

**CONSORCI SANT GREGORI**

**Informe d'auditoria  
a 31 de desembre de 2019**

Protocol número: B-7.418

*An independent member of*

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria</b> .....	2
<b>Comptes anuals</b> .....	6



**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÉS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA  
GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell de Govern del  
**CONSORCI SANT GREGORI**

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, 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 (que s'identifica a la nota 3 de la memòria) i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

**Fonament de l'opinió**

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor* en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals pel Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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

**Qüestions clau de l'auditoria**

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.



## **Qüestions clau**

## **Procediments aplicats**

### *Prestació de serveis a la Generalitat de Catalunya (notes 2 i 18)*

L'activitat de l'Entitat correspon principalment a la prestació de serveis de residència i atenció especialitzada per a nens/es, adolescents i adults amb discapacitat, servei de valoració del grau de dependència i discapacitat i servei i desenvolupament infantil i atenció precoç, encomanades per mitjà de convenis de col·laboració i encàrrecs de gestió que manté amb la Direcció General de Protecció Social del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.

La forma d'aquests ingressos comporta la gestió d'un número significatiu d'operacions durant tot l'exercici i estan subjectes a uns procediments de gestió específics, així com també a la verificació d'uns determinats complimentos contractuals, fet que motiva que el conjunt d'aquests ingressos hagin estat considerats com un una qüestió clau d'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i sistema de control intern de les activitats, a efectes de garantir que s'acompleixen els drets i obligacions establerts als encàrrecs de gestió i convenis de col·laboració subscrits.

Adicionalment s'han realitzat proves de detall destinades a verificar la correcta aplicació de les tarifes fixades, imputació temporal, entre d'altres, a més d'haver obtingut confirmació de saldos i transaccions per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya, analitzant, si es el cas, les partides conciliatòries.

També hem procedit a la revisió de la informació revelada en la memòria d'acord amb el marc d'informació financera d'aplicació.

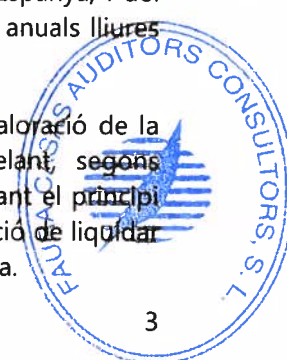
### **Paràgraf d'èmfasis**

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.

### **Responsabilita del Director-Gerent en relació als comptes anuals**

El Director-Gerent es el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Director-Gerent es responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el Consell de Govern té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.



## **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per el Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Director-Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director-Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

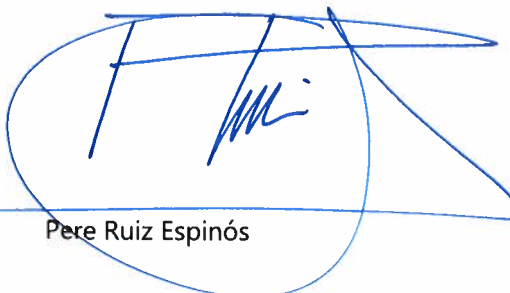
Ens comuniquem amb el Consell de Govern, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.



Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell de Govern de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Barcelona, 3 de juny de 2020

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



Pere Ruiz Espinós

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

**FAURA-CASAS,**  
Auditors  
Consultors, S.L.

2020 Núm. 20/20/11028

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents  
a l'auditoria de comptes



An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

**CONSORCI SANT GREGORI**

Comptes anuals  
exercici 2019



# **CONSORCI SANT GREGORI**

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2019



1.



**BALANÇ DE SITUACIÓ**

ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2019	2018
<b>A) Actiu no corrent</b>		<b>8.574.617,05</b>	<b>8.133.615,54</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	7	<b>31.917,40</b>	<b>5.040,14</b>
3. Aplicacions informàtiques		31.917,40	5.040,14
<b>II. Immobilitzat material</b>	5	<b>6.190.267,88</b>	<b>5.912.625,62</b>
2. Construccions		5.401.918,52	5.292.333,47
5. Altre immobilitzat material		650.006,69	467.534,15
6. Immobilitzat en curs i bestretes		138.342,67	152.758,00
<b>IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades</b>	9	<b>2.345.000,00</b>	<b>2.215.000,00</b>
4. Altres inversions financeres		2.345.000,00	2.215.000,00
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	9	<b>7.431,77</b>	<b>949,78</b>
4. Altres inversions financeres		7.431,77	949,78
<b>B) Actiu corrent</b>		<b>1.838.605,16</b>	<b>2.150.174,33</b>
<b>II. Existències</b>		<b>5.732,37</b>	<b>4.675,98</b>
3. Proveïments i altres		5.732,37	4.675,98
<b>III. Deutors i altres comptes a cobrar</b>		<b>1.119.378,06</b>	<b>1.057.059,65</b>
1. Deutors per operacions de gestió	9	942.135,04	926.546,16
2. Altres comptes a cobrar	9	177.119,86	130.224,48
3. Administracions públiques		123,16	289,01
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	9	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
4. Altres inversions financeres		250.000,00	250.000,00
<b>VI. Ajustos per periodificació</b>		<b>1.989,57</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	9	<b>461.505,16</b>	<b>838.438,70</b>
2. Tresoreria		461.505,16	838.438,70
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>10.413.222,21</b>	<b>10.283.789,87</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2019	2018
<b>A) Patrimoni net</b>		<b>7.163.407,48</b>	<b>7.167.492,11</b>
<b>I. Patrimoni</b>		<b>25.805,51</b>	<b>25.805,51</b>
<b>II. Patrimoni generat</b>		<b>2.216.225,27</b>	<b>2.244.383,66</b>
1. Resultats d'exercicis anteriors		2.244.383,66	2.236.351,08
2. Resultats de l'exercici		-28.158,39	8.032,58
<b>IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats</b>	14	<b>4.921.376,70</b>	<b>4.897.302,94</b>
<b>B) Passiu no corrent</b>		<b>2.532.249,24</b>	<b>2.466.362,50</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	10	<b>75.591,91</b>	<b>1.362,50</b>
4. Altres deutes		75.591,91	1.362,50
<b>III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini</b>	10	<b>2.456.657,33</b>	<b>2.465.000,00</b>
<b>C) Passiu corrent</b>		<b>717.565,49</b>	<b>649.935,26</b>
<b>II. Deutes a curt termini</b>	10	<b>185.344,59</b>	<b>161.774,60</b>
4. Altres deutes		185.344,59	161.774,60
<b>IV. Creditors i altres comptes a pagar</b>		<b>532.220,90</b>	<b>488.160,66</b>
1. Creditors per operacions de gestió		144.177,01	181.800,70
2. Altres comptes a pagar	10.6	168.220,02	106.334,95
3. Administracions públiques		219.823,87	200.025,01
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>10.413.222,21</b>	<b>10.283.789,87</b>



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

1.

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL**

	NOTES MEMÒRIA	2019	2018
<b>2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>14</b>	<b>1.047.069,00</b>	<b>1.059.022,84</b>
a) De l'exercici		925.800,09	939.699,65
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		925.800,09	939.699,65
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		121.268,91	119.323,19
<b>3. Vendes netes i prestació de serveis</b>		<b>5.096.475,44</b>	<b>4.728.427,64</b>
b) Prestacions de serveis		5.096.475,44	4.728.427,64
<b>5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat</b>		<b>20.862,30</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>		<b>3.046,50</b>	<b>1.528,20</b>
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>6.167.453,24</b>	<b>5.788.978,68</b>
<b>8. Despeses de personal</b>		<b>-4.547.728,80</b>	<b>-4.213.424,15</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-3.553.260,76	-3.255.248,77
b) Càrregues socials		-994.468,04	-958.175,38
<b>10. Aprovisionaments</b>		<b>-493.607,21</b>	<b>-507.502,97</b>
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		-493.607,21	-507.502,97
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>		<b>-872.715,75</b>	<b>-844.070,64</b>
a) Subministraments i serveis exteriors		-856.452,93	-828.207,15
b) Tributs		-16.262,82	-15.863,49
<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 i 7</b>	<b>-273.036,78</b>	<b>-251.342,47</b>
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-6.187.088,54</b>	<b>-5.816.340,23</b>
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>		<b>-19.635,30</b>	<b>-27.361,55</b>
<b>13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda</b>		<b>9.565,64</b>	<b>0,00</b>
a) Deteriorament de valor		9.565,64	0,00
<b>14. Altres partides no ordinàries</b>		<b>44.281,13</b>	<b>41.326,39</b>
a) Ingressos		45.163,13	41.326,47
b) Despeses		-882,00	-0,08
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)</b>		<b>34.211,47</b>	<b>13.964,84</b>
<b>16. Despeses financeres</b>		<b>-3.140,81</b>	<b>0,00</b>
b) Altres	<b>8</b>	-3.140,81	0,00
<b>20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</b>	<b>9</b>	<b>-59.229,05</b>	<b>-5.932,26</b>
b) Altres		-59.229,05	-5.932,26
<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)</b>		<b>-62.369,86</b>	<b>-5.932,26</b>
<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)</b>		<b>-28.158,39</b>	<b>8.032,58</b>



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	I. Patrimoni aportat	II. Patrimoni Generat	IV. Altres incrementos patrimoniales	TOTAL
<b>A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>		25.805,51	2.244.383,66	4.897.302,94	7.167.492,11
<b>B. AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS</b>					0,00
<b>C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2019 (A+B)</b>		25.805,51	2.244.383,66	4.897.302,94	7.167.492,11
<b>D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2019</b>		0,00	-28.158,39	24.073,76	-4.084,63
1. Ingressos i despeses reconegudes a l'exercici			-28.158,39	24.073,76	-4.084,63
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net					0,00
<b>E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2019 (C+D)</b>		25.805,51	2.216.225,27	4.921.376,70	7.163.407,48

**2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

	NOTES MEMORIA	2019	2018
<b>I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL</b>		-28.158,39	8.032,58
<b>II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		145.342,67	30.000,00
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	145.342,67	30.000,00
<b>Total (1+2+3+4)</b>		145.342,67	30.000,00
<b>III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA</b>		-121.268,91	-119.323,19
1. Immobilitzat no financer			
2. Actius i passius financers			
3. Cobertures comptables			
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	-121.268,91	-119.323,19
<b>Total (1+2+3+4)</b>		-121.268,91	-119.323,19
<b>IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I + II + III)</b>		-4.084,63	-81.290,61



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	2019	2018
<b>I. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)</b>		<b>5.597.298,58</b>	<b>5.468.624,36</b>
<b>1. Transferències i subvencions</b>	14	<b>922.660,09</b>	<b>934.199,65</b>
1.1 Ingressos		922.660,09	934.199,65
1.2 Despeses		0,00	0,00
<b>2. Prestació de serveis i venda de béns</b>		<b>4.674.638,49</b>	<b>4.534.424,71</b>
2.1 Ingressos		4.674.638,49	4.534.424,71
2.2 Despeses		0,00	0,00
<b>3. Altres</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Ingressos		0,00	0,00
3.2 Despeses		0,00	0,00
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net (1+2)</b>		<b>145.342,67</b>	<b>0,00</b>
1. Subvencions rebudes	14	145.342,67	0,00
2. Altres		0,00	0,00
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>5.742.641,25</b>	<b>5.468.624,36</b>



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**

	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>		
<b>A) Cobraments:</b>	<b>5.974.686,87</b>	<b>5.644.011,28</b>
2.Transferències i subvencions rebudes	967.538,38	916.298,05
3.Vendes netes i prestacions de serveis	4.998.662,57	4.648.864,86
6.Altres cobraments	8.485,92	78.848,37
<b>B) Pagaments:</b>	<b>-5.923.281,34</b>	<b>-5.595.332,92</b>
7.Despeses de personal	-4.465.249,77	-4.203.589,62
9.Aprovisionaments	-761.301,31	-633.476,50
10.Altres despeses de gestió	-692.783,08	-757.502,26
12.Interessos pagats	-3.947,18	-764,54
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)</b>	<b>51.405,53</b>	<b>48.678,36</b>
<b>II.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>C) Cobraments:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Pagaments:</b>	<b>-428.339,07</b>	<b>-310.037,26</b>
4.Compra d'inversions reals	-428.339,07	-310.037,26
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)</b>	<b>-428.339,07</b>	<b>-310.037,26</b>
<b>III.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>IV.FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>		
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		
<b>VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETS DE L'EFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS AL EFECTIU (I+II+III+IV+V)</b>	<b>-376.933,54</b>	<b>-261.358,90</b>
<b>Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu a l'inici de l'exercici</b>	<b>838.438,70</b>	<b>1.099.797,60</b>
<b>Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu al final de l'exercici</b>	<b>461.505,16</b>	<b>838.438,70</b>



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. 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 DE CRÈDIT (8=3-5)	
		MODIFICACIONS (2)							DEFINITIUS (3=1+2)
		INICIALS (1)							
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	2.197.972,28	-513.786,49	1.684.185,79	0,00	1.726.661,54	2.320,45	-42.475,75	
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	164.452,92	9.984,62	174.437,54	0,00	174.286,23	0,00	151,31	
1300003	Altres Remuneracions	106.359,20	-79.319,36	27.039,84	0,00	27.798,62	0,00	-758,78	
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	142.868,20	1.172.951,61	1.315.819,81	0,00	1.283.136,66	0,00	32.683,15	
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	27.628,29	74.822,77	102.451,06	0,00	100.140,14	0,00	2.310,92	
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	6.913,35	107.218,94	114.132,29	0,00	114.193,08	0,00	-60,79	
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	60.928,98	1.049,76	61.978,74	0,00	63.284,35	0,00	-1.305,61	
1600001	Seguretat Social	879.950,40	83.060,02	963.010,42	0,00	967.474,40	0,00	-4.463,98	
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>3.587.073,62</b>	<b>855.981,87</b>	<b>4.443.055,49</b>	<b>0,00</b>	<b>4.456.975,02</b>	<b>2.320,45</b>	<b>-13.919,53</b>	
2040001	Altres lloguers i cànon	6.485,80	52.768,79	59.254,59	0,00	33.010,13	0,00	26.244,46	
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat mat.	69.092,28	41.671,21	110.763,49	0,00	103.342,41	5.638,23	7.421,08	
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	6.750,06	-1.339,75	5.410,31	0,00	4.787,93	275,65	622,38	
2200001	Material ordinari no inventariable	3.666,16	4.710,83	8.376,99	0,00	7.759,28	684,06	617,71	
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	360,58	148,14	508,72	0,00	441,27	0,00	67,45	
2210001	Aigua i energia	221.496,81	-43.792,91	177.703,90	0,00	147.266,37	10.761,39	30.437,53	
2210002	Combustible per a mitjans de transport	7.770,44	-670,44	7.100,00	0,00	7.213,50	446,67	413,50	
2210003	Vestuari	3.701,76	3.466,68	7.168,44	0,00	2.072,17	0,00	5.096,27	
2210005	Productes farmacèutics i analítics	27.329,70	-19.178,25	8.151,45	0,00	7.892,85	285,71	258,60	
2210007	Queviures	122.969,44	65.924,62	188.894,06	0,00	183.721,80	14.832,91	5.172,26	
2210089	Altres Subministraments	46.144,38	11.278,86	57.423,24	0,00	49.087,62	2.852,80	8.336,62	
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	1.183,16	1.156,32	2.339,48	0,00	1.706,02	23,70	633,66	
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	7.069,62	-1.552,02	5.517,60	0,00	5.420,29	429,78	37,31	
2230001	Transports	47.667,01	-30.831,51	16.835,50	0,00	16.835,50	0,00	0,00	
2240001	Despeses d'assegurances	13.315,06	2.984,94	16.300,00	0,00	16.264,70	0,00	35,30	
2250001	Tributs	15.872,48	390,33	16.262,81	0,00	16.262,82	7.485,70	-0,01	
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.010,00	2.656,60	3.666,60	0,00	3.626,43	856,62	40,17	
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	1.010,00	-1.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2260011	Formació del personal propi	12.128,08	2.906,92	15.035,00	0,00	13.996,76	2.186,50	1.038,24	

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	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)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	3.097,74	615,84	3.713,58	0,00	3.713,56	3.713,56	0,00	0,02
2260089	Altres despeses diverses	4.496,76	21.936,26	26.433,02	0,00	25.140,67	21.580,65	3.560,02	1.292,35
2270001	Neteja i sanejament	8.609,49	44.089,81	52.699,30	0,00	48.711,28	43.549,67	5.161,61	3.988,02
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lektius	25.748,96	106.711,24	132.460,20	0,00	127.281,59	118.668,83	8.612,76	5.178,61
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	508.020,64	-13.621,39	494.399,25	0,00	486.620,96	452.472,83	34.148,13	7.778,29
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	2.535,70	-1.129,10	1.406,60	0,00	1.404,75	1.404,75	0,00	1,85
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	2.500,00	41,72	2.541,72	0,00	2.541,67	2.118,07	423,60	0,05
2300001	Diètes, locomoció i trasllats	10.646,73	22.553,27	33.200,00	0,00	28.176,15	26.054,16	2.121,99	5.023,85
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>1.180.678,84</b>	<b>272.887,01</b>	<b>1.453.565,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1.344.298,48</b>	<b>1.243.901,80</b>	<b>100.396,68</b>	<b>109.287,37</b>
3100001	Interessos operacions de tresoreria	1238,56	-1.238,56	0,00	0,00	3.140,81	3.140,81	0,00	-3.140,81
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	535,42	264,58	800,00	0,00	806,37	806,37	0,00	-6,37
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>1.773,98</b>	<b>-973,98</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.947,18</b>	<b>3.947,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.147,18</b>
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	13.053,76	-13.053,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	0,00	163.182,30	163.182,30	133.600,28	29.582,02	10.680,14	18.901,88	133.600,28
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)	0,00	171.982,26	171.982,26	0,00	171.982,26	171.982,26	0,00	0,00
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	63.187,22	83.355,85	146.543,07	0,00	125.447,71	120.730,97	4.716,74	21.095,36
6300001	Inversions en material de transport	15.734,06	-15.734,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	34.733,62	11.296,32	46.029,94	0,00	45.211,44	45.211,44	0,00	818,50
6500001	Inversions en equips de procés de dades	30.634,88	17.593,34	48.228,22	0,00	48.222,43	48.222,43	0,00	5,79
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	11.434,86	-338,83	11.096,03	0,00	28.686,87	25.056,87	3.630,00	-17.590,84
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>168.778,40</b>	<b>418.283,42</b>	<b>587.061,82</b>	<b>133.600,28</b>	<b>449.132,73</b>	<b>421.884,11</b>	<b>27.248,62</b>	<b>137.929,09</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>4.938.304,84</b>	<b>1.546.178,32</b>	<b>6.484.483,16</b>	<b>133.600,28</b>	<b>6.254.353,41</b>	<b>6.124.387,66</b>	<b>129.965,75</b>	<b>230.129,75</b>



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTARIES			DRETS RECONEGUTS ANULATS (5)	DRETS CANCEL·LATS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	3.872.496,62	972.768,34	4.845.254,96	0,00	4.784.825,83	3.963.445,62	821.380,21	-60.429,13
3990009	Altres ingressos diversos	159.888,58	50.977,76	210.866,34	0,00	266.481,06	176.894,80	89.586,26	55.614,72
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>4.032.385,20</b>	<b>1.023.736,10</b>	<b>5.056.121,30</b>	<b>0,00</b>	<b>5.051.306,89</b>	<b>4.140.340,42</b>	<b>910.966,47</b>	<b>-4.814,41</b>
4700001	D'empreses Privades	519.390,96	2.870,44	522.261,40	0,00	525.031,40	525.031,40	0,00	2.770,00
4810001	De fundacions	376.522,68	7.337,75	383.860,43	0,00	383.860,47	338.068,21	45.792,26	0,04
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	10.000,00	9.408,22	19.408,22	0,00	19.408,22	7.078,29	12.329,93	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>905.913,64</b>	<b>19.616,41</b>	<b>925.530,05</b>	<b>0,00</b>	<b>928.300,09</b>	<b>870.177,90</b>	<b>58.122,19</b>	<b>2.770,04</b>
5200001	Interessos de comptes corrents	6,00	-6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 5</b>	<b>6,00</b>	<b>-6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7800001	De Famílies	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
7810001	De Fundacions	0,00	27.898,41	27.898,41	0,00	142.342,67	4.000,00	138.342,67	114.444,26
	<b>TOTAL CAPÍTOL 7</b>	<b>0,00</b>	<b>27.898,41</b>	<b>27.898,41</b>	<b>0,00</b>	<b>145.342,67</b>	<b>7.000,00</b>	<b>138.342,67</b>	<b>117.444,26</b>
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	474.933,40	474.933,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-474.933,40
	<b>TOTAL CAPÍTOL 8</b>	<b>0,00</b>	<b>474.933,40</b>	<b>474.933,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-474.933,40</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>4.938.304,84</b>	<b>1.546.178,32</b>	<b>6.484.483,16</b>	<b>0,00</b>	<b>6.124.949,65</b>	<b>5.017.518,32</b>	<b>1.107.437,33</b>	<b>-359.533,51</b>





**III. RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS**

Sense informació.

**IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI**

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESUPOSTARI
a) Operacions corrents	5.979.606,98	5.805.220,68		174.386,30
b) Operacions de capital	145.342,67	449.132,73		-303.790,06
b) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
<b>1. Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>6.124.949,65</b>	<b>6.254.353,41</b>		<b>-129.403,76</b>
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
<b>2. Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)</b>	<b>6.124.949,65</b>	<b>6.254.353,41</b>		<b>-129.403,76</b>
Ajustos:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			307.499,17	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			50.444,32	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)			-138.342,67	
<b>II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)</b>			<b>219.600,82</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>219.600,82</b>
				<b>90.197,06</b>



**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



**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:**

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.

**3) 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.

- **Servei de Centre de desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP):** és un servei d'atenció precoç que incideix en els trastorns del desenvolupament infantil i les situacions de risc que puguin provocar-los.

Es tracta d'un servei resolt mitjançant una encomana de gestió per part del 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.

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 2019 han estat formulats per la gerència a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2019.

**1.2.4. Règim de contractació**

La contractació del Consorci es regeix per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, la qual 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.



- **Ingressos pel servei de centre de desenvolupament infantil i atenció precoç:**  
Ingressos derivats dels serveis de prevenció, detecció, diagnòstic i abordatge terapèutic dels trastorns del desenvolupament dels infants en procés de creixement; la criança, entesa com el suport i acompanyament a la família en la cura que cal tenir per al desenvolupament integral de l'infant; i la prevenció de situacions de risc per antecedents personals o familiars. (a partir d'1 de juny de 2019).

#### **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 exempts 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:

<b>Càrrec</b>	<b>Nom i cognoms</b>	<b>Representant</b>
Presidència	Chakir El Homrani Lesfar	Generalitat de Catalunya
Vice-presidència	Esther Planas Herrera	Fundació Privada Centre Joan Riu
Vocal	Aina Plaza i Tesías	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 2019 han estat de 64.606,46 euros, mentre al 2018 varen ser de 63.480,49 euros.

Durant els exercicis 2019 i 2018, 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 5 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 (1)
  - 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
5. Serveis de Centre de desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP)
  - Serveis d'atenció precoç



(1) L' Escola d'Educació Especial JOAN RIU tot i ser titularitat de la Fundació Privada Centre Joan Riu està integrada dins el complex assistencial gestionat pel Consorci Sant Gregori

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

El número mig de treballadors a 31 de desembre dels exercicis 2019 i 2018, per categories i sexe, es detalla a continuació:

Categoria	Homes	Dones	Total 2019	Homes	Dones	Total 2018
Alta direcció	1	0	1	1	0	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	10	21	31	7	17	24
Empleats de tipus administratiu	4	7	11	3	5	8
Reste de personal qualificat	19	94	113	11	95	106
Treballadors no qualificats	7	20	27	5	21	26
<b>Total personal al final de l'exercici</b>	<b>41</b>	<b>142</b>	<b>183</b>	<b>27</b>	<b>138</b>	<b>165</b>

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

Al 2019 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 va signar l'indicat conveni amb una vigència fins 31 de desembre de 2018, prorrogable de forma expressa per anys successius. Per l'exercici 2019 es va signar prorroga amb data 12 de desembre de 2018. La quantitat màxima a pagar pel total de places concertades en l'exercici 2019 es fixa en 3.960.542,58 euros sense IVA, la mateixa que es va fixar per l'exercici 2018.
- 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 21 de febrer de 2019 s'ha signat l'esmentat conveni, sent vigent fins 31 de desembre de 2019. L'import màxim del conveni inclosos tots els conceptes i pel període d'un any és de 890.216,32 euros. Al 2018 l'import màxim es va fixar en 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.

- Amb data 30 de maig de 2019, es formalitza la resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya en la qual es formula l'encomana de gestió al Consorci Sant Gregori, per a la prestació del servei de Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP), a l'àmbit territorial de la comarca del Gironès, concretament en els municipis de Bordils, Campllong, Cassà de la Selva, Celrà, Cervià de Ter, Flaçà, Juià, Llagostera, Llambilles, Medinyà, Sant Andreu de Salou, Sant Joan de Mollet, Sant Jordi Desvalls, Sant Julià de Ramis, Sant Martí Vell, Viladesens i Madremanya, per l'exercici 2019, que es durà a terme als locals titularitat de la Generalitat de Catalunya situats al carrer Emili Grahit, 2, Girona. Per la prestació de l'indicat servei, es fixa un import màxim de 234.290,00 euros. Malgrat la vigència de l'encomana és des de l'1 de gener fins al 31 de desembre de 2019 i podent ser prorrogat de forma expressa per anys successius fins un màxim de 4 anys més, la prestació de l'indicat servei s'ha iniciat amb data 1 de juny de 2019.

#### 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 2019 han estat formulats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2019.

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.

Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera a 31 de desembre de 2019, 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) Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- i) El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- j) Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- k) Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.
- l) Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- m) Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.
- n) Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- o) Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.
- p) Decret Llei 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributària en pròrroga pressupostària.
- q) 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 prorrogació dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els de 2018.
- r) Decret Llei 1/2018, de 9 de març, de necessitats financeres del sector públic en pròrroga pressupostària.
- s) Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018.
- t) Acord del Consell de Ministres de 28 de desembre, pel que s'estableixen els criteris d'aplicació de la prorrogació pel 2019 dels Pressupostos Generals de 2018
- u) Ordre HAC/101/2019, de 31 de gener, pel que es dicten instruccions sobre el procediment i documentació a remetre en el desenvolupament de l'Acord del Consell de Ministres de 28 de desembre de 2018.

- v) 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.
- w) 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 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**

Les xifres corresponents als exercicis 2019 i 2018, que conformen el balanç de situació, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria resulten comparables entre si.

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

Els únics elements patrimonials que figuren registrats en més d'una partida, són els deutes per arrendament financer, que figuren registrats dins del passiu corrent i no corrent del balanç de situació.



### **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 2019 i 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**

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment a l'arrendatari els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

##### **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 financers**

##### Actius 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 meritarse 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 ingrés en l'exercici en què s'hagin concedit.

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

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

La 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 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 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.19
Construccions	6.214.765,10	314,60	0,00	236.527,31	6.451.607,01
Instal·lacions tècniques	812.577,29	0,00	-10.217,21	0,00	802.360,08
Maquinària	189.736,58	143.956,97	-18.247,55	0,00	315.446,00
Utilitatge	171.943,36	14.408,72	-11.006,77	0,00	175.345,31
Altres instal·lacions	832.753,85	59.527,51	-19.778,18	0,00	872.503,18
Mobiliari	424.888,68	45.211,44	-47.939,03	0,00	422.161,09
Equips processos d'informació	290.117,51	48.222,43	-66.417,87	0,00	271.922,07
Elements de transport	164.233,77	0,00	-21.542,72	0,00	142.691,05
Altre immobilitzat	41.347,86	5.550,14	-12.054,88	0,00	34.843,12
Immobilitzat en curs	152.758,00	222.111,98	0,00	-236.527,31	138.342,67
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>9.295.122,00</b>	<b>539.303,79</b>	<b>-207.204,21</b>	<b>0,00</b>	<b>9.627.221,58</b>
A.A. de Construccions	-922.431,63	-127.256,86	0,00	0,00	-1.049.688,49
A.A. de Instal·lacions	-786.406,24	-8.711,89	10.217,21	0,00	-784.900,92
A.A. de Maquinària	-146.189,50	-27.029,33	18.247,55	0,00	-154.971,28
A.A. d'Utilitatges	-109.532,60	-10.049,71	11.006,77	0,00	-108.575,54
A.A. d'Altres instal·lacions	-667.679,80	-25.365,64	19.778,18	0,00	-673.267,26
A.A. de Mobiliari	-321.215,60	-31.276,15	47.939,03	0,00	-304.552,72
A.A. d'Equips de processos d'informació	-226.450,95	-35.074,99	66.417,87	0,00	-195.108,07
A.A. d'Elements de transport	-154.498,91	-4.326,60	21.542,72	0,00	-137.282,79
A.A. d'Altre immobilitzat	-38.525,51	-2.136,00	12.054,88	0,00	-28.606,63
<b>Amortització acumulada Immobilitzat Material</b>	<b>-3.372.930,74</b>	<b>-271.227,17</b>	<b>207.204,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.436.953,70</b>
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	9.565,64	0,00	0,00
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>-9.565,64</b>	<b>0,00</b>	<b>9.565,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>5.912.625,62</b>	<b>268.076,62</b>	<b>9.565,64</b>	<b>0,00</b>	<b>6.190.267,88</b>



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
Utilatge	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
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>9.073.672,67</b>	<b>221.449,33</b>	<b>0,00</b>	<b>9.295.122,00</b>
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 Maquinaria	-146.805,94	616,44	0,00	-146.189,50
A.A. d'Utilatges	-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
<b>Amortització acumulada Immobilitzat Material</b>	<b>-3.123.523,99</b>	<b>-249.406,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.372.930,74</b>
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	0,00	-9.565,64
<b>Deteriorament Immobilitzat Material</b>	<b>-9.565,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.565,64</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>5.940.583,04</b>	<b>-27.957,42</b>	<b>0,00</b>	<b>5.912.625,62</b>

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 2019 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.

En la mateixa sessió del Consell de Govern, s'aprovà el programa d'adequació de la planta baixa de l'edifici de serveis generals que s'ha portat a terme durant els exercicis 2017, 2018 i 2019. A l'exercici 2019 han finalitzat les obres, havent-se traspasat comptablement el total de les mateixes a l'epígraf de construccions.



Durant l'exercici 2019, s'han iniciat les actuacions per la construcció de l'edifici Joan Riu Central. Per aquest projecte es compta amb les subvencions concedides per la Fundació Bancària "la Caixa" a través del conveni Generalitat (veure nota 10.2 i nota 14.1). Les despeses executades fins a 31/12/2019 per les feines de reforma d'aquest edifici ascendeixen a 138.342,67 euros i han estat classificades com a subvencions, donacions i llegats de capital.

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.

Durant l'exercici 2019, s'ha realitzat una primera fase de l'inventari dels elements d'immobilitzat activats, havent-se donat de baixa diversos elements que es trobaven en desús o bé no existien, trobant-se tots ells totalment amortitzats. Aquest fet se'n va donar compte al Consell de Govern del Consorci celebrat al juny de 2019.

**5.2) Elements totalment amortitzats**

Concepte	2019	2018
Construccions	605,00	605,00
Instal·lacions Tècniques	766.133,03	763.143,48
Maquinària	100.337,73	117.274,38
Utilitatges	79.164,63	89.590,60
Altres Instal·lacions	624.355,53	496.653,07
Mobiliari	241.958,47	287.313,24
Equips Informàtics	125.016,76	175.648,94
Elements de transport	121.002,85	142.545,57
Altre immobilitzat material	23.986,67	36.041,55
<b>Total</b>	<b>2.082.560,67</b>	<b>2.108.815,83</b>

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

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

Els coeficients indicats anteriorment per cadascuna de les tipologies d'immobilitzat, s'han determinat en base a la vida útil estimada dels elements que integren cadascuna de les famílies, atenent a la informació històrica disponible. Aquests coeficients aplicats es troben dins dels marges permesos en l'Impost de Societats.



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 2019 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) Durant l'exercici 2019 s'han activat els carros de regeneració adquirits mitjançant dos contractes d'arrendament financer per un import de 124.131,53 euros. El valor d'adquisició ha estat determinat mitjançant l'actualització dels pagaments futurs establerts als contractes, havent aplicat una taxa de descompte del 3% corresponent al tipus legal del diner per l'any 2019. (veure nota 8.1)

## 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 2019 i 2018, és detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.18	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.19
Aplicacions Informàtiques	90.914,20	28.686,87	-47.533,90	72.067,17
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	0,00	25.805,51
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>116.719,71</b>	<b>28.686,87</b>	<b>-47.533,90</b>	<b>97.872,68</b>
A.A. aplicacions informàtiques	-85.874,06	-1.809,61	47.533,90	-40.149,77
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	0,00	-25.805,51
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-111.679,57</b>	<b>-1.809,61</b>	<b>47.533,90</b>	<b>-65.955,28</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>5.040,14</b>	<b>26.877,26</b>	<b>0,00</b>	<b>31.917,40</b>



Les altes en aplicacions informàtiques produïdes en l'exercici 2018 per valor de 889,35 euros, van ser classificades, per error, en l'epígraf "Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament". En l'exercici 2019, s'ha realitzat la correcció de l'indicat error havent-se classificat les indicades altes en l'epígraf "Aplicacions informàtiques" al quadre de variacions que es presenta a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.18
Aplicacions Informàtiques	90.024,85	889,35	0,00	90.914,20
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	0,00	25.805,51
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>115.830,36</b>	<b>889,35</b>	<b>0,00</b>	<b>116.719,71</b>
A.A. aplicacions informàtiques	-83.938,34	-1.935,72	0,00	-85.874,06
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	0,00	-25.805,51
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-109.743,85</b>	<b>-1.935,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-111.679,57</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>6.086,51</b>	<b>-1.046,37</b>	<b>0,00</b>	<b>5.040,14</b>

Durant l'exercici 2019, s'ha realitzat un inventari dels elements d'immobilitzat activats, havent-se donat de baixa diversos elements que es trobaven en desús o bé no existien, trobant-se tots ells totalment amortitzats. Aquest fet se'n va donar compte al Consell de Govern del Consorci celebrat al juny de 2019.

7.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2019	2018
Aplicacions informàtiques	36.719,39	83.488,88
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51
<b>Total</b>	<b>62.524,90</b>	<b>109.294,39</b>

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

	% Lineal
Aplicacions Informàtiques	20

El coeficient indicat anteriorment, s'ha determinat en base a la vida útil estimada de les aplicacions informàtiques existents, atenent a la informació històrica disponible. Aquest coeficient aplicat es troba dins del marge permès en l'Impost de Societats.

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 NATURALESA SIMILAR**

**8.1) Arrendaments financers**

El Consorci ha adquirit diversos carros de regeneració, mitjançant dos contractes de rënting amb opció a compra, signats amb data 26 de febrer de 2018 i 11 de febrer de 2019 per un període de 5 anys cadascun.

A continuació, es detallen les condicions dels indicats arrendaments financers:

Descripció	Inici contracte	Venciment contracte	Import reconeixement (Valor actual)	Valor opció de compra	Amortització 2019		Amortització pendent a 31.12.2019	
					Capital	Interessos	Capital	Interessos
CARROS REGENERACIÓ FASE I	01/07/2018	30/06/2023	65.882,99	0,00	13.882,77	1.786,64	52.000,22	2.842,69
CARROS REGENERACIÓ FASE II	01/03/2019	28/02/2024	58.248,54	0,00	9.112,40	1.354,17	49.136,14	3.196,29
<b>Total</b>			<b>124.131,53</b>	<b>0,00</b>	<b>22.995,17</b>	<b>3.140,81</b>	<b>101.136,36</b>	<b>6.038,98</b>

Els pagaments futurs mínims a realitzar a realitzar a 31 de desembre de 2019 són els següents:

Període	Capital	Interessos
Fins 1 any	25.544,45	2.684,76
Entre 1 i 5 anys	75.591,91	3.354,22
Més de 5 anys	0,00	0,00

**8.2) Arrendaments operatius**

Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2019	Exercici 2018
Pagaments per arrendaments reconeguts	33.010,13	34.297,20

Contracte d'arrendament d'un equip d'ozó, formalitzat amb data 19 de febrer de 2019, per un termini de 5 anys a raó de 140,67 euros amb IVA inclòs.

Contracte d'arrendament d'un servidor i altre equipament informàtic, formalitzat amb data 24 de juliol de 2019, amb entrada en vigor a partir de 1 d'octubre de 2019 per un termini de 4 anys, a raó de 661,60 euros més IVA.



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 d'una fotocopiadora, formalitzat amb data 1 de febrer de 2019, per un període de 5 anys.

Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora, formalitzat amb data 23 de maig de 2019, per un període de 5 anys.

Contracte d'arrendament de fonts d'aigua formalitzat amb data 16 de juny de 2014 per un període de 5 anys. (Finalitzat al 2019)

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		2019	2018
	2019	2018	2019	2018		
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	2.352.431,77	2.215.949,78	1.119.254,90	1.056.770,64	3.471.686,67	3.272.720,42
<b>TOTAL</b>	<b>2.352.431,77</b>	<b>2.215.949,78</b>	<b>1.369.254,90</b>	<b>1.306.770,64</b>	<b>3.721.686,67</b>	<b>3.522.720,42</b>





**9.2) Classificació dels actius financers del balanç**

Concepte	2019	2018
<b>Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades</b>	<b>2.345.000,00</b>	<b>2.215.000,00</b>
- Altres inversions financeres	2.345.000,00	2.215.000,00
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7.431,77</b>	<b>949,78</b>
- Altres inversions financeres	7.431,77	949,78
<b>Total llarg termini</b>	<b>2.352.431,77</b>	<b>2.215.949,78</b>
<b>Deutors i altres comptes a cobrar</b>	<b>1.119.254,90</b>	<b>1.056.770,64</b>
- Clients usuaris	36.294,09	35.035,25
- Consell Comarcal	8.078,60	7.266,40
- Diputació de Girona	0,00	30.000,00
- Departament d'Ensenyament	18.875,00	32.788,00
- Generalitat de Catalunya (Direcció General de Protecció Social)	940.214,96	831.150,43
- Fundació Privada Centre Joan Riu	58.122,17	60.360,48
- Previsió ingressos Llei de la Dependència a cobrar	57.670,08	57.670,08
- Donació Federació Catalana de Golf	0,00	2.500,00
<b>Inversions financeres a curt termini</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
- Altres actius financers	250.000,00	250.000,00
<b>Total curt termini</b>	<b>1.369.254,90</b>	<b>1.306.770,64</b>

L'import corresponent a les inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades per import de 2.345.000 euros correspon a les aportacions concedides per la Fundació Bancaria "la Caixa", a través del conveni Generalitat pendents de cobrament (veure nota 10.2).

	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>Efectiu i altres líquids equivalents</b>	<b>461.505,16</b>	<b>838.438,70</b>
- Efectiu	788,33	187,54
- Targeta prepagament	531,16	0,00
- Comptes corrents bancaris	460.185,67	838.251,16

**9.3) Actius financers lliurats en garantia**

No existeixen actius financers lliurats en garantia al tancament de l'exercici 2019 i 2018.

**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 2019 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
<b>Actius financers a curt termini</b>	<b>178.676,88</b>	<b>237.905,93</b>	<b>178.676,88</b>	<b>237.905,93</b>
Altres inversions	178.676,88	237.905,93	178.676,88	237.905,93



Durant l'exercici 2019 no s'han registrat crèdits incobrables, mentre que a l'exercici 2018 es van registrar per import de 2.128,62 €.

D'altra banda, a l'exercici 2018 es van regularitzar saldos deutors per errors produïts en exercicis anteriors, per import de 2.109,62 euros. A l'exercici 2019 no s'han regularitzat saldos per aquest concepte.

**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 2019 i 2018, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2019	Exercici 2018
Interessos de comptes corrents, imposicions a termini i altres	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses</b>		
Despeses financeres	3.140,81	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.140,81</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL RESULTAT FINANCER</b>	<b>-3.140,81</b>	<b>0,00</b>

**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 2019 i 2018.

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
<b>Classes d'actius financers exercici 2019</b>		
Valors representatius de deute		
Altres actius financers	250.000,00	0,00
<b>Total import</b>	<b>250.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>% D'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>

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

Les característiques de les imposicions al tancament de l'exercici 2019 es detalla a continuació:

Entitat financera	Import	Tipus d'interès	Venciment
CaixaBank	100.000,00	0,00%	04/08/2020
CaixaBank	100.000,00	0,00%	04/08/2020
CaixaBank	50.000,00	0,00%	04/08/2020
<b>Total Imposicions a 31.12.2019</b>	<b>250.000,00</b>		



Al tancament de l'exercici 2018 el detall era el següent:

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
<b>Total imposicions a 31.12.2018</b>	<b>250.000,00</b>		

## 10. PASSIUS FINANCERS

### 10.1) Classificació dels passius financers per categories

La classificació dels passius financers dels exercicis 2019 i 2018 per categories es la següent:

CATEGORIES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL	
	ALTRES DEUTES		ALTRES DEUTES			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DEUTES A COST AMORTITZAT	2.532.249,24	2.466.362,50	185.344,59	161.774,60	2.717.593,83	2.628.137,10
<b>TOTAL</b>	<b>2.532.249,24</b>	<b>2.466.362,50</b>	<b>185.344,59</b>	<b>161.774,60</b>	<b>2.717.593,83</b>	<b>2.628.137,10</b>

### 10.2) Classificació dels passius financers del balanç

La classificació dels passius financers del balanç dels exercicis 2019 i 2018 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)+(6)+(8)-(10)	INTERESSOS EXPLÍCITS (13)= (2)+(5)-(7)+(9)
Deute transformable en subvenció (Curt i llarg termini)	0,00%	2.465.000,00	130.000,00	138.342,67	2.456.657,33	0,00
Deute per arrendament financer a (Curt i llarg termini)	3,00%	0,00	124.131,53	22.995,17	101.136,36	0,00
Fiances rebudes (Curt i llarg termini)	0,00%	1.362,50			1.362,50	0,00
Deutes amb usuaris llei de dependència	0,00%	103.758,36		828,95	102.929,41	0,00
Dipòsits i fiances usuaris	0,00%	58.016,24	530,00	3.038,01	55.508,23	0,00
Proveïdors d'immobilitzat	0,00%	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.628.137,10</b>	<b>254.661,53</b>	<b>165.204,80</b>	<b>2.717.593,83</b>	<b>0,00</b>



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 reforma 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
2019	130.000,00
<b>Total</b>	<b>2.595.000,00</b>

Al tancament de l'exercici 2019, s'han transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, dins del patrimoni net, un import de 138.342,67 euros, corresponent a les inversions executades i justificades fins 2019 en relació a les obres d'adequació de l'edifici Joan Riu Central.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 únicament s'ha cobrat el 50% de la subvenció corresponent a l'exercici 2012, per un total de 250.000 euros.

### 10.3) Línies de crèdit

L'entitat no té contractades línies de crèdit als exercicis 2019 i 2018.

### 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 2019 i 2018.

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
<b>Classes de passius financers exercici 2019</b>		
Obligacions i bons	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes	2.717.593,83	
<b>Total import</b>	<b>2.717.593,83</b>	<b>0,00</b>
<b>% De passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>

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



**10.5) Avals i altres garanties concedides**

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018 no existeixen avals ni garanties concedides a tercers.

**10.6) Altra informació**

- a) No existeixen deutes amb garantia real al tancament de l'exercici 2019 i 2018.
- 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 2019	Exercici 2018
Retorn pendent de pagar paga extra 2013	63.598,56	10.600,96
Retorn pendent de pagar paga extra 2012	0,00	686,99
Periodificació paga extra estiu	102.301,01	91.539,67
Remuneracions pendents de pagament	2.320,45	3.507,33
<b>Total</b>	<b>168.220,02</b>	<b>106.334,95</b>

D'acord amb l'establert a l'article 2 del decret llei 3/2020 de 11 de febrer, durant l'exercici 2020, es realitzarà el retorn del 60% de la paga extra de 2013, de forma que al tancament de l'exercici 2019 s'ha previst com a remuneracions pendents de pagament un import de 63.598,56 euros.

**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 2019 és el següent:

Gerència  
 Consorci Sant Gregori



Entitat	Béns finançats	Import concedit	Any	Saldo a 31/12/2018	Altes	Traspàs a Resultats 2019	Saldo a 31/12/2019
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	881.994,48	0,00	21.338,54	860.655,94
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.234.792,21	0,00	29.873,98	1.204.918,23
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	2.748.691,18	0,00	63.431,40	2.685.259,78
Diputació de Girona (Dipsalut)	Furgoneta	10.000,00	2016	4.509,43	0,00	1.994,91	2.514,52
Diputació de Girona	Parc de salut i oci adaptat	30.000,00	2018	27.315,64	0,00	4.163,39	23.152,25
Generalitat de Catalunya (Crowdfunding)	Gronxador	7.000,00	2019	0,00	7.000,00	466,69	6.533,31
Fundació Bancària "la Caixa"	Edifici Joan Riu Central	2.595.000,00	2012/2020	0,00	138.342,67	0,00	138.342,67
<b>TOTAL</b>		<b>8.374.196,17</b>		<b>4.897.302,94</b>	<b>145.342,67</b>	<b>121.268,91</b>	<b>4.921.376,70</b>

Al tancament de l'exercici 2019, s'ha transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, un import de 138.342,67 euros corresponent a la part d'inversió que fins al 2019 es troba executada i justificada en relació a les obres de la reforma de l'edifici Joan Riu Central. Fins a la data es trobava classificat com a deutes transformables en subvencions (veure nota 10.2).

D'altra banda, s'han rebut diverses donacions, mitjançant el conveni de col·laboració formalitzat amb CaixaBank, S.A.. L'import de 7.000,00 euros obtingut s'ha destinat a finançar l'adquisició d'uns gronxadors adaptats pels usuaris del centre.

A l'exercici 2018 es va atorgar 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 30.000,00 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 2018, el detall era 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
<b>TOTAL</b>		<b>5.772.196,17</b>		<b>4.986.626,13</b>	<b>30.000,00</b>	<b>119.323,19</b>	<b>4.897.302,94</b>

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

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2019 i 2018, és detalla a continuació:



ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2019	Exercici 2018
Fundació Privada Centre Joan Riu	233.737,64	377.991,25
Fundació Privada Centre Joan Riu - Dep. Ensenyament	169.531,05	36.817,00
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	519.391,40
Donació Catalana de Golf, S.L.	2.470,00	2.500,00
Altres	670,00	3.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>925.800,09</b>	<b>939.699,65</b>

**15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Al tancament dels exercicis 2019 i 2018 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 106.002,41 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
<b>Any 2019: (40% paga extra 2013)</b>	<b>42.403,85</b>
- El 10% 1r trimestre	10.600,96
- El 30% restant durant l'exercici 2019, un cop aprovada la llei de pressupostos.	31.802,89
<b>Any 2020: (60% paga extra 2013)</b>	<b>63.598,56</b>
<b>Any 2021: (55% paga extra 2014)</b>	<b>57.332,59</b>
<b>Any 2022: (45% paga extra 2014)</b>	<b>46.908,49</b>
<b>TOTAL A RETORNAR</b>	<b>210.243,49</b>

D'acord amb l'establert a l'article 2 del decret llei 3/2020 de 11 de febrer, durant l'exercici 2020, es realitzarà el retorn del 60% de la paga extra de 2013, de forma que al tancament de l'exercici 2019 s'ha previst com a remuneracions pendents de pagament un import de 63.598,56 euros (veure nota 10.6.e).

Al tancament de l'exercici 2018, es va preveure la recuperació del 10% de la paga extra del 2013, que ha estat liquidat durant el 2019, per un import de 10.600,96 euros. Addicionalment, durant l'exercici 2019 també ha estat retornat un import de 31.802,89 euros corresponent al 30% de la indicada paga extra.

**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).  
Durant l'exercici 2019 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 COMPTA DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL**

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

	Els Roures			Centre Joan Riu			Administració	CDIAP	TOTAL
	Residència	Centre de dia	Llar	Escola E.E.:		Servei Valoració			
				Residència	Escola E.E.:				
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	2.470,00	0,00	447.527,81	475.132,28	0,00	121.938,91	0,00	1.047.069,00	
3. Vendes netes i prestació de serveis	2.854.573,26	135.363,28	1.013.994,73	129.487,37	802.772,32	0,00	160.284,48	5.096.475,44	
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.862,30	0,00	20.862,30	
6. Altres ingressos de gestió ordinària	125,52	4,26	445,08	526,14	1,50	1.942,50	1,50	3.046,50	
<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>2.957.168,78</b>	<b>135.367,54</b>	<b>1.461.967,62</b>	<b>605.145,79</b>	<b>802.773,82</b>	<b>144.743,71</b>	<b>160.285,98</b>	<b>6.167.453,24</b>	
8. Despeses de personal	-2.277.225,36	-141.301,46	-858.789,80	-237.288,84	-574.896,12	-358.762,29	-99.464,93	-4.547.728,80	
10. Aprovisionaments	-260.180,04	-19.095,30	-91.224,52	-82.565,40	-1.729,27	-37.672,42	-1.140,26	-493.607,21	
11. Altres despeses de gestió ordinària	-366.846,51	-24.013,85	-112.333,01	-249.031,61	-29.530,22	-66.374,70	-24.585,85	-872.715,75	
12. Amortització de l'immobilitzat	-158.472,13	-5.910,44	-26.392,11	-43.406,75	-7.675,43	-31.179,92	0,00	-273.036,78	
<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-3.062.724,04</b>	<b>-190.321,05</b>	<b>-1.088.739,44</b>	<b>-612.292,60</b>	<b>-613.831,04</b>	<b>-493.989,33</b>	<b>-125.191,04</b>	<b>-6.187.088,54</b>	
<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>	<b>-205.555,26</b>	<b>-54.953,51</b>	<b>373.228,18</b>	<b>-7.146,81</b>	<b>188.942,78</b>	<b>-349.245,62</b>	<b>35.094,94</b>	<b>-19.635,30</b>	
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.565,64	0,00	9.565,64	
14. Altres partides no ordinàries	24.924,00	1.562,30	6.686,65	1.797,62	3.096,00	6.214,56	0,00	44.281,13	
<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)</b>	<b>-180.631,26</b>	<b>-53.391,21</b>	<b>379.914,83</b>	<b>-5.349,19</b>	<b>192.038,78</b>	<b>-333.465,42</b>	<b>35.094,94</b>	<b>34.211,47</b>	
16. Despeses financeres	-2.104,34	-94,23	-502,53	-439,71	0,00	0,00	0,00	-3.140,81	
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	105,68	9,60	-59.382,77	38,44	0,00	0,00	0,00	-59.229,05	
<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)</b>	<b>-1.998,66</b>	<b>-84,63</b>	<b>-59.885,30</b>	<b>-401,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.369,86</b>	
<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)</b>	<b>-182.629,92</b>	<b>-53.475,84</b>	<b>320.029,53</b>	<b>-5.750,46</b>	<b>192.038,78</b>	<b>-333.465,42</b>	<b>35.094,94</b>	<b>-128.158,39</b>	
Distribució 9% Ingressos Administració	-259.430,26	-12.323,69	-132.196,24	-54.624,91	-72.528,28	545.529,12	-14.425,74	0,00	
<b>Resultat ajustat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici</b>	<b>-442.060,18</b>	<b>-65.799,53</b>	<b>187.833,29</b>	<b>-60.375,37</b>	<b>119.510,50</b>	<b>212.063,70</b>	<b>20.669,20</b>	<b>-28.158,39</b>	



**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	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01
HP deutora per I.S	289,01	0,00	0,00	289,01	289,01	0,00
HP, retencions i pagaments a compte	0,00	0,00	123,15	123,15	0,00	123,15
<b>TOTAL DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS</b>	<b>289,01</b>	<b>0,00</b>	<b>123,16</b>	<b>412,17</b>	<b>289,01</b>	<b>123,16</b>

**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
Hisenda pública, IRPF	103.300,47	0,00	371.087,09	474.387,56	360.491,89	113.895,67
<b>Total Hisenda Pública</b>	<b>103.300,47</b>	<b>0,00</b>	<b>371.087,09</b>	<b>474.387,56</b>	<b>360.491,89</b>	<b>113.895,67</b>
Seguretat Social	96.498,99	0,00	1.202.376,01	1.298.875,00	1.193.117,67	105.757,33
<b>Total Seguretat Social</b>	<b>96.498,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1.202.376,01</b>	<b>1.298.875,00</b>	<b>1.193.117,67</b>	<b>105.757,33</b>
Retencions judicials nòmina	225,55	0,00	3.992,65	4.218,20	4.047,33	170,87
Dipòsits usuaris	58.016,24	0,00	530,00	58.546,24	3.038,01	55.508,23
Fiances rebudes II/t	1.362,50	-1.362,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Fiances rebudes c/t	0,00	1.362,50	0,00	1.362,50	0,00	1.362,50
<b>Total altres creditors</b>	<b>59.604,29</b>	<b>0,00</b>	<b>4.522,65</b>	<b>64.126,94</b>	<b>7.085,34</b>	<b>57.041,60</b>
<b>TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS</b>	<b>259.403,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.577.985,75</b>	<b>1.837.389,50</b>	<b>1.560.694,90</b>	<b>276.694,60</b>

**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 2019, classificats per tipologia i per procediment d'adjudicació.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		ADJUDICACIÓ DIRECTA + DERIVATS	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT		
D'obres	2.765.045,81					2.765.045,81
De subministrament	343.460,67	1.237.756,90			151.556,79	1.732.774,36
Patrimonials						0,00
De gestió de serveis de serveis públics						0,00
De serveis	10.043,00		99.150,23		424.627,57	533.820,80
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 en 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 i curt termini)	1.362,50	1.362,50
Dipòsits rebuts a curt termini (Llei de dependència)	50.016,74	47.228,73
Dipòsits rebuts a curt termini (Xips roba)	7.999,50	8.279,50
<b>Total</b>	<b>59.378,74</b>	<b>56.870,73</b>



**23.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA**

**23.1) Pressupost corrent**

**1. Pressupost de despeses**

**a) Modificacions de crèdit**

Classificació econòmica	Descripció	Ampliacions de crèdit	Transferències i habilitacions de crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Total modificacions
			Positiva	Negativa		
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	120.617,63		-634.404,12		-513.786,49
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	85.615,03		-75.630,41		9.984,62
1300003	Altres Remuneracions	-106.359,20	27.039,84			-79.319,36
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	106.217,62	1.066.733,99			1.172.951,61
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	15.595,63	59.227,14			74.822,77
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	-2.217,93	109.436,87			107.218,94
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	2.107,85		-1.058,09		1.049,76
1600001	Seguretat Social	61.568,71	21.491,31			83.060,02
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>	<b>283.145,34</b>	<b>1.283.929,15</b>	<b>-711.092,62</b>	<b>0,00</b>	<b>855.981,87</b>
2040001	Altres lloguers i cànons	53.348,99		-580,20		52.768,79
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat mat.	35.122,93			6.548,28	41.671,21
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	-1.339,75				-1.339,75
2200001	Material ordinari no inventariable	7.953,84		-3.243,01		4.710,83
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	148,14				148,14
2210001	Aigua i energia	-24.730,79		-19.062,12		-43.792,91
2210002	Combustible per a mitjans de transport	-670,44				-670,44
2210003	Vestuari	3.466,68				3.466,68
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	-17.329,70		-1.848,55		-19.178,25
2210007	Queviures	65.924,62				65.924,62
2210089	Altres Subministraments	11.278,86				11.278,86
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	1.156,32				1.156,32
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	-569,62		-982,40		-1.552,02
2230001	Transports	-12.839,02		-17.992,49		-30.831,51
2240001	Despeses d'assegurances	2.984,94				2.984,94
2250001	Tributs	390,33				390,33
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.656,60				2.656,60
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	846,80		-1.856,80		-1.010,00
2260011	Formació del personal propi	3.871,92		-965,00		2.906,92
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	615,84				615,84
2260089	Altres despeses diverses	21.936,26				21.936,26
2270001	Neteja i sanejament	38.945,08			5.144,73	44.089,81
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	106.711,24				106.711,24
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	539.616,95		-554.616,34	1.378,00	-13.621,39
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	9.969,30		-11.098,40		-1.129,10
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	41,72				41,72
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	22.553,27				22.553,27
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>	<b>872.061,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-612.245,31</b>	<b>13.071,01</b>	<b>272.887,01</b>
3100001	Interessos operacions de tresoreria	-1.238,56				-1.238,56
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	264,58				264,58
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>-973,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-973,98</b>
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	-13.053,76				-13.053,76
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	0,00			163.182,30	163.182,30
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)	0,00			171.982,26	171.982,26
6200001	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitatge	-24.487,67			107.843,52	83.355,85
6300001	Inversions en material de transport	-15.734,06				-15.734,06
6400001	Inversions en mobiliari i estris	-87,85			11.384,17	11.296,32
6500001	Inversions en equips de procés de dades	10.123,20			7.470,14	17.593,34
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	-338,83				-338,83
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>-43.578,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>461.862,39</b>	<b>418.283,42</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.110.653,70</b>	<b>1.283.929,15</b>	<b>-1.323.337,93</b>	<b>474.933,40</b>	<b>1.546.178,32</b>



b) Romanents de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX		-42.475,75	-42.475,75
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX		151,31	151,31
1300003	Altres Remuneracions		-758,78	-758,78
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL		32.683,15	32.683,15
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL		2.310,92	2.310,92
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL		-60,79	-60,79
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ		-1.305,61	-1.305,61
1600001	Seguretat Social		-4.463,98	-4.463,98
	<b>TOTAL CAPÍTOL 1</b>		<b>-13.919,53</b>	<b>-13.919,53</b>
2040001	Altres lloguers i cànon		26.244,46	26.244,46
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat mat.		7.421,08	7.421,08
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment		622,38	622,38
2200001	Material ordinari no inventariable		617,71	617,71
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions		67,45	67,45
2210001	Aigua i energia		30.437,53	30.437,53
2210002	Combustible per a mitjans de transport		-113,50	-113,50
2210003	Vestuari		5.096,27	5.096,27
2210005	Productes farmacèutics i analítiques		258,60	258,60
2210007	Queviures		5.172,26	5.172,26
2210089	Altres Subministraments		8.335,62	8.335,62
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres		633,46	633,46
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades		97,31	97,31
2230001	Transports			0,00
2240001	Despeses d'assegurances		35,30	35,30
2250001	Tributs		-0,01	-0,01
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		40,17	40,17
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos			0,00
2260011	Formació del personal propi		1.038,24	1.038,24
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu		0,02	0,02
2260089	Altres despeses diverses		1.292,35	1.292,35
2270001	Neteja i sanejament		3.988,02	3.988,02
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius		5.178,61	5.178,61
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses		7.778,29	7.778,29
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats		1,85	1,85
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI		0,05	0,05
2300001	Dietes, locomoció i trasllats		5.023,85	5.023,85
	<b>TOTAL CAPÍTOL 2</b>		<b>109.267,37</b>	<b>109.267,37</b>
3100001	Interessos operacions de tresoreria		-3.140,81	-3.140,81
3420001	Comissió i altres despeses bancàries		-6,37	-6,37
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>		<b>-3.147,18</b>	<b>-3.147,18</b>
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis			0,00
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	133.600,28		133.600,28
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)			0,00
6200001	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitatge		21.095,36	21.095,36
6300001	Inversions en material de transport			0,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris		818,50	818,50
6500001	Inversions en equips de procés de dades		5,79	5,79
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques		-17.590,84	-17.590,84
	<b>TOTAL CAPÍTOL 6</b>	<b>133.600,28</b>	<b>4.328,81</b>	<b>137.929,09</b>



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 2020		Exercici 2021	
							Contractes abonament total	Resta contractes	Contractes abonament total	Resta contractes
Edifici Joan Riu Central	6100002	4.077.048,59	2017	2021	87.898,35	50.444,32	1.824.581,66	541.495,20	1.212.720,59	359.908,47
Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)	6100003	236.841,91	2017	2019	64.859,65	171.982,26				

Pel que fa a la les obres de reforma i equipament de l'edifici Joan Riu Central, durant l'exercici 2019 s'han iniciat les obres per a la seva adequació i urbanització, havent-se adjudicat els corresponents contractes d'obra així com els corresponents a altres serveis i equipaments, havent compromès un total de 3.938.705,92 euros per l'exercici 2020 i 2021, data en la qual es preveu la seva finalització.

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

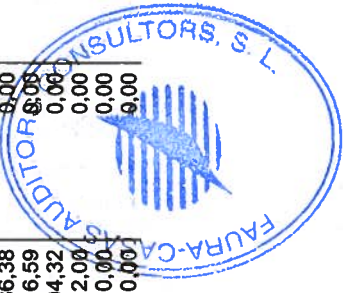
La recaptació neta, incloent les devolucions d'ingressos realitzades és la següent:

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació neta
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	3.963.445,62
3990009	Altres ingressos diversos	176.894,80
	<b>TOTAL CAPÍTOL 3</b>	<b>4.140.340,42</b>
4700001	D'empreses Privades	525.031,40
4810001	De fundacions	338.068,21
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	7.078,29
	<b>TOTAL CAPÍTOL 4</b>	<b>870.177,90</b>
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 5</b>	<b>0,00</b>
7800001	De Famílies	3.000,00
7810001	De Fundacions	4.000,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 7</b>	<b>7.000,00</b>
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00
	<b>TOTAL CAPÍTOL 8</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL RECAPTACIÓ NETA</b>	<b>5.017.518,32</b>



**23.2) Pressupostos tancats****1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats - EXERCICI 2018**

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 cànon	38,73		38,73	0,00	38,73	0,00
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	13.379,60		13.379,60	0,00	13.379,60	0,00
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.126,06		1.126,06	0,00	1.126,06	0,00
2200001	Material ordinari no inventariable	681,62		681,62	0,00	681,62	0,00
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	145,00		145,00	0,00	145,00	0,00
2210001	Aigua i energia	23.904,89		23.904,89	0,00	23.904,89	0,00
2210002	Combustible per a mitjans de transport	1.175,73	-0,21	1.175,52	0,00	1.175,52	0,00
2210003	Vestuari	540,04	-0,03	540,01	0,00	540,01	0,00
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	2.291,56		2.291,56	0,00	2.291,56	0,00
2210007	Queviures	37.790,10		37.790,10	0,00	37.790,10	0,00
2210089	Altres subministraments	10.082,53		10.082,53	0,00	10.082,53	0,00
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	112,22		112,22	0,00	112,22	0,00
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	514,18		514,18	0,00	514,18	0,00
2230001	Transports	4.605,24		4.605,24	0,00	4.605,24	0,00
2240001	Despeses d'assegurances	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2250001	Tributs	15,11		15,11	0,00	15,11	0,00
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	853,08		853,08	0,00	853,08	0,00
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	0,00	-0,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2260011	Formació del personal propi	267,55		267,55	0,00	267,55	0,00
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	107,41		107,41	0,00	107,41	0,00
2260089	Altres despeses diverses	86.606,45		86.606,45	0,00	9.318,35	77.288,10
2270001	Neteja i sanejament	7.435,37		7.435,37	0,00	7.435,37	0,00
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	12.811,64		12.811,64	0,00	12.811,64	0,00
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	80.077,56		80.077,56	0,00	80.077,56	0,00
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	586,38		586,38	0,00	586,38	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	416,59		416,59	0,00	416,59	0,00
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	1.904,32		1.904,32	0,00	1.904,32	0,00
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	2,00		2,00	0,00	2,00	0,00
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00



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
6400001 6500001	Inversions en mobiliari i estris Inversions en equips de procés de dades	814,05 5.640,91		814,05 5.640,91	0,00 0,00	814,05 5.640,91	0,00 0,00
<b>TOTAL</b>		<b>293.925,92</b>	<b>-0,27</b>	<b>293.925,65</b>	<b>0,00</b>	<b>216.637,55</b>	<b>77.288,10</b>

**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 399.0009 481.0001 482.0001 762.0003	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària Altres ingressos diversos De fundacions D'altres institucions sense fi de lucre De Diputacions	729.077,76 374.991,82 41.543,48 18.817,00 30.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	729.077,76 129.244,39 41.543,48 18.817,00 30.000,00	0,00 245.747,43 0,00 0,00 0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.194.430,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>948.682,63</b>	<b>245.747,43</b>





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					Anys successius
		2020	2021	2022	2023		
D/204.0001	Subministrament	28.813,93	27.273,70	27.273,70	26.045,88	0,00	
D/213.0001	Subministrament	23.940,00	6.148,26	6.311,00	0,00	0,00	
D/221.0001	Subministrament	173.946,90	173.946,90	119.768,73	21.692,15	0,00	
D/227.0089	Serveis	16.095,26	10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	
D/610.0001	Obra	2.366.076,86	1.572.629,06	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>		<b>2.608.872,95</b>	<b>1.790.597,92</b>	<b>163.953,43</b>	<b>58.338,03</b>	<b>10.600,00</b>	

**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%	138.342,67	50.444,32	250.000,00	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	87.898,35	50.444,32	138.342,67	3.938.705,92



**23.5) Romanent de tresoreria**

Components	Exercici 2019		Exercici 2018	
<b>1. (+) Fons líquids</b>		<b>711.505,16</b>		<b>1.088.438,70</b>
<b>2. (+) Drets pendents de cobrament</b>		<b>1.353.301,92</b>		<b>1.194.719,07</b>
(+) Del pressupost corrent	1.107.431,33		926.289,35	
(+) De pressupostos tancats	245.747,43		268.140,71	
(+) D'operacions no pressupostàries	123,16		289,01	
(+) Operacions comercials				
<b>3. (-) Obligacions pendents de pagament</b>		<b>483.948,45</b>		<b>556.838,20</b>
(+) Del pressupost corrent	129.965,75		226.693,16	
(+) De pressupostos tancats	77.288,10		70.741,29	
(+) D'operacions no pressupostàries	276.694,60		259.403,75	
(+) Operacions comercials				
<b>4. (+) Partides pendents d'aplicació</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva				
<b>I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>		<b>1.580.858,63</b>		<b>1.726.319,57</b>
<b>II. Excés de finançament afectat</b>		<b>-250.000,00</b>		<b>-162.101,65</b>
<b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>		<b>-188.077,35</b>		<b>-178.676,88</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>		<b>1.142.781,28</b>		<b>1.385.541,04</b>

**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 2019
Saldos amb usuaris per llei de dependència	57.670,08
Saldos d'usuaris per quotes o serveis no liquidats anys anteriors	178.484,72
Departament d'Ensenyament	9.592,63
<b>TOTAL</b>	<b>245.747,43</b>

**23.7) Creditors per operacions meritades**

En conceptes de despeses per operacions meritades a 31 de desembre de 2019 figura un total de 208.072,60 euros:

Núm. de comptes	Components	Exercici 2019
	<b>Romanent de tresoreria no afectat</b>	<b>1.142.781,28</b>
	<b>1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost</b>	<b>-208.072,60</b>
413	Creditors per operacions meritades	-208.072,60
	<b>V. Romanent de tresoreria total (IV-1)</b>	<b>934.708,68</b>



**24.- INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTÀRIS**

**24.1) Indicadors financers i patrimonials**

a) Liquiditat immediata

<u>Fons líquids</u>	<u>711.505,16</u>	
Passiu corrent	717.565,49	0,99

b) Liquiditat a curt termini

<u>Fons líquids + drets pendents de cobrament</u>	<u>2.064.807,08</u>	2,88
Passiu corrent	717.565,49	

c) Liquiditat general

<u>Actiu corrent</u>	<u>1.838.605,16</u>	2,56
Passiu corrent	717.565,49	

d) Endeutament

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>3.249.814,73</u>	0,31
Passiu corrent + Passiu no corrent + PN	10.413.222,21	

e) Relació d'endeutament

<u>Passiu corrent</u>	<u>717.565,49</u>	0,28
Passiu no corrent	2.532.249,24	

f) Cash-flow

<u>Passiu no corrent</u>	+	<u>Passiu corrent</u>	
Fluxos nets de gestió		Fluxos nets de gestió	
<u>2.532.249,24</u>	+	<u>717.565,49</u>	63,22
51.405,53		51.405,53	



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
6.167.453,24	0,00	0,17	0,83	0,00

*Estructura de les despeses*

DESPESES DE GESTIÓ ORDINARIA (DGO)				
DGO	G. PERS. / DGO	TRANSFC / DGO	APROV / DGO	Resta DGO / DGPO
6.187.088,54	0,74	0,00	0,08	0,19

*Cobertura de les despeses corrents*

DESPESA DE GESTIÓ ORDINARIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
6.187.088,54	6.167.453,24	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 DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,96	6.254.353,41	6.484.483,16



2. Realització de pagaments

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS LÍQUIDS/OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,98	6.124.387,66	6.254.353,41

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
7,18%	449.132,73	6.254.353,41

4. Període mitjà de pagament

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT		
PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES
7,58	129.965,75	6.254.353,41

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
0,94	6.124.949,65	6.484.483,16

2. Realització de cobraments

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: RECAPTACIÓ NETA/DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,82	5.017.518,32	6.124.949,65



3. Període mitjà de cobraments

PERIODE MIG DE COBRAMENT		
PERIODE MIG DE COBRAMENT	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	DRETS RECONEGUTS NETS
65,99	1.107.431,33	6.124.949,65

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)
0,74	216.637,55	293.925,65

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)
0,79	948.682,63	1.194.430,06



**25.- INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS**

**25.1) Resum general de costos de l'entitat**

ELEMENTS	IMPORT	%
<b>COSTOS DE PERSONAL</b>	<b>4.547.728,80</b>	<b>72,76%</b>
Sous i Salaris	3.553.260,76	56,85%
Indemnitzacions	0,00	0,00%
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	976.732,74	15,63%
Altres costos socials	17.735,30	0,28%
Indemnitzacions per raons del servei	0,00	0,00%
Transport de personal	0,00	0,00%
<b>ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>493.607,21</b>	<b>7,90%</b>
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00	0,00%
Cost d'altres materials	262.778,07	4,20%
Adquisició de béns d'inversió	0,00	0,00%
Treballs realitzats per altres entitats	230.829,14	3,69%
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>856.452,93</b>	<b>13,70%</b>
Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici	0,00	0,00%
Arrendaments i cànon	33.010,13	0,53%
Reparacions i conservació	147.636,70	2,36%
Serveis de professionals independents	130.927,54	2,09%
Transports	0,00	0,00%
Serveis bancaris i similars	806,37	0,01%
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.626,43	0,06%
Subministraments	178.196,15	2,85%
Comunicacions	5.420,29	0,09%
Costos diversos	356.829,32	5,71%
<b>TRIBUTS</b>	<b>16.262,82</b>	<b>0,26%</b>
<b>COSTOS CALCULATS</b>	<b>273.036,78</b>	<b>4,37%</b>
Amortitzacions	273.036,78	4,37%
Previsió Social de Funcionaris	0,00	0,00%
<b>COSTOS FINANCERS</b>	<b>3.140,81</b>	<b>0,05%</b>
<b>COSTOS DE TRANSFERÈNCIES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>ALTRES COSTOS</b>	<b>60.111,05</b>	<b>0,96%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.250.340,40</b>	<b>100,00%</b>

**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	1.809.689,42	467.535,94	2.277.225,36	74,29%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	260.180,04	260.180,04	8,49%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	358.037,43	358.037,43	11,68%
TRIBUTS	0,00	8.809,08	8.809,08	0,29%
COSTOS CALCULATS	0,00	158.472,13	158.472,13	5,17%
COSTOS FINANCERS	0,00	2.104,34	2.104,34	0,07%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	465,69	465,69	0,01%
<b>TOTAL</b>	<b>1.809.689,42</b>	<b>1.255.604,65</b>	<b>3.065.294,07</b>	<b>100,00%</b>



**ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	80.572,36	60.729,10	141.301,46	74,21%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	19.095,30	19.095,30	10,03%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	23.227,35	23.227,35	12,20%
TRIBUTS	0,00	786,50	786,50	0,41%
COSTOS CALCULATS	0,00	5.910,44	5.910,44	3,10%
COSTOS FINANCERS	0,00	94,23	94,23	0,05%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>80.572,36</b>	<b>109.842,92</b>	<b>190.415,28</b>	<b>100,00%</b>

**ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	754.612,36	104.177,44	858.789,80	74,75%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	91.224,52	91.224,52	7,94%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	110.602,67	110.602,67	9,63%
TRIBUTS	0,00	1.730,34	1.730,34	0,15%
COSTOS CALCULATS	0,00	26.392,11	26.392,11	2,30%
COSTOS FINANCERS	0,00	502,53	502,53	0,04%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	59.614,05	59.614,05	5,19%
<b>TOTAL</b>	<b>754.612,36</b>	<b>394.243,66</b>	<b>1.148.856,02</b>	<b>100,00%</b>

**ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	2.764,22	234.524,62	237.288,84	38,73%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	82.565,40	82.565,40	13,48%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	245.098,95	245.098,95	40,00%
TRIBUTS	0,00	3.932,66	3.932,66	0,64%
COSTOS CALCULATS	0,00	43.406,75	43.406,75	7,08%
COSTOS FINANCERS	0,00	439,71	439,71	0,07%
COSTOS DE TRANSFERÈNCIES	0,00	0,00	0,00	0,00%
ALTRES COSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>2.764,22</b>	<b>609.968,09</b>	<b>612.732,31</b>	<b>100,00%</b>

**ACTIVITAT 5: SERVEI DE VALORACIÓ**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	571.209,80	3.686,32	574.896,12	93,66%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	1.729,27	1.729,27	0,28%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	29.530,22	29.530,22	4,81%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	7.675,43	7.675,43	1,25%
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%
<b>TOTAL</b>	<b>571.209,80</b>	<b>42.621,24</b>	<b>613.831,04</b>	<b>100,00%</b>

Gerència  
Consorci Sant Gregori





**ACTIVITAT 6: ADMINISTRACIÓ /  
ESTRUCTURA**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	235.506,45	123.255,84	358.762,29	72,62%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	37.672,42	37.672,42	7,63%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	65.370,46	65.370,46	13,23%
TRIBUTS	0,00	1.004,24	1.004,24	0,20%
COSTOS CALCULATS	0,00	31.179,92	31.179,92	6,31%
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	31,23	31,31	0,01%
<b>TOTAL</b>	<b>235.506,53</b>	<b>258.514,11</b>	<b>494.020,64</b>	<b>100,00%</b>

**ACTIVITAT 7: CDIAP**

ELEMENTS	COST DIRECTE	COST INDIRECTE	TOTAL	%
COSTOS DE PERSONAL	97.044,93	2.420,00	99.464,93	79,45%
ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS	0,00	1.140,26	1.140,26	0,91%
SERVEIS EXTERIORS	0,00	24.585,85	24.585,85	19,64%
TRIBUTS	0,00	0,00	0,00	0,00%
COSTOS CALCULATS	0,00	0,00	0,00	0,00%
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%
<b>TOTAL</b>	<b>97.044,93</b>	<b>28.146,11</b>	<b>125.191,04</b>	<b>100,00%</b>

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

ACTIVITATS	IMPORT	%
ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES	3.065.294,07	49,04%
ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES	190.415,28	3,05%
ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU	1.148.856,02	18,38%
ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU	612.732,31	9,80%
ACTIVITAT 5: SERVEI DE VALORACIÓ	613.831,04	9,82%
ACTIVITAT 6: ADMINISTRACIÓ / ESTRUCTURA	494.020,64	7,90%
ACTIVITAT 7: CDIAP	125.191,04	2,00%
<b>TOTAL</b>	<b>6.250.340,40</b>	<b>100,00%</b>



**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	3.065.294,07	42.573,53
ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES	15	190.415,28	12.694,35
ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU	23	1.148.856,02	49.950,26
ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU	50	612.732,31	12.254,65

**27.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT**

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de la COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat dia 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt del sector, amb un impacte difícilment previsible a data de formulació dels presents comptes anuals.

En el Consorci Sant Gregori, fins a la data de formulació, s'han pres un seguit de mesures, tant en l'àmbit del complex assistencial a Sant Gregori, com en l'àmbit dels serveis a les persones, ubicats a Girona ciutat. Les mesures preses han estat en forma de tancament de l'atenció presencial a les persones, de l'Escola, del Centre de Dia (CAE), del CDIAP, del CAD i del SEVAD, i en conseqüència l'habilitació del sistema de teletreball en la gran majoria dels professionals d'aquests serveis. S'han suspès i anul·lat contractes vinculats al manteniment i neteja dels espais, de serveis professionals externs, i d'activitats d'acció terapèutica. Cal esmentar la paralització de les obres de reforma de l'edifici Joan Riu Central.

En l'àmbit residencial, s'han reorganitzat les tasques i responsabilitats, incrementant notablement la contractació de personal i la despesa en la realització d'hores extraordinàries i complementàries, per l'atenció a les urgències i emergències produïdes. Cal assenyalar que en l'àmbit de la Residència infantil, al cessar l'activitat escolar, i per tant, l'activitat presencial dels mestres i educadors de l'escola, s'ha hagut de suplir amb nous professionals en la franja horària escolar. La despesa principal de caràcter extraordinari ha estat l'adquisició d'equips de protecció individual (EPI) sanitaris i/o Co-VID19 i el lloguer d'infraestructures i serveis per minimitzar la propagació del virus dins de les unitats residencials.

Cal tenir en compte l'obertura d'una unitat residencial temporal per a persones infectades amb Co-VID19, anomenada LA FLORESTA, a través d'una encomana de gestió per part del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, i del Departament de Salut.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat del Consorci, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

En l'apartat 3.5 dels presents comptes s'informa que el Consorci continua portant una comptabilitat financera a partir de la qual es realitza una conversió per l'obtenció de la liquidació del pressupost. En aquest aspecte cal destacar que a partir del mes de març del 2020 el Consorci, a través de l'aplicació PANGEA, s'ha adaptat de forma plena a la normativa estricta del Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC) generant de forma automàtica tota



la informació de seguiment del procés pressupostari que estableix el règim de comptabilitat pública, permetent a la vegada fer una conversió, també automàtica, cap a la comptabilitat financera.

Excepte per l'expressat en els paràgrafs anteriors, no existeixen altres 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 2020

