

CONSORCI SANT GREGORI

Informe d'auditoria financera
a 31 de desembre de 2018

Protocol número: B-7.372

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	4



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI SANT GREGORI CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

Al Consell de Govern del
CONSORCI SANT GREGORI

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

El Gerent del **Consorti Sant Gregori** és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 3 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Gerent del Consorci en data 31 de març 2019.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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



III. Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci Sant Gregori a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats, dels fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

IV. Assumpes que no afecten l'opinió

Tal i com es descriu a la nota 1.1 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 per 4 anys, amb efectes retroactius des de 10 d'abril de 2011, finalitzant, per tant, la seva vigència en data 10 d'abril de 2015. Si bé no s'ha adoptat formalment un nou acord de renovació de la vigència del Consorci, aquest ha seguit operant i desenvolupant plenament les seves activitats fins a la data, i d'acord al manifestat en la memòria adjunta, no existeixen dubtes raonables sobre la continuïtat futura de l'entitat, tot i que aquesta estaria subjecta als corresponents acords formals de renovació de la durada del Consorci.

Tal i com s'indica a la nota 3.5 de la memòria adjunta, al Consorci li es d'aplicació l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), amb efectes a partir del primer de gener del 2018. No obstant això i en aplicació d'allò previst per la disposició transitòria 5ª de l'esmentada Ordre, durant l'exercici 2018 el Consorci ha seguit mantenint la seva comptabilitat basada en el Pla General de Comptabilitat, si bé els comptes anuals adjunts han estat preparats d'acord als principis, normes de valoració i estructura del PGCPGC, incorporant així mateix a la Memòria la informació requerida al PGCPGC i, en particular, la liquidació del pressupost i l'altra informació de caràcter pressupostari, tot i que el procés de seguiment pressupostari no es troba integrat de manera plena a la seva comptabilitat.

Barcelona, 25 de juny de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Pere Ruiz Espinós





CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals
Exercici 2018



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2018



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2018	2017
A) Actiu no corrent		8.133.615,54	7.806.669,55
I. Immobilitzat Intangible	7	5.040,14	6.086,51
3. Aplicacions informàtiques		5.040,14	6.086,51
II. Immobilitzat material	5	5.912.625,62	5.940.583,04
2. Construccions		5.292.333,47	5.395.979,48
5. Altre immobilitzat material		467.534,15	445.310,66
6. Immobilitzat en curs i bestretes		152.758,00	99.292,90
IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	9	2.215.000,00	1.860.000,00
4. Altres inversions financeres		2.215.000,00	1.860.000,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9	949,78	0,00
4. Altres inversions financeres		949,78	0,00
B) Actiu corrent		2.150.174,33	2.287.522,32
I. Actius en estat de venda		0,00	0,00
II. Existències		4.675,98	4.751,03
3. Proveïments i altres		4.675,98	4.751,03
III. Deutors i altres comptes a cobrar		1.057.059,65	932.973,69
1. Deutors per operacions de gestió	9	926.546,16	821.475,59
2. Altres comptes a cobrar	9	130.224,48	48.586,08
3. Administracions públiques	20	289,01	62.912,02
V. Inversions financeres a curt termini	9	250.000,00	250.000,00
4. Altres inversions financeres		250.000,00	250.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	838.438,70	1.099.797,60
2. Tresoreria		838.438,70	1.099.797,60
TOTAL ACTIU (A+B)		10.283.789,87	10.094.191,87

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2018	2017
A) Patrimoni net		7.167.492,11	7.248.782,72
I. Patrimoni		25.805,51	25.805,51
II. Patrimoni generat		2.244.383,66	2.236.351,08
1. Resultats d'exercicis anteriors		2.236.351,08	2.652.469,10
2. Resultats de l'exercici		8.032,58	-416.118,02
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats		4.897.302,94	4.986.626,13
B) Passiu no corrent		2.466.362,50	2.110.000,00
II. Deutes a llarg termini	10	1.362,50	0,00
4. Altres deutes		1.362,50	0,00
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini	10	2.465.000,00	2.110.000,00
C) Passiu corrent		649.935,26	735.409,15
II. Deutes a curt termini	10	161.774,60	162.942,30
4. Altres deutes		161.774,60	162.942,30
IV. Creditors i altres comptes a pagar		488.160,66	572.466,85
1. Creditors per operacions de gestió		181.800,70	247.676,63
2. Altres comptes a pagar	10	106.334,95	116.901,05
3. Administracions públiques	20	200.025,01	207.889,17
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		10.283.789,87	10.094.191,87



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	NOTES MEMÒRIA	2018	2017
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.059.022,84	1.015.582,43
a) De l'exercici		939.699,65	898.943,60
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		939.699,65	898.943,60
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		119.323,19	116.638,83
3. Vendes netes i prestació de serveis	18	4.728.427,64	4.379.493,17
b) Prestacions de serveis		4.728.427,64	4.379.493,17
6. Altres ingressos de gestió ordinària		1.528,20	454,40
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		5.788.978,68	5.395.530,00
8. Despeses de personal	18	-4.213.424,15	-4.176.293,82
a) Sous, salaris i assimilats		-3.255.248,77	-3.234.878,15
b) Càrregues socials		-958.175,38	-941.415,67
10. Aprovisionaments	18	-507.502,97	-449.650,28
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		-507.502,97	-449.650,28
11. Altres despeses de gestió ordinària	18	-844.070,64	-864.927,84
a) Subministraments i serveis exteriors		-828.207,15	-846.130,76
b) Tributs		-15.863,49	-18.797,08
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-251.342,47	-369.998,22
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-5.816.340,23	-5.860.870,16
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-27.361,55	-465.340,16
14. Altres partides no ordinàries	18	41.326,39	46.483,59
a) Ingressos		41.326,47	58.121,44
b) Despeses		-0,08	-11.637,85
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		13.964,84	-418.856,57
15. Ingressos financers		0,00	3.889,24
b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		0,00	3.889,24
b.2) Altres		0,00	3.889,24
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	9	-5.932,26	-1.150,69
b) Altres		-5.932,26	-1.150,69
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		-5.932,26	2.738,55
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		8.032,58	-416.118,02



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	NOTES MEMORIA	1. Patrimoni aportat	II. Patrimoni Generat	IV. Altres Incrementos patrimonials	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017		25.805,51	2.236.351,08	4.986.626,13	7.248.782,72
B. AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS					0,00
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2018 (A+B)		25.805,51	2.236.351,08	4.986.626,13	7.248.782,72
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2018		0,00	8.032,58	-89.323,19	-81.290,61
1.Ingressos i despeses reconegudes a l'exercici			8.032,58	-89.323,19	-81.290,61
2.Operacions amb l'entitat o entitats propietàries					0,00
3.Altres variacions del patrimoni net					0,00
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C+D)		25.805,51	2.244.383,66	4.897.302,94	7.167.492,11

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	NOTES MEMORIA	2018	2017
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		8.032,58	-416.118,02
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		30.000,00	0,00
1. Immobilitzat no financer			
1.1 Ingressos			
1.2 Despeses			
2. Actius i passius financers			
2.1 Ingressos			
2.2 Despeses			
3. Cobertures comptables			
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
4. Altres increments patrimonials	14	30.000,00	
Total (1+2+3+4)		30.000,00	0,00
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA		-119.323,19	-116.638,83
1. Immobilitzat no financer			
2. Actius i passius financers			
3. Cobertures comptables		0,00	0,00
3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial			
3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta			
4. Altres increments patrimonials	14	-119.323,19	-116.638,83
Total (1+2+3+4)		-119.323,19	-116.638,83
IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I + II + III)		-81.290,61	-532.756,85

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



3. ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

A. OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

No s'han produït operacions patrimonials amb entitats propietàries.

B. ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

	NOTES MEMORIA	2018	2017
I. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)		5.468.624,36	5.146.716,55
1. Transferències i subvencions	14	934.199,65	896.743,60
1.1 Ingressos		934.199,65	896.743,60
1.2 Despeses			
2. Prestació de serveis i venda de béns		4.534.424,71	4.249.972,95
2.1 Ingressos		4.534.424,71	4.249.972,95
2.2 Despeses			
3. Altres		0,00	0,00
3.1 Ingressos			
3.2 Despeses			
II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net (1+2)		0,00	0,00
1. Subvencions rebudes			
2. Altres			
TOTAL (I+II)		5.468.624,36	5.146.716,55



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES MEMORIA	Exercici 2018
I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:		5.644.011,28
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials		0,00
2. Transferències i subvencions rebudes		916.298,05
3. Vendes netes i prestacions de servicis		4.648.864,86
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00
5. Interessos i dividendes cobrats		0,00
6. Altres cobraments		78.848,37
B) Pagaments:		-5.595.332,92
7. Despeses de personal		-4.203.589,62
8. Transferències i subvencions concedides		0,00
9. Aprovisionaments		-633.476,50
10. Altres despeses de gestió		-757.502,26
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens		0,00
12. Interessos pagats		-764,54
13. Altres Pagaments		0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		48.678,36
II.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:		0,00
1. Venta d'inversions reals		0,00
2. Venta d'actius financers		0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió		0,00
D) Pagaments:		-310.037,26
4. Compra d'inversions reals		-310.037,26
5. Compra d'actius financers		0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió		0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-310.037,26
III.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni:		0,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries		0,00
F) Pagaments a la entitat o entitats propietàries:		0,00
2. Devolució d'aportacions i distribució de resultats a l'entitat o entitats propietàries		0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:		0,00
3. Obligacions i altres valors negociables		0,00
4. Préstecs rebuts		0,00
5. Altres deutes		0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:		0,00
6. Obligacions i altres valors negociables		0,00
7. Préstecs rebuts		0,00
8. Altres deutes		0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament: (+E+F+G+H)		0,00
IV.FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació		0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació		0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETS DE L'EFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS AL EFECTIU (I+II+III+IV+V)		
		-261.358,90
Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu a l'inici de l'exercici		1.099.797,60
Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu al final de l'exercici		838.438,70

Nota: No es presenta comparatiu al no poder obtenir cobraments i pagaments de l'exercici anterior classificats per aplicacions pressupostàries ja que no formaven part de la liquidació pressupostària inclosa en el Comptes Anuals de l'exercici anterior.



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers





ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENT DE CRÈDIT (8=3-5)	
		MODIFICACIONS (2)							DEFINITIUS (3=1+2)
		INICIALS (1)							
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	2.197.972,28	-329.210,75	1.868.761,53	0,00	1.770.802,92	1.741,92	96.216,69	
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	164.452,92	85.459,20	249.912,12	0,00	194.269,08	0,00	55.643,04	
1300003	Altres Remuneracions	106.359,20	-106.359,20	0,00	0,00	21.690,89	0,00	-21.690,89	
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	142.868,20	899.750,60	1.042.618,80	0,00	994.738,75	1.766,61	47.880,05	
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	27.628,29	8.633,46	36.261,75	0,00	91.674,42	0,00	-55.412,67	
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	6.913,35	-6.913,35	0,00	0,00	107.752,29	0,00	-107.752,29	
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	60.928,98	1.840,17	62.769,15	0,00	61.978,74	0,00	790,41	
1600001	Seguretat Social	879.950,40	122.420,90	1.002.371,30	0,00	934.918,43	0,00	67.452,87	
	TOTAL CAPÍTOL 1	3.587.073,62	675.621,03	4.262.694,65	0,00	4.179.567,44	3.508,53	83.127,21	
2040001	Altres lloguers i cànon	6.485,80	27.895,70	34.381,50	0,00	34.258,47	36,73	84,30	
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	69.092,28	24.671,38	93.763,66	0,00	78.809,21	13.379,80	1.574,85	
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	6.750,06	-250,06	6.500,00	0,00	6.321,94	1.126,06	178,06	
2200001	Material ordinari no inventariable	3.666,16	5.333,84	9.000,00	0,00	8.793,14	681,62	206,86	
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	360,58	-10,58	350,00	0,00	312,44	145,00	37,56	
2210001	Aigua i energia	221.496,81	-19.214,41	202.282,40	0,00	200.073,58	23.904,89	2.208,82	
2210002	Combustible per a mitjans de transport	7.770,44	-270,44	7.500,00	0,00	7.195,01	1.175,73	304,99	
2210003	Vestuari	3.701,76	-201,76	3.500,00	0,00	2.598,67	540,04	903,33	
2210005	Productes farmacèutics i analítics	27.329,70	-12.044,28	15.285,42	0,00	14.205,33	11.913,77	1.080,09	
2210007	Queviures	122.969,44	82.500,00	205.469,44	0,00	199.469,22	161.679,12	6.000,22	
2210089	Altres Subministraments	46.144,38	14.109,14	60.253,52	0,00	57.152,83	10.082,53	3.100,69	
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	1.183,16	1.316,84	2.500,00	0,00	2.086,67	112,22	413,33	
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	7.069,62	0,00	7.069,62	0,00	6.057,40	514,18	1.012,22	
2230001	Transports	47.667,01	-1.495,01	46.172,00	0,00	31.319,51	4.605,24	14.852,49	
2240001	Despeses d'assegurances	13.315,06	3.649,47	16.964,53	0,00	15.527,72	0,00	1.436,81	
2250001	Tributs	15.872,48	0,00	15.872,48	0,00	15.863,49	15,11	8,99	
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.010,00	10.006,00	11.016,00	0,00	9.903,70	9.050,62	1.112,30	
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	1.010,00	6,00	1.016,00	0,00	0,00	0,00	1.016,00	
2260011	Formació del personal propi	12.128,08	10.000,00	22.128,08	0,00	20.120,55	267,55	2.007,53	
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	3.097,74	472,38	3.570,12	0,00	3.217,70	107,41	952,32	



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENT DE CRÈDIT (8=3-5)
	MODIFICACIONS (2)		DEFINITIVUS (3=1+2)					
	INICIALS (1)							
2260089	Altres despeses diverses	4.486,76	21.200,00	25.686,76	0,00	15.934,71	8.484,38	1.277,67
2270001	Neteja i sanejament	8.609,49	34.412,32	43.021,81	0,00	33.559,96	7.435,37	2.026,48
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	25.748,96	72.779,43	98.528,39	0,00	83.740,57	12.811,64	1.978,18
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	508.020,64	-48.517,96	461.502,68	0,00	365.781,84	87.458,34	8.262,50
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	2.535,70	5.000,00	7.535,70	0,00	4.986,29	566,38	1.983,03
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	2.500,00	83,33	2.583,33	0,00	2.083,40	416,59	83,34
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	10.646,73	16.335,78	26.982,51	0,00	23.381,34	1.804,32	1.696,85
	TOTAL CAPÍTOL 2	1.180.678,84	249.767,11	1.430.445,95	0,00	1.158.540,37	216.727,67	55.177,91
3100001	Interessos operacions de tresoreria	1238,56	-221,69	1016,87	0,00	0,00	0,00	1.016,87
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	535,42	221,69	757,11	0,00	764,54	2,00	-9,43
	TOTAL CAPÍTOL 3	1.773,98	0,00	1.773,98	0,00	764,54	2,00	1.007,44
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	13.053,76	-1.725,40	11.328,36	0,00	10.950,65	0,00	377,71
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	11.839,84	0,00	3.160,16
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	51.979,25	0,00	8.020,75
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	63.187,22	33.818,78	97.006,00	0,00	95.643,51	0,00	1.362,49
6300001	Inversions en material de transport	15.734,06	-15.716,06	18,00	0,00	0,00	0,00	18,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	34.733,62	-24.727,62	10.006,00	0,00	30.291,78	814,05	-21.099,83
6500001	Inversions en equips de procés de dades	30.634,88	-9.640,98	20.994,00	0,00	14.289,34	5.640,91	1.083,75
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	11.434,86	-8.434,86	3.000,00	0,00	889,35	0,00	2.110,65
	TOTAL CAPÍTOL 6	168.778,40	48.573,96	217.352,36	0,00	215.883,72	6.454,96	-4.986,32
	TOTAL	4.938.304,84	973.962,10	5.912.266,94	0,00	5.551.247,54	226.693,16	134.326,24





LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTÀRIES			DRETS ANULATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/DEFECTE DE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)						
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	3.872.496,62	661.467,92	4.533.964,54	0,00	0,00	3.766.829,49	729.077,76	-38.057,29	
3990009	Altres ingressos diversos	159.888,58	137.494,18	297.382,76	0,00	0,00	130.006,41	106.851,11	-60.525,24	
	TOTAL CAPÍTOL 3	4.032.385,20	798.962,10	4.831.347,30	0,00	0,00	3.896.835,90	835.928,87	-98.582,53	
4700001	D'empreses Privades	519.390,96	0,00	519.390,96	0,00	0,00	522.391,40	0,00	3.000,44	
4810001	De fundacions	376.522,68	0,00	376.522,68	0,00	0,00	336.447,77	41.543,48	1.488,57	
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	18.000,00	18.817,00	26.817,00	
	TOTAL CAPÍTOL 4	905.913,64	0,00	905.913,64	0,00	0,00	876.839,17	60.360,48	31.286,01	
5200001	Interessos de comptes corrents	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,00	
	TOTAL CAPÍTOL 5	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,00	
7620003	De Diputacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	
	TOTAL CAPÍTOL 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	
8700001	Romanent de tesoreria d'exercicis anteriors	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.000,00	
	TOTAL CAPÍTOL 8	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.000,00	
	TOTAL	4.938.304,84	973.962,10	5.912.266,94	0,00	0,00	4.773.675,07	926.289,35	-212.302,52	



III. RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS

Sense informació.

IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI



CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	5.669.964,42	5.555.602,02		114.362,40
b) Operacions de capital	30.000,00	222.338,68		-192.338,68
b) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	5.699.964,42	5.777.940,70		-77.976,28
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
1. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	5.699.964,42	5.777.940,70		-77.976,28
Ajustos:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			161.392,85	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			11.839,84	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			173.232,69	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				173.232,69
				95.256,41



MEMÒRIA

1. Organització i activitat.
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.
3. Bases de presentació dels comptes.
4. Normes de reconeixement i valoració.
5. Immobilitzat material.
6. Inversions immobiliàries.
7. Immobilitzat intangible.
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
9. Actius financers.
10. Passius financers.
11. Cobertures comptables.
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
13. Moneda estrangera.
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses.
15. Provisions i contingències.
16. Informació sobre medi ambient.
17. Actius en estat de venda.
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.
22. Valors rebuts en dipòsit.
23. Informació pressupostària.
24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
25. Informació sobre el cost de les activitats.
26. Indicadors de gestió.
27. Fets posteriors al tancament



Gerència
Consorci Sant Gregori



1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1. Norma de creació de l'entitat

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

D'acord amb el que preveu l'article 5.4 dels estatuts, el Consorci s'estableix per un període de 4 anys i es pot renovar per acord de les parts. Amb data 24 de maig de 2012 el Consell de Govern va acordar renovar la vigència del Consorci 4 anys, amb efectes retroactius des de 10 d'abril de 2011. A data de formulació dels presents comptes anuals, està pendent d'acordar per part de la Generalitat, la renovació de la vigència del Consorci, la qual està prevista, segons s'indica des de l'Assessoria Jurídica del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, en el moment d'aprovació definitiva de la modificació d'Estatuts, els quals es troben en fase de tramitació.

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

1) GENERALITAT DE CATALUNYA - Departament de Treball, Afers Socials i Famílies:

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

La Generalitat de Catalunya mitjançant la DIRECCIÓ GENERAL DE PROTECCIÓ SOCIAL del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, dona suport amb la seva estructura de gestió, determinant els usuaris dels serveis prestats al Consorci. Així com, fa l'aportació del dret d'ús de l'edifici destinat a la residència per a discapacitats psíquics Els Roures i el Centre de dia Els Roures.

2) FUNDACIÓ PRIVADA CENTRE JOAN RIU:

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

La FUNDACIÓ BANCÀRIA CAIXA D'ESTALVIS I PENSIONS DE BARCELONA (ara endavant Fundació Bancària "la Caixa"), la qual es troba representada per la Fundació Privada Centre Joan Riu segons acord de l'any 2003, fa l'aportació del dret d'ús dels edificis cedits a Fundació Privada Centre Joan Riu, segons l'escriptura pública nº 1.366, de 10 de Maig de 1989.

En la sessió del Consell de Govern del dia 16 de desembre del 2016 es va acordar la incorporació del Consell Comarcal del Gironès com a nou membre del Consorci, atenent als criteris de proximitat territorial i competències en matèria d'atenció social, aspecte que es va reflectir en l'aprovació del nou text de modificació dels Estatuts.



Amb data 29 de desembre de 2016 s'aprovà inicialment la modificació dels Estatuts del Consorci per tal d'adaptar-los a la normativa vigent. A data de formulació dels presents comptes anuals es troba pendent de ratificació per part del Consell Comarcal del Gironès.

Tal i com es detalla en els seus Estatuts vigents, el Consorci té com a finalitat primordial la gestió compartida i integrada de serveis per a persones amb discapacitats. Són finalitats específiques del Consorci l'atenció, l'assistència i la prestació de serveis a persones amb discapacitat intel·lectual, així com les activitats d'estudi relacionades amb el tractament de la pròpia discapacitat intel·lectual i els seus resultats.

El domicili social del Consorci es troba a la Carretera de les Planes, s/n de Sant Gregori (Girona).

1.2. Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, economicofinancer i de contractació

1.2.1. Activitat principal de l'entitat

El Consorci Sant Gregori és un centre de serveis per a la discapacitat i la dependència.

Disposa de diferents serveis assistencials:

- **Centre d'atenció especialitzada:** (CAE Els Roures) Atén a persones de més de 18 anys amb greus discapacitats intel·lectuals amb necessitat de suport extens i/o generalitzat amb problemes de salut i/o conducta. La derivació es fa a través de la Direcció General de Protecció Social.
- **Centre residencial Els Roures:** És un servei residencial, que atén a persones amb necessitat de suport extens i/o generalitzat amb problemes de conducta i/o de salut. La derivació es fa a través de la Direcció General de Protecció Social.
- **Centre residencial Joan Riu:** És un servei d'acolliment residencial. Atén a menors amb greus discapacitats, amb necessitat de suport extens i/o generalitzat. Excepcionalment també poden atendre menors, que tot i tenir, a nivell cognitiu, una necessitat de suport limitat degut a la seva problemàtica de salut o de conducta, precisen de suport extens.
- **Servei de Valoració i Orientació de la Discapacitat (CAD):** És un servei per valorar el grau de discapacitat. Les limitacions de mobilitat i la necessitat o no d'una tercera persona, en funció dels barems que estableix el Reial Decret 1971 de 1999, de 23 de Desembre.
- **Servei especialitzat de valoració d'atenció a la dependència (SEVAD):** És un servei per valorar el grau de dependència de les persones.

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

Serveis complementaris:

- **Formació professional:** Formació especialitzada en l'atenció a la persona amb discapacitat i dependència.
- **Servei d'atenció i suport a les famílies :** Atenció familiar individual, informació, orientació i atenció, grups psico-educatius, servei de casal d'estiu, servei respir i documentació didàctica a famílies.



Gerència
Consorci Sant Gregori



Serveis gestionats pel Consorci

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

1.2.2. Règim jurídic

El Consorci es regeix pels seus estatuts i actua sotmès a l'ordenament jurídic públic i privat per la realització dels seus objectius.

1.2.3. Règim economicofinancer

El règim economicofinancer ve regulat en el capítol 3 dels estatuts vigents del Consorci.

A partir de l'1 de gener de 2018 el Consorci aplica l'Ordre VEH/137/2017, de 29 juny, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), essent l'exercici 2018 el primer any d'aplicació.

Els Comptes Anuals de l'exercici 2018 han estat formulats pel Consell de Govern a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2018.

1.2.4. Règim de contractació

La contractació del Consorci, fins el 8 de març de 2018, es regeix pel Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (TRLCSP). A partir del 9 de març de 2018 entra en vigor la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic la qual també és d'aplicació plena al Consorci.

1.3. Descripció de les principals fons d'ingressos i, si s'escau, taxes i preus públics percebuts

Les principals fons d'ingressos corresponen a:

- **Ingressos per concert de places:**
Ingressos derivats de 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.
- **Ingressos pel servei de valoració:**
Ingressos derivats del servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència.

1.4. Consideració fiscal de l'entitat

Impost de Societats

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



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

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

Impost sobre Valor Afegit

D'acord amb la Llei 37/1992 al seu article 20.8.a) i el Reglament de l'Impost sobre el Valor Afegit, els serveis d'assistència social a minusvàlids físics o mentals prestats per entitats de caràcter social estan exemptes de l'Impost.

1.5. Estructura organitzativa de l'entitat

El Consorci és una unitat comptable dotada de personalitat jurídica pròpia i pressupost propi que ha de formular i aprovar comptes. El registre d'operacions es realitza de forma conjunta mitjançant un model comptable centralitzat. D'acord amb els estatuts del Consorci, correspon al gerent la formulació dels comptes anuals durant el primer trimestre de l'any següent a la finalització del tancament de l'exercici, i correspon al Consell de Govern aprovar els mateixos durant el segon trimestre de l'any següent a la finalització del tancament de l'exercici.

1.5.1 Organigrama

El govern del Consorci correspon als òrgans següents:

- Consell de govern
- President
- Vice-presidència
- Gerent

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

Càrrec	Nom i cognoms	Representant
Presidència	Chakir El Homrani Lesfar	Generalitat de Catalunya
Vice-presidència	Esther Planas Herrera	Fundació Privada Centre Joan Riu
Vocal	Joan Ramon Ruiz i Nogueras	Generalitat de Catalunya
Vocal	Josep Vidal i Fàbrega	Generalitat de Catalunya
Vocal	Núria Dalmau Gómez	Fundació Privada Centre Joan Riu

L'òrgan executiu del Consorci és la gerència, la qual és nomenada per part del Consell de Govern, càrrec que és ocupat des de l'1 d'octubre de 2016 pel Sr. Jordi Rustullet i Tallada.

Les dietes i retribucions percebudes per la gerència durant l'exercici 2018 han estat de 63.480,49 euros, mentre al 2017 varen ser de 62.474,23 euros.



Durant els exercicis 2018 i 2017, 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.

1.5.2 Estructura

El Consorci s'estructura en 4 eixos els quals es detallen a continuació:

1. Serveis administratius
 - Àrea de RRHH i laboral
 - Àrea de logística i serveis generals
 - Àrea de comptabilitat, finances i contractació

2. Direcció mèdica
 - Infermeria
 - Fisioteràpia
 - Serveis externs

3. Direcció educativa-assistencial (DEA)
 - Àrea social i de famílies
 - CAE Roures
 - Residència Roures
 - Llar residència infantil Joan Riu
 - Escola d'educació especial Joan Riu
 - Àrea d'acció terapèutica
 - Serveis de psicologia i psiquiatria

4. Serveis de valoració
 - Servei d'atenció a la discapacitat
 - Servei d'atenció a la dependència

1.6. Nombre mig d'empleats a la finalització de l'exercici

El número mig de treballadors a 31 de desembre dels exercicis 2018 i 2017, per categories i sexe, es detalla a continuació:

Categoria	Home s	Done s	Total 2018	Hom es	Done s	Total 2017
Alta direcció	1	0	1	1	0	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	7	17	24	6	17	23
Empleats de tipus administratiu	3	5	8	3	6	9
Resta de personal qualificat	11	95	106	17	87	104
Treballadors no qualificats	5	21	26	8	27	35
Total personal al final de l'exercici	27	138	165	35	137	172



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

Al 2018 no s'han gestionat serveis públics de forma indirecta.

Els convenis de col·laboració subscrits entre el Consorci i d'altres entitats per l'acompliment de les seves finalitats es relacionen a continuació:

Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

- Conveni de col·laboració interadministrativa amb la Direcció General de Protecció Social per a la prestació del servei de residència per a nens/es, adolescents i adults amb discapacitat i el servei de centre d'atenció especialitzada per a persones amb discapacitats. Amb data 10 de juliol de 2018 es signa un conveni amb vigència per tot l'any 2018. La quantitat màxima a pagar pel total de places concertades durant l'exercici 2018 es fixa en 3.960.542,58 euros sense IVA.
- Conveni de col·laboració amb la Direcció General de Protecció Social del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies per la gestió del servei públic relatiu a la valoració de la dependència i a la valoració del grau de la discapacitat, així com de la necessitat de concurrència de concurs de tercera persona i del reconeixement del barem de mobilitat. Amb data 30 d'agost de 2018 s'ha signat l'esmentat conveni, sent vigent fins 31 de desembre de 2018. L'import màxim del conveni inclosos tots els conceptes i pel període d'un any és de 830.370,14 euros.
- Conveni de col·laboració amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies pel qual s'estableixen les condicions d'ús de determinats espais situats al carrer Emili Grahit, 2 de Girona. L'objecte de la cessió d'espais consisteix en ubicar els serveis CAD i SEVAD sense cap contraprestació econòmica a canvi, establint una vigència que s'inicia retroactivament des del 3 de novembre de 2014, podent ser revocada la cessió en qualsevol moment per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Serveis de Salut

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

3.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**3.1. Imatge fidel**

Els Comptes Anuals de l'exercici 2018 han estat formulats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2018. A partir de l'1 de gener de 2018 el Consorci aplica l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), essent l'exercici 2018 el primer any d'aplicació.



Fins a l'exercici 2017, el Consorci aplicava supletòriament el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions així com les seves modificacions successives.

Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera a 31 de desembre de 2018, del resultat econòmic patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu, de l'execució del pressupost i la memòria durant l'exercici acabat en aquesta data.

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

- 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) Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni.
- e) Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- f) El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. (Vigent fins el 8 de març de 2018).
- g) Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic. (Vigent a partir del 9 de març de 2018).
- h) 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.
- i) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- j) 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.
- k) Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- l) Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- m) Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.



- n) Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.
- o) Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- p) Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la proroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els de 2018.
- q) Decret Llei 1/2018, de 9 de març, de necessitats financeres del sector públic en pròrroga pressupostària.
- r) Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018.
- s) La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- t) Els Estatuts de l'Entitat.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

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

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El deteriorament dels crèdits comercials.
- Les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Provisions per obligacions amb el personal.

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

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 1.1.

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

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



3.2. Comparació de la Informació

Tal i com s'indica a l'apartat 1 de la disposició transitòria tercera de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, els primers comptes anuals formulats amb l'aplicació del PGCPGC, es poden elaborar sense presentar informació comparativa. No obstant, ha estat possible la seva formulació incorporant informació comparativa entre els exercicis 2018 i 2017, de forma que el balanç de situació, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria resultin comparables entre si. No ha estat possible incorporar informació comparativa a l'estat de fluxos d'efectiu al no poder disposar dels cobraments i pagaments realitzats en l'exercici 2017 classificats per aplicacions pressupostàries.

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

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

3.3. Canvis en els criteris comptables i correcció d'errors

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

3.4. Canvis en estimacions comptables

No s'han produït canvis en estimacions comptables durant l'exercici.

3.5. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables

Fins al tancament de l'exercici 2017, el Consorci aplicava supletòriament el Decret 259/2008, de 23 de desembre, per qual s'aprova el Pla de Comptabilitat de les Fundacions i les Associacions.

Amb l'entrada en vigor de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), les entitats que integren el sector públic de la Generalitat de Catalunya resten sotmeses al règim de comptabilitat pública d'acord amb la normativa de finances públiques de la Generalitat de Catalunya, i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions sigui quina sigui la seva naturalesa, llevat de les especificitats que s'indiquen a l'article 3 de la indicada llei. Al cas dels consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya que siguin finançats majoritàriament amb ingressos obtinguts com a contrapartida del lliurament de béns o la prestació de serveis sota condicions comparables a les del mercat, podran regir-se pel Pla general de comptabilitat de l'empresa i les seves adaptacions prèvia autorització de la Intervenció General.

La Intervenció General no va donar autorització al Consorci per l'aplicació del Pla General de Comptabilitat de l'empresa, de forma que amb efectes 1 de gener de 2018 es regeix per les normes comptables contingudes en l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).

Al tancament de l'exercici 2018, el Consorci continua portant una comptabilitat financera a partir de la qual es realitza una conversió per l'obtenció de la liquidació del pressupost, no obstant, no es genera tota la informació de seguiment del procés pressupostari que estableix el règim de comptabilitat pública. Si bé, les diferències que es podrien produir són poc significatives.



4. NORMES DE RECONeixEMENT I VALORACIÓ**4.1. Immobilitzat Material**

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

El cost d'adquisició inclourà els costos externs, així com els costos interns (consums de materials propis, costos de mà d'obra directa utilitzats en la instal·lació i costos indirectes necessaris per realitzar la inversió) fins la seva posada en funcionament. 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.

La dotació anual de l'amortització, es calcula pel mètode lineal, d'acord amb la vida útil estimada dels actius.

Es reconeix una pèrdua per deteriorament quan es produeix un excés del valor comptable de l'actiu sobre el seu import recuperable, entès aquest com el valor raonable de l'actiu menys els costos de venda o el valor en ús, el major dels dos.

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.

4.2. Immobilitzat Intangible

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

Les aplicacions informàtiques es troben valorades a preu d'adquisició. La dotació anual es realitza pel mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada la quan no excedeix els 5 anys.

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.

4.3. Arrendaments

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

Arrendaments financers

L'entitat no disposa d'arrendaments financers.



Arrendaments operatius

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

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

4.4. Actius i passius financersActius Financers

Els actius financers classificats com "Crèdits i partides a cobrar", es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini que no tinguin un tipus d'interès contractual s'han de valorar pel seu valor nominal.

Les partides a cobrar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu, a cobrar, aplicant la taxa d'interès del Deute de l'Estat vigent en cada termini. No obstant això, les partides a cobrar a llarg termini es podrien valorar pel nominal i els préstecs concedits a llarg termini amb interessos subvencionats es podrien valorar per l'import lliurat, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, sigui poc significatiu en els comptes anuals.

En el cas de que un actiu financer amb interessos subvencionats, es valori pel seu valor actual, la diferència entre aquest valor i el valor nominal o l'import lliurat, segons el cas, s'imputarà com a subvenció concedida en el compte del resultat econòmic patrimonial de l'exercici en que es reconeix l'actiu financer.

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

Les valoracions posteriors es faran segons el cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran com a resultats de l'exercici utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Almenys en el tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries, sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'un grup de crèdits amb característiques de risc semblants valorats col·lectivament s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, com pot ser la insolvència del deutor.

Es considerarà que existeix deteriorament quan el valor comptable de l'actiu sigui superior al seu valor recuperable, entenent com a tal el major entre:

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

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



Els actius financers es donaran de baixa quan:

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

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

Els actius financers classificats com "Inversions mantingudes fins al venciment", es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment es valora pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar com a resultats de l'exercici utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

Passius financers

Els passius financers a cost amortitzat es valoren inicialment pel seu valor raonable, que llevat que hi hagi una evidència en contra, és el preu de la transacció que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustat amb els costos de transacció que siguin directament atribuïbles a l'emissió. No obstant això, els costos de transacció es poden imputar al resultat de l'exercici en què es reconeix el passiu quan tinguin poca importància relativa.

Les partides a pagar amb venciment a curt termini que no tinguin un tipus d'interès contractual es valoren pel seu valor nominal.

Les partides a pagar amb venciment a llarg termini que no tinguin un tipus d'interès contractual i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es valoren pel seu valor raonable, que és igual al valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, aplicant la taxa d'interès a la qual l'entitat hagi de liquidar els interessos per ajornament o demora en el pagament. No obstant això, les partides a pagar a llarg termini sense tipus d'interès contractual es poden valorar pel nominal i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats es poden valorar per l'import rebut, quan l'efecte de la no-actualització, globalment considerat, sigui poc significatiu en els comptes anuals de l'entitat.

En cas d'un passiu financer amb interessos subvencionats es valorarà pel seu valor actual, la diferència entre aquest valor i el valor nominal o l'import rebut, segons el cas, es reconeixerà com una subvenció rebuda i s'ha d'imputar a resultats d'acord amb els criteris establerts a la norma de reconeixement i valoració de "Transferències, subvencions, donacions i llegats".

En tot cas, les fiances i dipòsits rebuts s'han de valorar sempre per l'import rebut, sense actualitzar.

Valoració posterior de passius financers a cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran com a resultats de l'exercici utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

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

Les diferències per baixa de passius es reconeixeran com resultats de l'exercici.

4.5. 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.



4.6. Ingressos

Per prestació de serveis

Els ingressos procedents d'una prestació de serveis es reconeixeran quan el resultat d'una transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant el grau d'avanç o realització de la prestació en la data dels comptes anuals. El resultat d'una transacció pot ser estimat amb fiabilitat quan, a més dels requisits generals per al reconeixement d'ingressos, es compleixin tots i cadascun dels següents:

- a) El grau d'avanç o realització de la prestació, en la data dels comptes anuals, pugui ser mesurat amb fiabilitat.
- b) Els costos ja produïts en la prestació, així com els que queden per produir fins a completar la, puguin ser mesurats amb fiabilitat.

Quan el resultat d'una transacció, que impliqui la prestació de serveis, no puguin ser estimats de forma fiable, els ingressos corresponents seran reconeguts com a tals només en la quantia de les despeses reconegudes que es considerin recuperables.

4.7. Despeses de personal

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

El Consorci es troba adherit al Conveni col·lectiu de residències, centres de dia i llars per a l'atenció a persones amb discapacitat intel·lectual de Catalunya, el qual es troba denunciat des de 23 de novembre de 2017. Per tant la vigència de l'indicat conveni va finalitzar el 31 de desembre de 2017, havent-se constituït la Mesa Negociadora per iniciar les Negociacions del VIIIè Conveni Col·lectiu de Treball de Catalunya de Residències, Centres de Dia i Llars Residències per a l'atenció de Persones amb Discapacitat Intel·lectual, sense haver arribat a un acord a data de formulació dels presents comptes anuals.

4.8. 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.



4.9. Transferències, subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin reintegrables, es reconeixeran com a un passiu fins al moment de complir les condicions per ser considerades no reintegrables.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts, que siguin no reintegrables, es valoraran com a un increment del patrimoni net i s'han de reconèixer al compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat. Una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que seran cobrades.

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

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

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

La 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.

Transferències i subvencions atorgades per les entitats públiques propietàries.

Les transferències i les subvencions atorgades per les entitats propietàries a favor del Consorci dependent seran comptabilitzades d'acord amb els criteris continguts en l'apartat anterior.

Les aportacions de les entitats propietàries per a la compensació de pèrdues d'exercicis anteriors es registren directament a l'epígraf "Patrimoni".

En el cas de deutes assumits per altres ens i de les transferències i subvencions rebudes per a l'amortització de l'endeutament, sempre que aquest que no tingui una finalitat específica, l'entitat el deute de la qual hagi estat assumit o bé hagi percebut el fons per a l'amortització de l'endeutament es reconeixerà l'aportació rebuda directament a l'epígraf "Patrimoni" en el moment en què entri en vigor l'acord o la norma d'assumpció, i es registri simultàniament la cancel·lació del passiu assumit o amortitzat."

La part de la transferència o subvenció rebuda per al retorn d'endeutament que es destini al finançament de despeses per interessos i altres despeses relacionades amb aquest endeutament, s'aplicaran al resultat.

4.10 Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'ús de béns i drets.

Aquestes operacions es registren i valoren, d'acord amb els criteris que estableix la norma de reconeixement i valoració "Transferències, subvencions, donacions i llegats". En cas que hi hagi dubtes sobre la utilització del bé o dret per a la finalitat prevista, l'operació ha de tenir la consideració de passiu i actiu per a l'entitat beneficiària i aportant respectivament.

Si l'adscripció o la cessió gratuïta del bé és per un període inferior a la vida econòmica d'aquest bé, es registrarà un immobilitzat intangible pel valor raonable del dret d'ús del bé cedit. Si l'adscripció o la



cessió gratuïta és per un període indefinit o similar a la vida econòmica del bé rebut, es registrarà en el seu actiu l'element rebut en funció de la seva naturalesa i pel seu valor raonable en la data de l'adscripció o la cessió.

Finalment, pel que fa a les adscripcions de béns, quan aquestes es produeixin des d'una entitat pública a les seves entitats dependents, s'entén que els béns objecte d'adscripció constitueixen per a l'entitat dependent una aportació patrimonial inicial o una ampliació d'aquesta aportació.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat material" pels exercicis 2018 i 2017 són els següents:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Altes	Traspassos	Saldo a 31.12.18
Construccions	6.193.460,46	10.950,65	10.353,99	6.214.765,10
Instal·lacions tècniques	798.862,95	13.714,34	0,00	812.577,29
Maquinària	182.182,39	7.554,19	0,00	189.736,58
Utilitatge	159.082,84	12.860,52	0,00	171.943,36
Altres instal·lacions	771.239,39	61.514,46	0,00	832.753,85
Mobiliari	393.782,85	31.105,83	0,00	424.888,68
Equips processos d'informació	270.187,26	19.930,25	0,00	290.117,51
Elements de transport	164.233,77	0,00	0,00	164.233,77
Altre immobilitzat	41.347,86	0,00	0,00	41.347,86
Immobilitzat en curs	99.292,90	63.819,09	-10.353,99	152.758,00
Immobilitzat Material Brut	9.073.672,67	221.449,33	0,00	9.295.122,00
A.A. de Construccions	-797.480,98	-124.950,65	0,00	-922.431,63
A.A. de Instal·lacions	-745.381,52	-41.024,72	0,00	-786.406,24
A.A. de Maquinària	-146.805,94	616,44	0,00	-146.189,50
A.A. d'Utilitatges	-101.748,04	-7.784,56	0,00	-109.532,60
A.A. d'Altres instal·lacions	-634.228,28	-33.451,52	0,00	-667.679,80
A.A. de Mobiliari	-297.702,55	-23.513,05	0,00	-321.215,60
A.A d'Equips de processos d'informació	-212.197,69	-14.253,26	0,00	-226.450,95
A.A. d'Elements de transport	-150.172,31	-4.326,60	0,00	-154.498,91
A.A d'Altre immobilitzat	-37.806,68	-718,83	0,00	-38.525,51
Amortització acumulada Immobilitzat Material	-3.123.523,99	-249.406,75	0,00	-3.372.930,74
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	0,00	-9.565,64
Deteriorament Immobilitzat Material	-9.565,64	0,00	0,00	-9.565,64
Immobilitzat Material Net	5.940.583,04	-27.957,42	0,00	5.912.625,62



Concepte	Saldo a 31.12.16	Altes	Saldo a 31.12.17
Construccions	6.086.824,22	106.636,24	6.193.460,46
Instal·lacions tècniques	783.966,94	14.896,01	798.862,95
Maquinària	152.273,59	29.908,80	182.182,39
Utilatge	115.157,61	43.925,23	159.082,84
Altres instal·lacions	659.201,27	112.038,12	771.239,39
Mobiliari	296.348,51	97.434,34	393.782,85
Equips processos d'informació	219.959,79	50.227,47	270.187,26
Elements de transport	164.233,77	0,00	164.233,77
Altres immobilitzat	37.835,15	3.512,71	41.347,86
Immobilitzat en curs	0,00	99.292,90	99.292,90
Immobilitzat Material Brut	8.515.800,85	557.871,82	9.073.672,67
A.A. de Construccions	-674.305,40	-123.175,58	-797.480,98
A.A. de Instal·lacions	-620.522,71	-124.858,81	-745.381,52
A.A. de Maquinària	-122.773,66	-24.032,28	-146.805,94
A.A. d'Utilatges	-85.521,41	-16.226,63	-101.748,04
A.A. d'Altres instal·lacions	-609.174,18	-25.054,10	-634.228,28
A.A. de Mobiliari	-284.446,27	-13.256,28	-297.702,55
A.A. d'Equips de processos d'informació	-179.147,01	-33.050,68	-212.197,69
A.A. d'Elements de transport	-145.491,39	-4.680,92	-150.172,31
A.A. d'Altres immobilitzat	-33.768,48	-4.038,20	-37.806,68
Amortització acumulada Immobilitzat Material	-2.755.150,51	-368.373,48	-3.123.523,99
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Deteriorament Immobilitzat Material	-9.565,64	0,00	-9.565,64
Immobilitzat material net	5.751.084,70	189.498,34	5.940.583,04

Inversions

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

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

Les obres previstes dins el Pla Director van començar en l'exercici 2009. Les realitzades fins el 31 de desembre de 2018 han estat finançades amb les subvencions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya i amb aplicacions de romanents del Consorci.

Amb data 16 de desembre de 2016, el Consell de Govern aprovà l'inici de l'expedient de reforma de l'edifici Joan Riu Central, havent de modificar inicialment el projecte executiu que es va realitzar a l'any 2009 per tal d'adaptar-lo al codi tècnic i a la normativa d'establiments de serveis socials. Per aquest projecte es compta amb les subvencions concedides per la Fundació Bancària "la Caixa" a través del conveni Generalitat (veure nota 10.2).



En la mateixa sessió del Consell de Govern, s'apravà el programa d'adequació de la planta baixa de l'edifici de serveis generals que s'ha portat a terme durant els exercicis 2017 i 2018.

D'altra banda, durant l'exercici 2018, s'ha continuat amb l'execució del projecte de reforma de l'edifici Joan Riu Central.

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

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) Elements totalment amortitzats

Concepte	2018	2017
Construccions	605,00	605,00
Instal·lacions Tècniques	763.143,48	266.404,17
Maquinària	117.274,38	117.274,38
Utiltatges	89.590,60	41.545,98
Altres Instal·lacions	496.653,07	473.954,49
Mobiliari	287.313,24	285.431,16
Equips Informàtics	175.648,94	164.453,50
Elements de transport	142.545,57	142.545,57
Altre immobilitzat material	36.041,55	36.041,55
Total	2.108.815,83	1.528.255,80

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
Utiltatges	10
Altres Instal·lacions	10
Mobiliari	20
Equips Informàtics	25
Elements de transport	20
Altre immobilitzat material	25

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

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



5.6) No existeixen despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

5.7) No s'han realitzat revaloritzacions de béns.

5.8) La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per a cobrir els possibles riscos que estan subjectes als diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància ho fa necessari, les cobertures i els riscos coberts. Durant el 2018 les pòlisses cobreixen els nivells de risc que té l'entitat.

5.9) Durant l'exercici no s'han rebut béns en adscripció ni cessió. A l'immobilitzat material no figuren béns rebuts en adscripció o cessió.

5.10) No hi ha béns registrats els quals es trobin finançats mitjançant un arrendament financer o altres operacions de naturalesa similar.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No hi ha béns classificats com inversions immobiliàries.

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

7.1) Els moviments de les partides que conformen l'epígraf "Immobilitzat intangible" a 31 de desembre de 2018 i 2017, és detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Altes	Saldo a 31.12.18
Aplicacions Informàtiques	90.024,85	0,00	90.024,85
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	889,35	26.694,86
Immobilitzat Intangible Brut	115.830,36	889,35	116.719,71
A.A. aplicacions informàtiques	-83.938,34	-1.935,72	-85.874,06
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-109.743,85	-1.935,72	-111.679,57
Immobilitzat Intangible Net	6.086,51	-1.046,37	5.040,14

Concepte	Saldo a 31.12.16	Altes	Saldo a 31.12.17
Aplicacions Informàtiques	84.761,34	5.263,51	90.024,85
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible Brut	110.566,85	5.263,51	115.830,36
A.A. aplicacions informàtiques	-82.313,60	-1.624,74	-83.938,34
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-108.119,11	-1.624,74	-109.743,85
Immobilitzat Intangible Net	2.447,74	3.638,77	6.086,51



7.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2018	2017
Aplicacions informàtiques	83.488,88	79.923,07
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51
Total	109.294,39	105.728,58

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

	% Lineal
Aplicacions Informàtiques	20

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

7.5) No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament.

7.6) No existeixen despeses financeres capitalitzades en l'exercici.

7.7) No s'han realitzat revaloritzacions de béns.

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

8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

8.1) Arrendaments financers

No se n'han formalitzat.

8.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2018	Exercici 2017
Pagaments per arrendaments reconeguts	34.297,20	15.216,91

Contracte de rènting formalitzat en data 26 de febrer de 2018, per disposar de carros de regeneració amb manteniment integral per un període de 5 anys.

Contracte de rènting formalitzat en data 1 de juliol de 2018, per un forn racional, amb una vigència de 5 anys.

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. Finalitzat durant el 2018.

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

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

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

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

9. ACTIUS FINANCERS

9.1) Classificació dels actius financers per categories

	ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI		TOTAL	
	ALTRES INVERSIONS		ALTRES INVERSIONS		2018	2017
	2018	2017	2018	2017		
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Crèdits i partides a cobrar	2.215.949,78	1.860.000,00	1.056.770,64	870.061,67	3.272.720,42	2.730.061,67
TOTAL	2.215.949,78	1.860.000,00	1.306.770,64	1.120.061,67	3.522.720,42	2.980.061,67

9.2) Classificació dels actius financers del balanç

Concepte	2018	2017
Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	2.215.000,00	1.860.000,00
- Altres Inversions financeres	2.215.000,00	1.860.000,00
Inversions financeres a llarg termini	949,78	0,00
- Altres inversions financeres	949,78	0,00
Total llarg termini	2.215.949,78	1.860.000,00
Deutors i altres comptes a cobrar	1.056.770,64	870.061,67
- Clients usuaris	35.035,25	33.458,78
- Consell Comarcal	7.266,40	1.806,00
- Diputació de Girona	30.000,00	0,00
- Departament d'Ensenyament	32.788,00	0,00
- Generalitat de Catalunya (Direcció General de Protecció Social)	831.150,43	737.667,93
- Fundació Privada Centre Joan Riu	60.360,48	39.458,88
- Previsió ingressos Llei de la Dependència a cobrar	57.670,08	57.670,08
- Donació Federació Catalana de Golf	2.500,00	0,00
Inversions financeres a curt termini	250.000,00	250.000,00
- Altres actius financers	250.000,00	250.000,00
Total curt termini	1.306.770,64	1.120.061,67



Gerència
Consorci Sant Gregori



L'import corresponent a les inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades per import de 2.215.000 euros correspon a les aportacions concedides per la Fundació Bancaria "la Caixa" pendents de cobrament.

	Exercici 2018	Exercici 2017
Efectiu i altres líquids equivalents	838.438,70	1.099.797,60
- Efectiu	187,54	1.150,54
- Comptes corrents bancaris	838.251,16	1.098.647,06

9.3) Actius financers lliurats en garantia

No existeixen actius financers lliurats en garantia al tancament de l'exercici 2018 i 2017.

9.4) Correccions per deteriorament de valor

S'han realitzat correccions de valor per deteriorament originades pel risc de crèdit dels "usuaris" a l'exercici 2018 d'acord amb el següent detall:

	SALDO INICIAL	DISMINUCIÓ DEL VALOR PER DETERIORAMENT CREDITICI DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT CREDITICI EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a curt termini	176.982,86	178.695,88	177.001,86	178.676,88
Altres inversions	176.982,86	178.695,88	177.001,86	178.676,88

Durant l'exercici 2018 s'han registrat crèdits incobrables per import de 2.128,62 €, mentre que a l'exercici 2017 es van registrar crèdits incobrables per import de 4.001,80 €.

D'altra banda, s'han regularitzat saldos deutors per errors produïts en exercicis anteriors, per import de 2.109,62 euros.

9.5) Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial

El detall dels ingressos i les despeses procedents dels actius financers en l'exercici 2018 i 2017, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2018	Exercici 2017
Interessos de comptes corrents, imposicions a termini i altres	0,00	234,97
Interessos de demora per devolució d'IVA	0,00	3.654,27
TOTAL	0,00	3.889,24

9.6) Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

- a) Risc de tipus de canvi: No existeixen inversions financeres amb moneda diferent a l'euro.
- b) Risc de tipus d'interès: Imposicions a termini mantingudes al tancament de l'exercici 2018 i 2017.



Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Classes d'actius financers exercici 2018		
Valors representatius de deute		
Altres actius financers	250.000,00	0,00
Total import	250.000,00	0,00
% D'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	100%	0,00

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Classes d'actius financers exercici 2017		
Valors representatius de deute		
Altres actius financers	250.000,00	0,00
Total import	250.000,00	0,00
% D'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	100%	0,00

Les característiques de les imposicions al tancament de l'exercici 2018 es detalla a continuació:

Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
CaixaBank	100.000,00	0,00%	04/08/2019
CaixaBank	100.000,00	0,00%	04/08/2019
CaixaBank	50.000,00	0,00%	04/08/2019
Total Imposicions a 31.12.2018	250.000,00		

Al tancament de l'exercici 2017 el detall era el següent:

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

10. PASSIUS FINANCERS

10.1) Classificació dels passius financers per categories

La classificació dels passius financers dels exercicis 2018 i 2017 per categories es la següent:

CATEGORIES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DEUTES A COST AMORTITZAT	2.466.362,50	2.110.000,00	161.774,60	162.942,30	2.628.137,10	2.272.942,30
TOTAL	2.466.362,50	2.110.000,00	161.774,60	162.942,30	2.628.137,10	2.272.942,30



10.2) Classificació dels passius financers del balanç

La classificació dels passius financers del balanç dels exercicis 2018 i 2017 és la següent:

IDENTIFICACIÓ DEUTE	T.I.E.	DEUTE A L'1 DE GENER	CREACIONS	DISMINUCIONS	DEUTE A 31 DE DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	EFFECTIU (3)	VALOR COMPTABLE (10)	COST AMORTITZAT (12= (1)+(3)-(4)+(8)+(8)-(10))	INTERESSOS EXPLÍCITS (13)= (2)+(5)-(7)+(9)
Deute transformable en subvenció ll/t	0,00%	2.110.000,00	355.000,00		2.465.000,00	0,00
Fiances rebudes a ll/t	0,00%	0,00	1.362,50		1.362,50	0,00
Deutes amb usuaris llei de dependència	0,00%	103.763,37		5,01	103.758,36	0,00
Dipòsits i fiances usuaris	0,00%	57.636,24	515,00	135,00	58.016,24	0,00
Proveïdors d'immobilitzat	0,00%	1.542,69		1.542,69	0,00	0,00
TOTAL		2.272.942,30	356.877,50	1.682,70	2.628.137,10	0,00

Els deutes a llarg termini transformables en subvencions, corresponen a les aportacions concedides anualment per part de la Fundació Bancària "la Caixa", a través del conveni signat amb la Generalitat de Catalunya, per finançar la construcció de l'edifici Joan Riu Central:

Any	Subvenció atorgada
2012	500.000,00
2013	300.000,00
2014	500.000,00
2015	710.000,00
2016	50.000,00
2017	50.000,00
2018	355.000,00
Total	2.465.000,00

A 31 de desembre de 2018 únicament s'ha cobrat el 50% de la subvenció corresponent a l'exercici 2012, per un total de 250.000 euros, trobant-se pendent de justificació en la seva totalitat.

10.3) Línies de crèdit

L'entitat no té contractades línies de crèdit als exercicis 2018 i 2017.

10.4) Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Risc de tipus de canvi: No existeixen deutes amb moneda diferent a l'euro.



b) Risc de tipus d'interès: Deutes a cost amortitzat al tancament de l'exercici 2018 i 2017.

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Classes de passius financers exercici 2018		
Obligacions i bons	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes	2.628.137,10	
Total import	2.628.137,10	0,00
% De passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	100%	0,00

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Classes de passius financers exercici 2017		
Obligacions i bons	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes	2.271.399,61	0,00
Total import	2.271.399,61	0,00
% De passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	100%	0,00

10.5) Avals i altres garanties concedides

Al tancament de l'exercici 2018 i 2017 no existeixen avals ni garanties concedides a tercers.

10.6) Altra informació

- a) No existeixen deutes amb garantia real al tancament de l'exercici 2018 i 2017.
- b) No existeixen deutes impagats durant l'exercici.
- c) No hi ha altes situacions diferents de l'impagament on s'hagin atorgat al prestador el dret a reclamar el pagament anticipat.
- d) No hi ha derivats financers que al tancament de l'exercici siguin passius als que no aplica la comptabilitat de cobertures.
- e) L'epígraf "Altres comptes a pagar" del passiu corrent del balanç, es detalla a continuació:

Altres comptes a pagar	Exercici 2018	Exercici 2017
Retorn pendent de pagar 10% paga extra 2013	10.600,96	0,00
Retorn pendent de pagar paga extra 2012	686,99	21.359,35
Periodificació paga extra estiu	91.539,67	94.723,14
Remuneracions pendents de pagament	3.507,33	818,56
Total	106.334,95	116.901,05

Segons estableix l'article 2 del decret llei 3/2019 de 22 de gener, s'acorda la recuperació del 10% de la paga extra de 2013, de forma que a l'exercici 2018 s'ha registrat la despesa corresponent al 10% del primer trimestre de 2019, per import de 10.600,96 euros, restant pendent de liquidar al tancament del mateix.



11. COBERTURES COMPTABLES

No hi ha constituïda cap operació de cobertura comptable.

12. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

El Consorci no té actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.

13. MONEDA ESTRANGERA

No s'han realitzat operacions amb moneda diferent a l'euro.

14. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS, I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

14.1) Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts

a) Subvencions de capital

El detall de les subvencions de capital que es troben vigents al tancament de l'exercici 2018 és el següent:

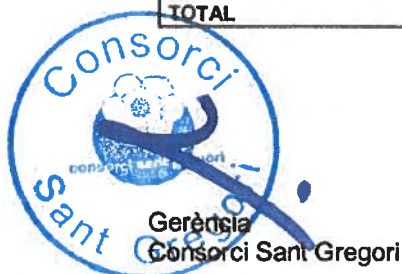
Entitat	Béns finançats	Import rebut	Any	Saldo a 31/12/17	Altes	Traspàs a Resultats 2018	Saldo a 31/12/2018
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	903.333,02	0,00	21.338,54	881.994,48
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.264.666,19	0,00	29.873,98	1.234.792,21
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	2.812.122,58	0,00	63.431,40	2.748.691,18
Diputació de Girona (Dipsalut)	Furgoneta	10.000,00	2016	6.504,34	0,00	1.994,91	4.509,43
Diputació de Girona	Parc de salut i oci adaptat	30.000,00	2018	0,00	30.000,00	2.684,36	27.315,64
TOTAL		5.772.196,17		4.986.626,13	30.000,00	119.323,19	4.897.302,94

A l'exercici 2018, ha estat atorgada una subvenció per part de la Diputació de Girona, per finançar l'adequació d'un parc de salut i oci adaptat a persones amb discapacitat intel·lectual greu, per un import de 30.000 euros.

La imputació a resultats de les subvencions de capital es realitza atenent al coeficient de finançament que representa sobre el valor total de bé finançat, essent aplicat sobre la dotació a l'amortització realitzada en l'exercici.

Per l'exercici 2017, el detall era el següent:

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



b) Subvencions, donacions i llegats per a despeses no financeres

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2018 i 2017, és detalla a continuació:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2018	Exercici 2017
Fundació Privada Centre Joan Riu	414.808,25	377.352,20
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	519.391,40
Donació Catalana de Golf, S.L.	2.500,00	2.200,00
CaixaBank	3.000,00	0,00
TOTAL	939.699,65	898.943,60

15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Al tancament dels exercicis 2018 i 2017 no figuren registrades al balanç de situació provisions i contingències.

Durant els exercicis 2013 i 2014 es va suprimir als treballadors de l'entitat l'import equivalent a una paga extraordinària, d'ambdós exercicis, d'acord amb les mesures adoptades per part de la Generalitat de Catalunya, essent valorades en 106.009,64 euros i 104.241,08 euros respectivament. En virtut de l'acord de govern de 25/02/2019 que ratifica l'Acord de la Mesa General de Negociació de l'Empleat Públic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, de 17 de desembre de 2018, de ratificació de l'Acord de data 11 de desembre, signat entre l'Administració de la Generalitat i els comitès de vaga designats per les organitzacions sindicals i l'Acord de la Mesa de negociació del personal al servei de l'Administració de Justícia, de 19 de desembre de 2018, d'adhesió als punts primer, tercer i cinquè de l'Acord esmentat anteriorment, s'estableixen els següents terminis pel retorn de les pagues extraordinàries dels exercicis 2013 i 2014:

Concepte	Import
Any 2019: (40% paga extra 2013)	42.403,86
- El 10% 1r trimestre	10.600,96
- El 30% restant durant l'exercici 2019, un cop aprovada la llei de pressupostos.	31.802,89
Any 2020: (60% paga extra 2013)	63.605,78
Any 2021: (55% paga extra 2014)	57.332,59
Any 2022: (45% paga extra 2014)	46.908,49
TOTAL A RETORNAR	210.250,72

L'import corresponent a la recuperació del 10% de la paga extra del 2013 es troba registrat com a remuneracions pendent de pagament tal i com es detalla a la nota 10.6.e).

16.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

L'entitat té una cura especial en relació a la conservació del medi ambient i l'aplicació de criteris d'estalvi d'energia; tractament i reciclatge de residus. Figuren activats a l'immobilitzat material, sistemes de regulació energètica i d'impacte mediambiental, entre els quals cal destacar la geotèrmia de l'edifici reformat "Els Roures" i l'edifici d'obra nova "Annex Els Roures" posat en funcionament a l'exercici 2013, així com el mateix sistema posat en funcionament l'any 2010, a l'edifici Manhattan-Núvols-Tulipes (Centre Residencial Joan Riu). No s'han generat despeses, ni provisions derivades de l'impacte mediambiental.

17.- ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

No hi ha actius en estat de venda.



18. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

A continuació es presenta el compte del resultat econòmic patrimonial per cadascun dels centres que disposa el Consorci:

	Els Roures		Centre Joan Riu		Servei Valoració	Administració	TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar Residència	Escola E.E:			
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	2.500,00	0,00	459.409,29	474.790,36	0,00	122.323,19	1.059.022,84
3. Vendes netes i prestació de serveis	2.797.955,69	110.131,15	974.276,85	70.107,43	775.956,52	0,00	4.728.427,64
6. Altres ingressos de gestió ordinària	224,89	20,08	44,18	100,40	0,00	1.138,65	1.528,20
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	2.800.680,58	110.151,23	1.433.730,32	544.998,19	775.956,52	123.461,84	5.788.978,68
8. Despeses de personal	-2.129.549,32	-127.016,85	-922.219,40	-196.014,29	-555.499,52	-283.124,77	-4.213.424,15
10. Aprovisionaments	-275.267,95	-17.535,68	-76.746,87	-77.133,68	-1.087,88	-59.730,91	-507.502,97
11. Altres despeses de gestió ordinària	-385.470,61	-25.668,71	-97.000,41	-252.732,18	-28.151,65	-55.047,08	-844.070,64
12. Amortització de l'immobilitzat	-144.526,82	-5.044,67	-22.068,13	-36.274,45	-7.793,53	-35.634,87	-251.342,47
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-2.934.814,70	-175.265,91	-1.118.034,81	-562.154,60	-592.532,58	-433.537,63	-5.816.340,23
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	-134.134,12	-65.114,68	315.695,51	-17.156,41	183.423,04	-310.075,79	-27.361,55
14. Altres partides no ordinàries	17.477,69	1.269,27	5.671,16	1.905,53	3.298,17	11.704,57	41.326,39
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)	-116.656,43	-63.845,41	321.366,67	-15.250,88	186.722,11	-298.371,22	13.964,84
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-504,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.427,27	-5.932,26
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)	-504,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.427,27	-5.932,26
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	-117.161,42	-63.845,41	321.366,67	-15.250,88	186.722,11	-303.798,49	8.032,58



19.- OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

No es realitzen operacions per compte d'altres ens públics.

20.- OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

20.1) Estat de deutors no pressupostaris

CONCEPTE	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAR A 31 DE DESEMBRE
HP deutora per IVA	62.912,06	0,00	0,00	62.912,06	62.912,06	0,00
HP deutora per I.S	0,00	0,00	289,01	289,01	0,00	289,01
HP, retencions i pagaments a compte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	62.912,06	0,00	289,01	63.201,07	62.912,06	289,01

Dins l'epígraf "Hisenda pública deutora per IVA" figurava a inici de l'exercici l'import pendent de retornar per part l'administració corresponent a l'IVA aplicable als serveis de valoració de la dependència i la discapacitat prestats per entitats públiques subcontractades per la Generalitat de Catalunya. Inicialment l'AEAT va emetre un comunicat, el 186/2015, el qual conclouia que els indicats serveis es trobaven subjectes i no exempts d'IVA. Amb posterioritat, atenent a les justificacions aportades pel Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, l'AEAT va emetre un nou comunicat, el 140/2016 que substituïa l'anterior, indicant que els serveis de valoració de la discapacitat i dependència tenen la condició de servei tècnic de la Generalitat, i per tant, no es troben subjectes a IVA. A l'exercici 2017 es van afegir els interessos de demora meritats, per import de 3.654,27 euros, sumant un total de 62.912,06 euros que han estat retornats al gener de 2018.

20.2) Estat de creditors no pressupostaris

CONCEPTE	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS PENDENTS DE PAGAR A 31 DE DESEMBRE
HP creditora per IVA	0,04	0,00	211.188,17	211.188,21	211.188,21	0,00
HP creditora per IRPF	113.111,70	0,00	360.744,51	473.856,21	370.555,74	103.300,47
HP creditora per I.S.	598,77	0,00	0,00	598,77	598,77	0,00
Total Hisenda Pública	113.710,51	0,00	571.932,68	685.643,19	582.342,72	103.300,47
Seguretat Social	93.546,11	0,00	1.140.790,31	1.234.336,42	1.137.837,43	96.498,99
Total Seguretat Social	93.546,11	0,00	1.140.790,31	1.234.336,42	1.137.837,43	96.498,99
Retencions judicials nòmina	632,59	0,00	4.251,23	4.883,82	4.658,27	225,55
Dipòsits usuaris	57.636,24	0,00	515,00	58.151,24	135,00	58.016,24
Fiances rebudes	0,00	0,00	1.362,50	1.362,50	0,00	1.362,50
Total altres creditors	58.268,83	0,00	6.128,73	64.397,56	4.793,27	59.604,29
TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	265.525,45	0,00	1.718.851,72	1.984.377,17	1.724.973,42	259.403,75



20.3) Estat de partides pendents d'aplicació

a) Dels cobraments pendents d'aplicació

No hi ha cobraments pendents d'aplicació al tancament de l'exercici

b) Dels pagaments pendents d'aplicació

No hi ha pagaments pendents d'aplicació al tancament de l'exercici

21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports totals dels contractes adjudicats durant l'exercici 2018, classificats per tipologia i per procediment d'adjudicació.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		ADJUDICACIÓ DIRECTA + DERIVATS	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI		
D'obres	204.328,92			204.328,92
De subministrament			140.072,06	140.072,06
Patrimonials				0,00
De gestió de serveis de serveis públics				0,00
De serveis		29.975,00	463.638,24	493.613,24
De concessió d'obra pública				0,00
De col·laboració s. públic i s. privat				0,00
De caràcter Administratiu especial				0,00
Altres				0,00

22.- VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

Els valors rebuts el dipòsit a inici i tancament de l'exercici són els següents:

	Valors rebuts pendents de tornar a 1 de gener	Valors rebuts en dipòsit pendents de tornar a 31 de desembre
Fiances rebudes llarg termini	0,00	1.362,50
Dipòsits rebuts a curt termini (Llei de dependència)	50.151,74	50.016,74
Dipòsits rebuts a curt termini (Xips roba)	7.484,50	7.999,50
Total valors rebuts	57.636,24	59.378,74



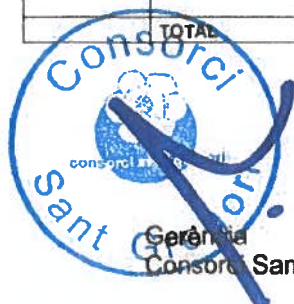
23.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

23.1) Pressupost corrent

1. Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Classificació econòmica	Descripció	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Total modificacions
				Positiva	Negativa		
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX		31.671,86		-360.882,61		-329.210,75
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX		85.459,20				85.459,20
1300003	Altres Remuneracions				-106.359,20		-106.359,20
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL			899.750,60			899.750,60
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL		8.633,46				8.633,46
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL				-6.913,35		-6.913,35
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ		1.840,17				1.840,17
1600001	Seguretat Social		94.908,86	27.512,04			122.420,90
	TOTAL CAPÍTOL 1	0,00	222.513,55	927.262,64	-474.155,16	0,00	675.621,03
2040001	Altres lloguers i cànons		27.933,11		-37,41		27.895,70
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.		47.512,00		-22.840,62		24.671,38
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment		1.500,00		-1.750,06		-250,06
2200001	Material ordinari no inventariable		5.333,84				5.333,84
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions		250,00		-260,58		-10,58
2210001	Aigua i energia		7.500,00		-26.714,41		-19.214,41
2210002	Combustible per a mitjans de transport		1.000,00		-1.270,44		-270,44
2210003	Vestuari		2.500,00		-2.701,76		-201,76
2210005	Productes farmacèutics i analítiques		3.000,00		-15.044,28		-12.044,28
2210007	Queviures		82.500,00				82.500,00
2210089	Altres Subministraments		20.006,00		-5.896,86		14.109,14
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres		1.500,00		-183,16		1.316,84
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades		0,00				0,00
2230001	Transports		6,00		-1.501,01		-1.495,01
2240001	Despeses d'assegurances		3.649,47				3.649,47
2250001	Tributs		0,00				0,00
2280003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		10.006,00				10.006,00
2280005	Organització de reunions, conferències i cursos		6,00				6,00
2280011	Formació del personal propi		10.000,00				10.000,00
2280040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu		2.500,00		-2.027,62		472,38
2280089	Altres despeses diverses		21.206,06		-6,06		21.200,00
2270001	Neteja i sanejament		34.412,32				34.412,32
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius		73.128,43		-349,00		72.779,43
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses		199.157,54		-245.675,50		-46.517,96
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats		5.000,00				5.000,00
2280007	Solucions TIC sola demanda adquirides al CTTI		500,00		-416,67		83,33
2300001	Dietes, locomoció i trasllats		16.341,78		-6,00		16.335,78
	TOTAL CAPÍTOL 2	0,00	576.448,55	0,00	-326.661,44	0,00	249.767,11
3100001	Interessos operacions de tresoreria				-221,69		-221,69
3420001	Comissió i altres despeses bancàries				221,69		221,69
	TOTAL CAPÍTOL 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis				-1.725,40		-1.725,40
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central				0,00	15.000,00	15.000,00
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)				0,00	60.000,00	60.000,00
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	85.000,00			-51.181,22		33.818,78
6300001	Inversions en material de transport				-15.716,06		-15.716,06
6400001	Inversions en mobiliari i estris				-24.727,62		-24.727,62
6500001	Inversions en equips de procés de dades	15.000,00			-24.640,88		-9.640,88
6800002	Inversions en aplicacions Informàtiques				-8.434,86		-8.434,86
	TOTAL CAPÍTOL 6	100.000,00	0,00	0,00	-126.426,04	75.000,00	48.573,96
	TOTAL	100.000,00	798.962,10	927.262,64	-927.262,64	75.000,00	973.962,10



Gerència
Consorci Sant Gregori



b) Romanents de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX		96.216,69	96.216,69
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX		55.643,04	55.643,04
1300003	Altres Remuneracions		-21.690,89	-21.690,89
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL		47.880,05	47.880,05
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL		-55.412,67	-55.412,67
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL		-107.752,29	-107.752,29
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ		790,41	790,41
1600001	Seguretat Social		67.452,87	67.452,87
	TOTAL CAPÍTOL 1		83.127,21	83.127,21
2040001	Altres lloguers i cànon		84,30	84,30
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob mat.		1.574,85	1.574,85
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment		178,06	178,06
2200001	Material ordinari no inventariable		206,86	206,86
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions		37,56	37,56
2210001	Aigua i energia		2.208,82	2.208,82
2210002	Combustible per a mitjans de transport		304,99	304,99
2210003	Vestuari		903,33	903,33
2210005	Productes farmacèutics i analítiques		1.080,09	1.080,09
2210007	Queviures		6.000,22	6.000,22
2210089	Altres Subministraments		3.100,69	3.100,69
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres		413,33	413,33
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades		1.012,22	1.012,22
2230001	Transports		14.852,49	14.852,49
2240001	Despeses d'assegurances		1.436,81	1.436,81
2250001	Tributs		8,99	8,99
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		1.112,30	1.112,30
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos		1.016,00	1.016,00
2260011	Formació del personal propi		2.007,53	2.007,53
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu		352,42	352,42
2260089	Altres despeses diverses		1.277,67	1.277,67
2270001	Neteja i sanejament		2.026,48	2.026,48
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius		1.976,18	1.976,18
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses		8.262,50	8.262,50
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats		1.963,03	1.963,03
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI		83,34	83,34
2300001	Dietes, locomoció i trasllats		1.696,85	1.696,85
	TOTAL CAPÍTOL 2		55.177,91	55.177,91
3100001	Interessos operacions de tresoreria		1.016,87	1.016,87
3420001	Comissió i altres despeses bancàries		-9,43	-9,43
	TOTAL CAPÍTOL 3		1.007,44	1.007,44
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis		377,71	377,71
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	3.160,16		3.160,16
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)	8.020,75		8.020,75
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge		1.362,49	1.362,49
6300001	Inversions en material de transport		18,00	18,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris		-21.099,83	-21.099,83
6500001	Inversions en equips de procés de dades		1.063,75	1.063,75
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques		2.110,65	2.110,65
	TOTAL CAPÍTOL 6	11.180,91	-16.167,23	-4.986,32



c) Execució projectes d'inversió

Projecte	Partida pressupostària	Inversió total	Exercici Inicial	Exercici final	Inversió realitzada a 1 de gener	Inversió realitzada en l'exercici	Exercici 2019		Exercicis successius	
							Contractes abonament total	Resta contractes	Contractes abonament total	Resta contractes
Edifici Joan Riu Central	6100002	4.077.048,59	2.017	2.022	76.058,51	11.839,84				
Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)	6100003	232.634,82	2.017	2.019	12.880,40	51.979,25		167.775,17		

Pel que fa a la les obres d'adequació i equipament de l'edifici Joan Riu Central, a data actual està en tràmit l'expedient de contractació pel tal d'adjudicar les obres d'adequació, urbanització i mobiliari, per la qual cosa ho hi ha contractes compromesos per exercicis posteriors.

2. **Pressupost d'ingressos**

a) Procés de gestió

a. Drets anul·lats

No s'han produït anul·lacions de drets durant l'exercici.

b. Drets cancel·lats

No s'han produït cancel·lacions de drets durant l'exercici.

c. Recaptació neta

La recaptació neta, incloent les devolucions d'ingressos realitzades és la següent:

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació neta
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	3.766.829,49
3990009	Altres ingressos diversos	130.006,41
	TOTAL CAPÍTOL 3	3.896.835,90
4700001	D'empreses Privades	522.391,40
4810001	De fundacions	336.447,77
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	18.000,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	876.839,17
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 5	0,00
7620003	De Diputacions	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 7	0,00
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 8	0,00
	TOTAL RECAPTACIÓ NETA	4.773.675,07



1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats - EXERCICI 2017

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANULACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
2040001	Altres lloguers i càrrons	50,84	-0,02	50,82	0,00	50,82	0,00
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	17.450,21	-236,00	17.214,21	0,00	17.214,21	0,00
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	755,04	-604,10	150,94	0,00	150,94	0,00
2200001	Material ordinari no inventariable	703,71	-113,56	590,15	0,00	590,15	0,00
2210001	Aigua i energia	18.361,77	-2.530,08	15.831,69	0,00	15.831,69	0,00
2210002	Combustible per a mitjans de transport	544,55	-0,15	544,40	0,00	544,40	0,00
2210005	Productes farmacèutics i analítics	961,49	-0,32	961,17	0,00	961,17	0,00
2210007	Queviures	16.897,00	-624,56	16.272,44	0,00	16.272,44	0,00
2210089	Altres subministraments	6.053,32	-0,45	6.052,87	0,00	6.052,87	0,00
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	14,51	-2,02	12,49	0,00	12,49	0,00
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	196,91	-196,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2230001	Transports	13.267,00	-4.555,00	8.712,00	0,00	8.712,00	0,00
2240001	Despeses d'assegurances	336,54	-336,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	1.870,66	0,00	1.870,66	0,00	1.870,66	0,00
2260011	Formació del personal propi	4.590,00	-675,00	3.915,00	0,00	3.915,00	0,00
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	363,45	389,74	753,19	0,00	753,19	0,00
2260089	Altres despeses diverses	81.930,40	-778,16	81.152,24	0,00	3.030,17	78.122,07
2270001	Neteja i sanejament	361,67	0,00	361,67	0,00	361,67	0,00
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	192,09	504,44	696,53	0,00	696,53	0,00
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	57.171,92	-5.409,48	51.762,44	0,00	59.143,22	-7.380,78
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	-129,75	0,00	-129,75	0,00	-129,75	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	2.083,33	0,00	2.083,33	0,00	2.083,33	0,00
2300001	Diètes, locomoció i trasllats	290,22	-122,57	167,65	0,00	167,65	0,00
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	28,85	-28,85	0,00	0,00	0,00	0,00





	25.344,05	-981,00	24.363,05	0,00	24.363,05	0,00
Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	25.344,05	-981,00	24.363,05	0,00	24.363,05	0,00
Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	29.455,14	0,00	29.455,14	0,00	29.455,14	0,00
Inversions en mobiliari i estris	30.053,77	0,00	30.053,77	0,00	30.053,77	0,00
Inversions en equips de procés de dades	10.281,58	0,00	10.281,58	0,00	10.281,58	0,00
TOTAL	319.480,27	-16.300,59	303.179,68	0,00	232.438,39	70.741,29

2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	(-) DRETS ANUL·LATS	(-) DRETS CANCEL·LATS	(-) DRETS RECAPTATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
318.0004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	730.786,50	1.694,02	0,00	0,00	700.686,77	31.793,75
399.0009	Altres ingressos diversos	287.689,15	0,00	0,00	0,00	51.342,19	236.346,96
481.0001	De fundacions	39.458,88	0,00	0,00	0,00	39.458,88	0,00
482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		1.057.934,53	1.694,02	0,00	0,00	791.487,84	268.140,71



b) Drets anul·lats

No s'han produït anul·lacions de drets de cap tipologia.

c) Drets cancel·lats

No s'han produït cancel·lacions de drets de cap tipologia.

3. **Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors**

No s'han produït variacions dels resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

23.3) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Aplicació pressupostària	Descripció	Compromisos de despesa adquirits amb càrrec al pressupost de l'exercici		
		2019	2020	Anys successius
D/204.0001	Serveis	1.601,16	0,00	0,00
D/213.0001	Serveis	11.802,87	0,00	0,00
D/213.0001	Obra	4.416,47	0,00	0,00
D/221.0001	Subministrament	92.875,15	21.692,15	0,00
D/221.0001	Serveis	6.635,86	0,00	0,00
D/221.0007	Subministrament	124.574,90	0,00	0,00
D/221.0089	Subministrament	24.936,54	0,00	0,00
D/222.0003	Serveis	709,78	0,00	0,00
D/223.0001	Serveis	22.921,08	0,00	0,00
D/226.0089	Serveis	1.099,08	0,00	0,00
D/227.0001	Serveis	10.500,00	0,00	0,00
D/227.0010	Serveis	70.388,21	0,00	0,00
D/227.0089	Serveis	246.060,46	0,00	0,00
D/227.0089	Subministrament	13.948,18	0,00	0,00
D/610.0001	Obra	167.775,17	0,00	0,00
TOTAL		800.244,91	21.692,15	0,00

23.4) Despeses amb finançament afectat

1. **Desviacions de finançament per agent finançador.**

Descripció	Agent finançador		Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
	Tercer	Aplicació pressupostària		Positives	Negatives	Positives	Negatives
Reforma Edifici Joan Riu Central	Fundació Bancària "la Caixa"	6100002	100%	0,00	11.839,84	162.101,65	0,00



2. Gestió de la despesa pressupostària

Descripció	Despesa prevista	O.R en exercicis anteriors	O.R en l'exercici	Total O.R	Despesa pendent
Reforma Edifici Joan Riu Central	4.077.048,59	76.058,51	11.839,84	87.898,35	3.989.150,24

23.5) Romanent de tresoreria

Components	Exercici 2018		Exercici 2017	
1. (+) Fons líquids		1.088.438,70		1.099.797,60
2. (+) Drets pendents de cobrament		1.194.719,07		1.359.956,55
(+) Del pressupost corrent	926.289,35		1.062.391,59	
(+) De pressupostos tancats	268.140,71		234.652,94	
(+) D'operacions no pressupostàries	289,01		62.912,02	
(+) Operacions comercials				
3. (-) Obligacions pendents de pagament		556.838,20		735.409,15
(+) Del pressupost corrent	226.693,16		306.941,44	
(+) De pressupostos tancats	70.741,29		162.942,30	
(+) D'operacions no pressupostàries	259.403,75		265.525,41	
(+) Operacions comercials				
4. (+) Partides pendents d'aplicació		0,00		-6.426,10
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva			-6.426,10	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		1.726.319,57		1.717.918,90
II. Excés de finançament afectat		-162.101,65		-196.393,96
III. Saldos de dubtós cobrament		-178.676,88		-176.982,86
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)		1.385.541,04		1.344.542,08

23.6) Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

Tal i com s'indica a la nota 23.2, els drets pendents de cobrament de capítol III, corresponen a:

Concepte	Import
Saldos amb usuaris per l'lel de dependència	57.670,08
Saldos d'usuaris per quotes o serveis no liquidats anys anteriors	178.676,88
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i Departament d'Ensenyament (usuaris d'atenció ràtio 1:1)	31.793,75
TOTAL	268.140,71



23.7) Creditors per operacions meritades

En conceptes de despeses per operacions meritades a 31 de desembre de 2018 hi ha registrat un total de 11.315,78 euros.

24.- INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTÀRIS

24.1) Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

<u>Fons líquids</u>	<u>1.088.438,70</u>	
Passiu corrent	649.935,26	1,67

b) Liquiditat a curt termini

<u>Fons líquids + drets pendents de cobrament</u>	<u>2.283.157,77</u>	3,51
Passiu corrent	649.935,26	

c) Liquiditat general

<u>Actiu corrent</u>	<u>2.150.174,33</u>	
Passiu corrent	649.935,26	3,31

d) Endeutament

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>3.116.297,76</u>	
Passiu corrent + Passiu no corrent + PN	10.283.789,87	0,30

e) Relació d'endeutament

<u>Passiu corrent</u>	<u>649.935,26</u>	
Passiu no corrent	2.466.362,50	0,26

f) Cash-flow

<u>Passiu no corrent</u>	+	<u>Passiu corrent</u>	
Fluxos nets de gestió		Fluxos nets de gestió	
<u>2.466.362,50</u>	+	<u>649.935,26</u>	64,02
48.678,36		48.678,36	



g) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

ING.TRIB.: Ingressos tributaris i cotitzacions.
 TRANS.: Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts.
 VN. IPS.: Vendes netes i prestació de serveis.
 D.PERS.: Despeses de personal.
 APROV.: Aprovisionaments.

Estructura dels ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINARIA (IGOR)				
IGOR	ING. TRIB / IGOR	TRANSFER / IGOR	V i PS / IGOR	Resta IGOR / IGOR
5.788.978,68	0,00	0,18	0,82	0,00

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINARIA (DGO)				
DGO	G. PERS. / DGO	TRANSFC / DGO	APROV / DGO	Resta DGO / DGPO
5.816.340,23	0,72	0,00	0,09	0,19

Cobertura de les despeses corrents

DESPESA DE GESTIÓ ORDINARIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
5.816.340,23	5.788.978,68	1,00

24.2) Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

1. Execució del pressupost de despeses

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES/CRÈDITS DEFINITIUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIUS
0,98	5.777.940,70	5.912.266,94



2. Realització de pagaments

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS LÍQUIDS/OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,96	5.551.247,54	5.777.940,70

3. Esforç inversor

ESFORÇ INVERSOR: OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES(CAP 6 I 7) / TOTAL OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (CAP.6 I 7)	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES
3,85%	222.338,68	5.777.940,70

4. Període mitjà de pagament

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT		
PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES
14,32	226.693,16	5.777.940,70

b) Del pressupost d'ingressos corrent

1. Execució del pressupost d'ingressos

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: DRETS RECONEGUTS NETS/PREVISIONS DEFINITIVES		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,96	5.699.964,42	5.912.266,94

2. Realització de cobraments

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: RECAPTACIÓ NETA/DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,84	4.773.675,07	5.699.964,42



3. Període mitjà de cobraments

PERIODE MIG DE COBRAMENT		
PERIODE MIG DE COBRAMENT	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	DRETS RECONEGUTS NETS
59,32	926.289,35	5.699.964,42

c) De pressupostos tancats

1. Realització de pagaments

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS/SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/-MODIFICACIONS I ANUL·LACIONS)		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS	SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/-MODIFICACIONS I ANUL·LACIONS)
0,77	232.438,39	303.179,68

2. Realització de cobraments

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: COBRAMENTS/SALDO INICIAL DE DRETS (+/- MODIFICACIONS I ANUL·LACIONS)		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBRAMENTS	SALDO INICIAL DE DRETS (+/-MODIFICACIONS I ANUL·LACIONS)
0,75	791.487,84	1.059.628,55



25.- INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

25.1) Resum general de costos de l'entitat

ELEMENTS	IMPORT	%
COSTOS DE PERSONAL	4.213.424,15	72,37%
Sous i Salaris	3.244.355,09	55,72%
Indemnitzacions	10.893,68	0,19%
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	934.918,43	16,06%
Altres costos socials	23.256,95	0,40%
Indemnitzacions per raons del servei	0,00	0,00%
Transport de personal	0,00	0,00%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	507.502,97	8,72%
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%
Cost d'altres materials	295.344,92	5,07%
Adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%
Treballs realitzats per altres entitats	212.158,05	3,64%
SERVEIS EXTERIORS	828.207,15	14,22%
Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00%
Arrendaments i cànon	34.297,20	0,59%
Reparacions i conservació	127.801,37	2,20%
Serveis de professionals independents	129.537,65	2,22%
Transports	0,00	0,00%
Serveis bancaris i similars	766,54	0,01%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	9.903,70	0,17%
Subministraments	200.073,58	3,44%
Comunicacions	6.057,40	0,10%
Costos diversos	319.769,71	5,49%
TRIBUTS	15.863,49	0,27%
COSTOS CALCULATS	251.342,47	4,32%
Amortitzacions	251.342,47	4,32%
Previsió Social de Funcionaris	0,00	0,00%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	5.932,34	0,10%
TOTAL	5.822.272,57	100,00%

25.2) Resum del cost per elements de les activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics

ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	1.641.059,04	488.490,28	2.129.549,32	72,55%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	275.267,95	275.267,95	9,38%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	376.628,61	376.628,61	12,83%
TRIBUTS	0,00	8.842,00	8.842,00	0,30%
COSTOS CALCULATS	0,00	144.526,82	144.526,82	4,92%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	504,99	504,99	0,02%
TOTAL	1.641.059,04	1.294.260,65	2.935.319,69	100,00%



Gerència
Consorci Sant Gregori



ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	61.111,50	65.905,35	127.016,85	72,47%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	17.535,68	17.535,68	10,01%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	24.877,67	24.877,67	14,19%
TRIBUTS	0,00	791,04	791,04	0,45%
COSTOS CALCULATS	0,00	5.044,67	5.044,67	2,88%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	61.111,50	114.154,41	175.265,91	100,00%

ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	804.246,34	117.973,06	922.219,40	82,49%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	76.746,87	76.746,87	8,86%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	95.268,41	95.268,41	8,52%
TRIBUTS	0,00	1.732,00	1.732,00	0,16%
COSTOS CALCULATS	0,00	22.068,13	22.068,13	1,97%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	804.246,34	313.788,47	1.118.034,81	100,00%

ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	0,00	196.014,29	196.014,29	34,87%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	77.133,68	77.133,68	13,72%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	248.799,00	248.799,00	44,26%
TRIBUTS	0,00	3.933,18	3.933,18	0,70%
COSTOS CALCULATS	0,00	36.274,45	36.274,45	6,45%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	0,00	562.154,60	562.154,60	100,00%

ACTIVITAT 5: SERVEI DE VALORACIÓ

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	554.725,51	774,01	555.499,52	93,75%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	1.087,88	1.087,88	0,18%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	28.151,65	28.151,65	4,75%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	7.793,53	7.793,53	1,32%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	554.725,51	37.807,07	592.532,58	100,00%



**ACTIVITAT 6: ADMINISTRACIÓ /
ESTRUCTURA**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	269.843,41	13.281,36	283.124,77	64,50%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	59.730,91	59.730,91	13,61%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	54.481,81	54.481,81	12,41%
TRIBUTS	0,00	565,27	565,27	0,13%
COSTOS CALCULATS	0,00	35.634,87	35.634,87	8,12%
COSTOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,08	5.427,27	5.427,35	1,23%
TOTAL	269.843,49	169.121,49	438.964,98	100,00%

25.3) Resum de costos per activitats – activitats que impliquen l'obtenció de taxes i preus públics

ACTIVITATS	IMPORT	%
ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES	2.935.319,69	50,41%
ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES	175.265,91	3,01%
ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU	1.118.034,81	19,20%
ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU	562.154,60	9,66%
ACTIVITAT 5: SERVEI DE VALORACIÓ	592.532,58	10,18%
ACTIVITAT 6: ADMINISTRACIÓ / ESTRUCTURA	438.964,98	7,54%
TOTAL	5.822.272,57	100,00%

26.- INDICADORS DE GESTIÓ

Indicador d'eficiència: Cost de l'activitat per usuari:

Activitat	nº usuaris	Cost activitat	Cost per usuari
ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES	72	2.935.319,69	40.768,33
ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES	14	175.265,91	12.518,99
ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU	24	1.118.034,81	46.584,78
ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU	51	562.154,60	11.022,64

27.- 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.

A Sant Gregori, a 31 de març de 2019

