, l'import de 1.068.577,97 € es correspon als Romanents de Crèdit de l'estat de despeses del capítol 6 d'inversions del Pressupost a 31 de desembre de 2015, pels quals existeix el compromís d'affectar la seva execució en exercicis futurs i que es finançaran amb aportació del propi Consorci. La resta de Romanent de Crèdit fins a 2.368.577,97 € es correspon a l'aportació prevista de 2.010.000,00 € de la Fundació Bancària "la Caixa" com a agent finançador, tot i que no s'ha reconegut encara aquest ingrés pressupostàriament.



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori



25.8) Conciliació resultat econòmic i pressupostari**CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMIC FINANCER / PRESSUPOSTARI**

Resultat Pèrdues i Guanys	272.311,59
(+) Despeses PiG, No Liqui. Pressupost	596.784,76
Dotació amortització	340.221,82
Variació d'existències	-1.054,04
Impost sobre beneficis	149,96
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	617,23
Provisió de pagues	55.984,67
Pèrdues per deteriorament de crèdits	200.865,12
(-) Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost	132.878,39
Altes immobilitzat	49.433,63
Pagament paga extra 2012	83.444,76
(+) Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost	0,00
(-) Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost	327.777,04
Subvencions oficials de capital aplicades	114.643,92
Reversió del deteriorament de crèdits incobrables	172.995,62
Ingressos rebuts amb caracter periòdic	40.137,50
Resultat Pressupostari	408.440,92
Despeses finançades amb Romanent de Tresoreria	83.927,75
Ajustos positius sobre el resultat inicial	119.644,77
Resultat pressupostari ajustat	372.723,90

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorci Sant Gregori



25.9) Romanent de tresoreria 2015 i 2014

CONCEPTE		EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
(+)	1. Fons líquids de tresoreria	176.754,45	109.687,50
	VII. Efectiu i altres actius líquids	176.754,45	109.687,50
(+)	2. Drets pendents de cobrament	4.176.585,92	2.872.168,67
	III. Deutors comercials i altres comptes	2.362.114,96	1.459.187,29
	1. Clients per vendes i prestació de serveis	72.062,16	13.603,68
	2. Clients, empreses del grup i associades	2.229.431,39	1.387.763,49
	3. Deutors diversos	57.670,08	57.543,24
	4. Personal	0,00	276,88
	5. Actius per impost corrent	2.951,33	0,00
	6. Altres crèdits amb les Administracions	0,00	0,00
	7. Accionistes (soci) per desemborsaments	0,00	0,00
	V. Inversions financeres a curt termini	1.814.470,96	1.412.981,38
	IV. Inversions en Emp. del grup i assoc.	0,00	0,00
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	2.647.818,65	1.948.695,22
	III. Deutes a curt termini	174.571,69	143.640,53
	IV. Deutes amb empreses del grup i assoc.	2.010.000,00	1.300.000,00
	V. Creditors comercials i altres comptes	463.246,96	505.054,69
	VII. Deutes amb característiques especials	0,00	0,00
(+/-)	4. Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
	Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
	Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
	I. Romanent de Tresoreria total (1+2+3+4)	1.705.521,72	1.033.160,95
(-)	II. Excès de finançament afectat	1.127.464,66	445.418,06
*	Excès de finançament afectat (suma de les desviacions de finançament positives acumulades fi d'exercici, només pot ser positiu o zero)	1.068.577,97	361.490,31
	Provisions a curt termini	58.886,69	83.927,75
(-)	III. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
	Deteriorament de valor de crèdits comercials (ja estan minorats els saldos deutors)		
	Deteriorament de valor de crèdits		
=	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I.II.III)	578.057,06	587.742,89

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori



25.10) Resultat pressupostari

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES	RESULTAT
1. (+) Operacions No financeres (Cap.1 a 7)	5.147.053,57	4.738.612,65	408.440,92
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	5.147.053,57	4.689.179,02	457.874,55
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	49.433,63	-49.433,63
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)	5.147.053,57	4.738.612,65	408.440,92
II.VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap.9)	0,00	0,00	0,00
III.SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	5.147.053,57	4.738.612,65	408.440,92
4.(+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			83.927,75
5.(-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			119.644,77
6.(+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV.SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4+5+6)			372.723,90



55

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

25.11) Desviacions de finançament de l'exercici

CODI	Concepte	Press.Inicial	Modifíc. Press.	Press.Final	Aportació / Subvenció	Executat	Desviació (+)	Desviació (-)	Romanent crèdit a 31.12.2015
610.000.1	Inv. Edif. i alt. Const. (1)	13.053,76	2.001.377,48	2.014.431,24	2.010.000,00	7.931,42	5.122,34	0,00	2.006.499,82
620.000.1	Inv. Maq. Inst. i utilitats	63.187,22	92.630,96	155.818,18	0,00	22.413,00	40.774,22	0,00	133.405,18
630.000.1	Inv. Mat. Transport	15.734,06	31.312,34	47.046,40	0,00	0,00	15.734,06	0,00	47.046,40
640.000.1	Inv. En mob. i estris	34.733,62	60.812,28	95.545,90	0,00	0,00	34.733,62	0,00	95.545,90
650.000.1	Inv. En equips proc.infor.	30.634,88	41.878,55	72.513,43	0,00	15.785,70	14.849,18	0,00	56.727,73
680.000.2	Inv. En aplicacions infor.	11.434,86	21.221,59	32.656,45	0,00	3.303,51	8.131,35	0,00	29.352,94
TOTAL		168.778,40	2.249.233,20	2.418.011,60	2.010.000,00	49.433,63	119.344,77	0,00	2.368.577,97
<i>(1) No RD Subvenció</i>									

(1) No RD Subvenció

52
56

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

Els Rourès		Centre Joan Riu			
Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.	Servi Valoració	Administració
2.789.014,35	100.988,13	746.785,12	92.374,05	496.110,94	8.176,77
6.860,00	612,50	460.756,25	450.485,43	0,00	4.745,50
16.704,57	1.466,47	3.573,73	7.332,38	0,00	1.833,02
Subvencions, donacions i illegats traspassats a resultat	0,00	0,00	0,00	0,00	30.910,17
Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	599,86
Subtotal Ingressos	2.812.578,92	103.067,10	1.211.115,10	550.191,86	129.999,07
Ingressos 9% Administració	252.132,10	9.276,04	109.000,36	49.517,27	465.575,75
TOTAL INGRESOS	2.559.446,82	93.791,06	1.102.114,74	500.674,59	595.574,82
TOTAL DESPESSES	2.803.280,98	180.345,89	869.520,31	594.308,47	393.076,42
Resultat Final	-243.834,16	-86.554,83	232.594,43	-93.633,88	58.384,54
					405.355,49
					272.311,59



Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorti Sant Gregori

57
Esther Planas Herrera
Vice-Presidenta
Consorti Sant Gregori

	Els Rourres		Centre Joan Riu				TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E.	Servel Valoració	Administració	
Consum de béns destinats a l'activitat	124.307,75	6.101,66	38.344,03	26.248,97	275,63	122,74	195.400,78
Treballs realitzats per altres empreses	47.313,15	1.219,11	10.571,77	5.692,68	83.800,41	714,81	149.311,93
Arrendaments i canons	3.632,08	324,28	713,44	1.621,56	0,00	194,52	6.485,88
Reparacions i conservació	44.014,43	4.088,76	11.688,73	16.725,26	630,33	1.545,17	78.692,68
Servells professionals independents	32.344,07	3.011,07	6.356,62	14.343,00	311,00	1.751,83	58.117,59
Assegurances	7.348,05	656,07	1.443,38	3.280,42	0,00	393,69	13.121,61
Publicitat, propaganda	1.135,01	100,14	220,29	500,68	0,00	60,08	2.016,20
Subministres	127.728,07	11.364,08	25.021,48	56.819,53	4.013,57	7.320,65	232.267,38
Altres Servells	37.602,78	3.760,22	14.052,55	183.897,08	9.541,65	3.156,36	252.010,64
Impost sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149,96	149,96
Tributs	4.805,02	429,03	943,85	2.145,11	0,00	257,57	8.580,58
Sous i Salaris	1.674.984,58	100.199,34	561.320,89	164.293,34	220.696,40	120.316,81	2.841.811,36
Sous i Salaris Alta Direcció	32.901,65	3.046,45	6.092,90	14.013,66	3.046,45	1.827,87	60.928,98
Sous i Salaris Rourres	1.146.668,96						1.146.668,96
Sous i Salaris Rourres Vacances	47.183,25						47.183,25
Sous i Salaris Rourres Suplències	84.303,37						84.303,37
Sous i Salaris Centre de dia		47.662,93					47.662,93
Sous i Salaris Centre de dia (extra)		208,28					208,28
Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu			356.826,99				356.826,99
Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu (Vacances)			32.896,83				32.896,83
Sous i Salaris Llar Residència Joan Riu (Suplències)			41.972,74				41.972,74
Sous i Salaris Infermers	47.609,96	7.617,58	11.426,38	28.566,00			95.219,92
Sous i Salaris Infermers (Suplències)	3.599,11	575,87	863,78	2.159,46			7.198,22
Sous i Salaris Administració						108.797,26	108.797,26
Sous i Salaris Atenció a Famílies	13.870,80	1.917,08	2.875,49	7.188,79			25.852,16
Sous i Salaris Servei de Valoracions					210.094,79		210.094,79
Sous i Salaris Servei de Valoracions (suplències)					1.706,93		1.706,93
Sous i Salaris Neteja	99.312,86	20.695,56	19.835,62	35.070,06		5.409,70	180.323,80
Sous i Salaris Neteja (suplències)	3.158,02	609,36	629,40	1.153,36		171,64	5.721,78
Sous i Salaris Neteja (vacances)	2.259,72	493,03	451,94	780,63		123,25	4.108,57
Sous i Salaris Cuina	76.059,26	3.405,63	18.163,41	15.893,00		533,26	114.054,56
Sous i Salaris Cuina (suplències)	1.229,09	55,04	293,52	256,82			1.834,47
Sous i Salaris Cuina (vacances)	3.583,88	160,48	855,85	748,87			5.349,08
Sous i Salaris Bugaderia	45.839,01	7.334,24	11.001,36	27.503,39		145,44	91.823,44
Sous i Salaris Bugaderia (suplències)	3.503,22	560,52	840,77	2.101,94			7.006,45
Sous i Salaris Bugaderia (Vacances)	2.145,45	343,28	514,91	1.287,26			4.290,90
Sous i Salaris Manteniment	59.115,28	5.278,15	11.611,93	26.390,76		3.166,87	105.562,99
Sous i Salaris Manteniment (suplències)	2.641,69	235,86	518,91	1.179,34		141,52	4.717,32
Programa			43.648,16		5.848,23		49.496,39
Indemnitzacions	4.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	477.167,16	28.877,77	158.001,44	45.862,73	61.665,13	37.660,46	809.234,69
Seg. Social Alta Direcció	7.617,62	705,34	1.410,67	3.244,55	705,34	423,20	14.106,72
Seg. Social Rourres	364.124,19						364.124,19
Seg. Social Centre de dia (CAE)		14.002,84					14.002,84
Seg. Social Joan Riu			120.495,22				120.495,22
Seg. Social Infermers	11.481,67	1.837,07	2.755,57	6.889,00			22.963,31
Seg. Social Administració						34.435,67	34.435,67
Seg. Social Atenció a Famílies	4.397,11	595,32	892,98	2.232,31			8.117,72
Seg. Social Servei de Valoracions					59.277,30		59.277,30
Seg. Social Neteja	32.010,89	6.667,72	6.393,43	11.306,23		1.743,67	58.121,94
Seg. Social Cuina	23.776,74	1.064,63	5.678,04	4.968,27			35.487,68
Seg. Social Bugaderia	14.009,17	2.241,47	3.362,20	8.405,49			28.018,33
Seg. Social Manteniment	19.749,77	1.763,38	3.879,41	8.816,88		1.057,92	35.267,36
Programa			13.133,92		1.682,49		14.816,41
Altres despeses socials	5.627,76	447,95	948,86	1.467,33	75,00	978,87	9.545,77
Pèrdues de crèdits incobrables derivat de l'activ.	28.486,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.486,73
Altres despeses financeres	609,67	25,16	140,31	130,30	0,00	340,36	1.245,80
Amortitzacions	182.124,67	19.741,25	39.752,67	71.280,48	12.067,30	15.255,45	340.221,82
TOTAL	2.803.280,98	180.345,89	869.520,31	594.308,47	393.076,42	190.219,33	5.030.751,40

A Sant Gregori, a 31 de març de 2016

Dolors Bassa i Coll
Presidenta
Consorci Sant Gregori

