

CONSORCI SANT GREGORI

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2020

Protocol número: B-7.480



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	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
Consorti Sant Gregori

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte del resultat econòmic patrimonial, 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 2020, 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 23.1.2)

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 l'Autonomia Personal i la Discapacitat 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 compliments 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'èmfasi

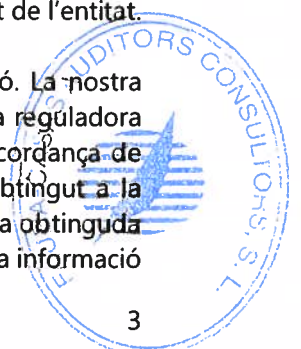
Tal i com es descriu a la nota 1.1 de la memòria adjunta, d'acord amb el que preveu l'article 5.4 dels seus estatuts, el Consorci es va constituir per un període inicial de 4 anys, que es podria renovar per acord de les parts. En data 24 de maig de 2012, el Consell de Govern va acordar renovar la vigència 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.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació compren la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 27 de la memòria, la formulació de la qual es responsabilitat del Director-Gerent de l'entitat.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte l'altra informació



consisteix en avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, el que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, motiu pel qual la comptabilitat analítica inclou únicament una part dels costos detallats a la nota de la memòria. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat 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·lúsió, 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 aconseguen 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, 30 de juny de 2021
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós
Soci

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**
2021 Núm. 20/21/13687
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR
Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals
Exercici 2020



CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2020



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2020	2019
A) Actiu no corrent		7.457.642,00	8.574.617,05
I. Immobilitzat intangible	7	33.427,49	31.917,40
3. Aplicacions informàtiques		33.427,49	31.917,40
II. Immobilitzat material	5	7.414.842,39	6.190.267,88
2. Construccions		5.272.532,75	5.401.918,52
5. Altre immobilitzat material		617.837,19	650.006,69
6. Immobilitzat en curs i bestretes		1.524.472,45	138.342,67
IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	9	0,00	2.345.000,00
4. Altres inversions financeres		0,00	2.345.000,00
V. Inversions financeres a llarg termini	9	9.372,12	7.431,77
4. Altres inversions financeres		9.372,12	7.431,77
B) Actiu corrent		4.101.477,87	1.838.605,16
II. Existències		4.694,71	5.732,37
3. Proveïments i altres		4.694,71	5.732,37
III. Deutors i altres comptes a cobrar		2.009.244,40	1.119.378,06
1. Deutors per operacions de gestió	9	2.008.716,94	942.135,04
2. Altres comptes a cobrar	9	404,30	177.119,86
3. Administracions públiques		123,16	123,16
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	9	1.667.997,86	0,00
3. Altres inversions		1.667.997,86	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	9	1.484,88	250.000,00
4. Altres inversions financeres		1.484,88	250.000,00
VI. Ajustos per periodificació		2.053,66	1.989,57
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	416.002,36	461.505,16
2. Tresoreria		416.002,36	461.505,16
TOTAL ACTIU (A+B)		11.559.119,87	10.413.222,21

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2020	2019
A) Patrimoni net		8.606.714,88	7.163.407,48
I. Patrimoni		25.805,51	25.805,51
II. Patrimoni generat		2.454.732,75	2.216.225,27
1. Resultats d'exercicis anteriors		2.216.225,27	2.244.383,66
2. Resultats de l'exercici		238.507,48	-28.158,39
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	14	6.126.176,62	4.921.376,70
B) Passiu no corrent		51.859,75	2.532.249,24
II. Deutes a llarg termini	10	51.859,75	75.591,91
4. Altres deutes		51.859,75	75.591,91
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini	10	0,00	2.456.657,33
C) Passiu corrent		2.900.545,24	717.565,49
II. Deutes a curt termini	10	97.388,27	185.344,59
4. Altres deutes		97.388,27	185.344,59
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini	10	1.779.655,19	0,00
IV. Creditors i altres comptes a pagar		1.023.501,78	532.226,90
1. Creditors per operacions de gestió		563.003,70	144.177,01
2. Altres comptes a pagar	10.6	235.554,85	168.220,02
3. Administracions públiques		224.943,23	219.823,87
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		11.559.119,87	10.413.222,21

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	NOTES MEMÒRIA	2020	2019
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.056.340,44	1.047.069,00
a) De l'exercici		934.138,22	925.800,09
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		934.138,22	925.800,09
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		122.202,22	121.268,91
3. Vendes netes i prestació de serveis		5.517.893,90	5.096.475,44
b) Prestacions de serveis		5.517.893,90	5.096.475,44
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		29.622,59	20.862,30
6. Altres ingressos de gestió ordinària		130.052,20	3.046,50
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		6.733.909,13	6.167.453,24
8. Despeses de personal		-4.728.251,23	-4.547.728,80
a) Sous, salaris i assimilats		-3.666.406,09	-3.553.260,76
b) Càrregues socials		-1.061.845,14	-994.468,04
10. Aprovisionaments		-449.849,59	-493.607,21
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		-449.849,59	-493.607,21
11. Altres despeses de gestió ordinària		-1.017.148,85	-872.715,75
a) Subministraments i serveis exteriors		-1.000.211,53	-856.452,93
b) Tributs		-16.937,32	-16.262,82
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-313.061,93	-273.036,78
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-6.508.311,60	-6.187.088,54
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		225.597,53	-19.635,30
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00	9.565,64
a) Deteriorament de valor		0,00	9.565,64
14. Altres partides no ordinàries		-57.529,22	44.281,13
a) Ingressos		1.891,99	45.163,13
b) Despeses		-59.421,21	-882,00
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		168.068,31	34.211,47
16. Despeses financeres	8	-2.684,71	-3.140,81
b) Altres		-2.684,71	-3.140,81
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	9	73.123,88	-59.229,05
b) Altres		73.123,88	-59.229,05
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		70.439,17	-62.369,86
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		238.507,48	-28.158,39



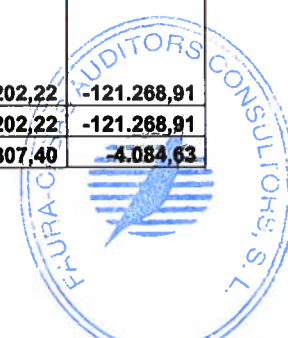
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	NOTES MEMORIA	1. Patrimoni aportat	II. Patrimoni Generat	IV. Altres increments patrimonials	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2019		25.805,51	2.216.225,27	4.921.376,70	7.163.407,48
B. AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS					0,00
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2020 (A+B)		25.805,51	2.216.225,27	4.921.376,70	7.163.407,48
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2020		0,00	238.507,48	1.204.799,92	1.443.307,40
1.Ingressos i despeses reconegudes a l'exercici	14		238.507,48	1.204.799,92	1.443.307,40
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries					0,00
3. Altres variacions del patrimoni net					0,00
E. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2020 (C+D)		25.805,51	2.454.732,75	6.126.176,62	8.606.714,88

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	NOTES MEMORIA	2020	2019
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		238.507,48	-28.158,39
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		1.327.002,14	145.342,67
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	1.327.002,14	145.342,67
Total (1+2+3+4)		1.327.002,14	145.342,67
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA		-122.202,22	-121.268,91
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	-122.202,22	-121.268,91
Total (1+2+3+4)		-122.202,22	-121.268,91
IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I + II + III)		1.443.307,40	-4.084,63



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	2020	2019
I. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)		6.547.817,01	5.757.583,06
1. Transferències i subvencions	14	920.463,22	922.660,09
1.1 Ingressos		920.463,22	922.660,09
1.2 Despeses		0,00	0,00
2. Prestació de serveis i venda de béns		5.627.353,79	4.834.922,97
2.1 Ingressos		5.627.353,79	4.834.922,97
2.2 Despeses		0,00	0,00
3. Altres		0,00	0,00
3.1 Ingressos		0,00	0,00
3.2 Despeses		0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net (1+2)		1.327.002,14	145.342,67
1. Subvencions rebudes	14	1.327.002,14	145.342,67
2. Altres		0,00	0,00
TOTAL (I+II)		7.874.819,15	5.902.925,73



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES MEMORIA	Exercici 2020	Exercici 2019
I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ			
A) Cobraments:		7.075.905,91	5.974.686,87
2.Transferències i subvencions rebudes	14	1.525.607,48	967.538,38
3.Vendes netes i prestacions de serveis		5.545.774,37	4.998.662,57
6.Altres cobraments		4.524,06	8.485,92
B) Pagaments:		-6.308.792,54	-5.923.281,34
7.Despeses de personal		-4.682.787,49	-4.465.249,77
9.Aprovisionaments		-606.812,49	-761.301,31
10.Altres despeses de gestió		-961.486,21	-692.783,08
12.Interessos pagats		-3.333,13	-3.947,18
13.Altres Pagaments		-54.373,22	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)		767.113,37	51.405,53
II.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
C) Cobraments:		250.000,00	0,00
2.Venta d'actius financers		250.000,00	0,00
D) Pagaments:		-1.147.232,31	-428.339,07
4.Compra d'inversions reals	5 i 7	-1.147.232,31	-428.339,07
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)		-897.232,31	-428.339,07
III.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
IV.FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ			
I) Cobraments pendents d'aplicació		84.616,14	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)		84.616,14	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETS DE L'EFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS AL EFECTIU (I+II+III+IV+V)			
		-45.502,80	-376.933,54
Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu a l'inici de l'exercici		461.505,16	838.438,70
Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu al final de l'exercici		416.002,36	461.505,16



La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUPOSTARI A	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)
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	2.893.845,34	-1.221.405,12	1.610.604,29	1.610.604,29	1.610.604,29	0,00	61.835,93	
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	263.063,52	-98.644,64	164.418,88	163.898,82	163.898,82	0,00	520,06	
1300003	Altres Remuneracions	18.832,78	716,70	19.549,48	19.263,61	19.263,61	0,00	285,87	
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	348.213,86	1.206.704,25	1.554.918,11	1.514.843,39	1.514.843,39	0,00	40.074,72	
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	0,00	111.052,29	111.052,29	110.543,68	110.543,68	0,00	508,61	
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	0,00	139.526,85	139.526,85	139.139,88	139.139,88	0,00	386,97	
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	61.978,74	3.911,22	65.889,96	63.552,33	63.552,33	0,00	2.337,63	
1600001	Seguretat Social	1.137.847,14	-82.246,05	1.055.601,09	1.056.126,94	1.056.126,94	0,00	-525,85	
	TOTAL CAPÍTOL 1	4.723.781,38	59.615,50	4.783.396,88	4.677.972,94	4.677.972,94	0,00	105.423,94	
2040001	Altres lloguers i cànon	71.428,88	-23.670,16	47.758,72	44.080,29	43.867,76	212,53	3.678,43	
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.	116.957,19	59.133,53	176.090,72	149.894,31	136.335,93	11.309,86	28.444,93	
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	4.049,87	7.450,13	11.500,00	10.443,89	9.980,61	463,28	1.056,11	
2200001	Material ordinari no inventariable	13.085,37	-6.321,18	6.764,19	5.457,77	5.192,44	265,33	1.306,42	
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.250,00	-1.007,68	242,32	242,32	242,32	0,00	0,00	
2210001	Aigua i energia	189.936,20	5.613,16	195.549,36	196.427,08	182.139,85	1.276,06	13.409,51	
2210002	Combustible per a mitjans de transport	6.000,00	0,00	6.000,00	5.122,25	5.122,24	428,35	877,76	
2210003	Vestuari	2.500,00	1.200,00	3.700,00	1.833,31	1.597,71	235,60	1.866,69	
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	3.897,27	1.991,33	5.888,60	5.298,09	4.924,95	373,14	590,51	
2210007	Queviures	187.562,00	-262,00	187.300,00	193.077,58	174.507,57	18.489,01	-5.696,58	
2210089	Altres Subministraments	59.413,19	2.919,57	62.332,76	54.823,25	51.740,18	3.083,07	7.509,51	
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	1.800,00	-425,00	1.375,00	938,47	938,47	0,00	436,53	
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	6.000,00	3.546,71	9.546,71	9.056,31	8.077,86	0,00	1.468,85	
2230001	Transports	1.288,50	-1.288,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2240001	Despeses d'assegurances	15.600,00	2.386,76	17.986,76	17.196,86	17.196,86	0,00	789,90	
2250001	Tributs	15.600,00	709,05	16.309,05	16.309,05	16.309,05	0,00	0,00	
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.772,31	-2.772,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	1.356,80	-1.356,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2260011	Formació del personal propi	26.000,00	-13.220,80	12.779,20	5.718,20	5.560,90	157,30	7.061,00	

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers



APLICACIÓ PRESSUPOSTARI A	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)					
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	3.050,00	796,29	3.820,05	3.820,05	3.346,29	473,76	26,24
2260089	Altres despeses diverses	25.313,98	360.153,97	275.366,47	275.042,05	213.070,15	61.971,90	110.425,90
2270001	Neteja i sanejament	33.783,74	-5.348,42	29.937,81	29.937,81	27.183,01	2.754,80	-1.502,49
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	141.492,88	-83.551,38	57.941,50	52.779,56	48.205,34	4.574,22	5.161,94
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	484.450,88	-58.460,84	405.990,04	395.576,04	364.936,79	30.639,25	10.414,00
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	100,00	39,44	139,44	139,44	139,44	0,00	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	2.592,50	3.499,98	6.092,48	2.550,83	2.118,73	432,10	3.541,65
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	31.450,00	-15.785,44	15.664,56	11.630,70	11.630,70	0,00	4.033,86
	TOTAL CAPÍTOL 2	1.428.731,56	235.969,41	1.664.700,97	1.469.800,30	1.332.660,74	137.139,56	194.900,87
3100001	Interessos operacions de tresoreria	0	2.684,71	2.684,71	2.684,71	2.684,71	0,00	0,00
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	800	0,00	800,00	648,42	648,42	0,00	151,58
	TOTAL CAPÍTOL 3	800,00	2.684,71	3.484,71	3.333,13	3.333,13	0,00	151,58
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	36.268,29	-36.268,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6100002	Inversions en edificis i altres construccions per compte alié	2.183.228,17	-729.112,99	1.454.115,18	1.356.507,19	953.860,98	402.646,21	97.607,99
6200001	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitatge	27.804,70	793.685,59	821.490,29	3.168,11	3.168,11	0,00	818.322,18
6200004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00	79.801,70	79.801,70	79.801,70	72.742,60	7.059,10	0,00
6230001	Inversions per contr. arrend. financer en maquin, instal·l. i utilitatge	0,00	25.544,45	25.544,45	25.544,45	25.544,45	0,00	0,00
6300001	Inversions en material de transport	0,00	40.500,00	40.500,00	19.500,00	19.500,00	0,00	21.000,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	16.270,44	21.837,57	38.108,01	12.758,01	7.764,65	4.993,36	25.350,00
6500001	Inversions en equips de procés de dades	17.223,10	41.124,61	58.347,71	25.015,52	24.629,49	386,03	33.332,19
6700002	Altres immobilitzats material	0,00	2.009,71	2.009,71	2.009,71	2.009,71	0,00	0,00
6800001	Inversions en immobilitzats intangibles	0,00	66.400,18	66.400,18	0,00	0,00	0,00	66.400,18
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	11.662,13	11.662,13	10.763,70	10.763,70	0,00	898,43
	TOTAL CAPÍTOL 6	2.280.794,70	317.184,66	2.597.979,36	1.535.968,82	1.119.983,69	445.084,70	1.062.910,97
	TOTAL	8.434.107,64	615.454,28	9.049.561,92	7.686.174,76	7.133.950,50	552.224,26	1.363.387,16



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTARIES			DRETS RECONEGUTS ANULATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)						
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	4.717.187,19	648.728,72	5.365.915,91	0,00	0,00	5.517.894,47	4.409.999,19	1.107.895,28	151.978,56
3990009	Altres ingressos diversos	544.651,10	-367.294,07	177.357,03	0,00	0,00	130.684,10	50.385,50	80.298,60	-46.672,93
	TOTAL CAPÍTOL 3	5.261.838,29	281.434,65	5.543.272,94	0,00	0,00	5.648.578,57	4.460.384,69	1.188.193,88	105.305,63
4406800	A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i Recerca (AGAUR)	0,00	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00
4700001	D'empreses Privades	521.591,40	-2.200,00	519.391,40	0,00	0,00	519.391,40	519.391,40	0,00	0,00
4810001	De fundacions	363.860,43	-22.520,99	361.339,44	0,00	0,00	366.200,92	320.285,28	45.915,64	4.861,48
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	20.000,00	10.420,00	30.420,00	0,00	0,00	30.420,00	20.373,00	10.047,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	925.451,83	99,01	925.550,84	0,00	0,00	930.412,32	874.449,68	55.962,64	4.861,48
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7800001	De Famílies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7810001	De Fundacions	2.246.817,52	-763.014,15	1.483.803,37	0,00	0,00	1.327.002,14	594.748,12	732.254,02	-156.801,23
	TOTAL CAPÍTOL 7	2.246.817,52	-763.014,15	1.483.803,37	0,00	0,00	1.327.002,14	594.748,12	732.254,02	-156.801,23
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.096.934,77	1.096.934,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 8	0,00	1.096.934,77	1.096.934,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	8.434.107,64	615.454,28	9.049.561,92	0,00	0,00	7.905.993,03	5.929.582,49	1.976.410,54	-1.143.588,89



III. RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS

Sense informació.

IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESUPOSTARI
a) Operacions corrents	6.578.990,89	6.151.106,37		427.884,52
b) Operacions de capital	1.327.002,14	1.535.068,39		-208.066,25
b) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	7.905.993,03	7.686.174,76		219.818,27
c) Actius financers	0,00	0,00		0,00
d) Passius financers	0,00	0,00		0,00
2. Total operacions financeres (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I=1+2)	7.905.993,03	7.686.174,76		219.818,27
Ajustos:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			193,57	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			0,00	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)			-223.755,26	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			-223.561,69	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (III)				-223.561,69
				-3.743,42



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. Informació sobre l'impacte de l'emergència COVID-19
28. 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 L'AUTONOMIA PERSONAL I LA DISCAPACITAT 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 del 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 11 de desembre de 2020 s'aprova la incorporació de l'Institut Català de la Salut (ICS) adscrit al Departament de Salut, com a nou membre del Consell de Govern del Consorci.

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 SOMRIU):** 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 l'Autonomia Personal i la Discapacitat.
- **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 l'Autonomia Personal i la Discapacitat.
- **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 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.

Serveis extraordinaris:

- **La Floresta:** és un servei temporal de residència per a l'atenció de persones amb discapacitat psíquica amb simptomatologia lleu de COVID-19 que no poden ser atesos al seu domicili habitual o el servei residencial on estan ingressats.

Durant l'exercici 2020, com a conseqüència de la pandèmia de la COVID-19, s'han adoptat una sèrie de mesures que han consistit en el tancament de l'atenció presencial a les persones ateses, al Centre de Dia (CAE), al CDIAP, al CAD i al SEVAD, i l'alumnat de l'escola, i en conseqüència s'ha habilitat el 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. Addicionalment, cal esmentar la paralització de les obres de reforma de l'edifici Joan Riu Central durant 50 dies.

Pel que fa al Centre d'Atenció Especialitzada (CAE ELS ROURES), en motiu de la pandèmia i les mesures de restricció d'entrades/sortides en l'àmbit residencial, es va tancar el Servei d'atenció diürna: **CAE els Roures**, el 13/03/2020 i es va tornar a obrir el 8/10/2020 a la ciutat de Girona, en un nou espai adaptat, i amb les modificacions registrals pertinents (R.E.S.E.S) i com a **CAE SOMRIU**. En el nou servei s'hi desenvolupa un projecte assistencial diferenciat, pel fet d'estar en un entorn urbà, i per tant potencialment més inclusiu.

En l'àmbit residencial, s'han reorganitzat les tasques i responsabilitats. En el cas 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 amb funcions d'atenció residencial en la franja horària escolar.

D'altra banda, s'ha efectuat l'obertura d'una unitat residencial temporal per a persones infectades amb COVID-19, anomenada LA FLORESTA, per donar atenció a persones amb discapacitat psíquica amb simptomatologia lleu de COVID-19, d'acord amb el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i el Departament de Salut, per a donar atenció residencial tant a les persones ateses als serveis residencials del Consorci Sant Gregori com als usuaris/usuàries d'altres entitats de la regió sanitària de Girona, les quals no tenen possibilitat de fer aïllament. Aquesta unitat residencial -d'urgència- està operativa 24h/dia i 7 dies/setmana, tant si hi ha usuaris/es com si no. La seva activitat finalitza el mes de març 2021.

A partir de l'inici del nou curs escolar 20/21, l'activitat escolar es troba normalitzada, si bé, continuen havent restriccions. Durant el mes de juliol s'elabora el Pla d'obertura de centre, i en el qual es planifica el curs 2020-2021 en funció de les indicacions del Departament d'Educació i el Departament de Salut, s'aprova pel Consell Escolar el 9/9/2020, nou curs escolar engegat amb les mesures de seguretat necessàries per a garantir que sigui un espai segur de COVID-19, al voltant de 4 grans variables: grups de convivència estables, distanciament físic (habilitació nous patis), higiene (mans, mascaretes, espais, ventilació, etc.) i restriccions d'accés al centre (activitats complementàries, famílies, transport escolar, etc.).

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 2020 han estat formulats per la gerència a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2020.

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).
- **Ingressos pel servei temporal de residència per a l'atenció de persones amb discapacitat psíquica amb simptomatologia lleu de COVID-19:**
Ingressos derivats del servei residencial de persones amb discapacitat psíquica i simptomatologia lleu de COVID-19 que no poden romandre en el seu domicili habitual per manca de mitjans propis o xarxa familiar o en els serveis residencials on estan ingressats, ja que no els poden garantir condicions d'aïllament per falta d'espai o per manca de personal perquè estan malalts, garantint l'atenció personal i social que necessitin fins que superin la malaltia o la manca de recursos que provoca la necessitat, i així poder fer front al COVID-19 amb perspectiva de cura i no transmissió (servei iniciat a partir de 7 d'abril de 2020).



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 d'aquest, 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
- Presidència
- Vice-presidència
- Gerència

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

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

Gerència
 Consorci Sant Gregori



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 2020 han estat de 63.609,94 euros, mentre al 2019 varen ser de 64.606,46 euros.

Durant els exercicis 2020 i 2019, 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

Durant l'exercici 2020 s'ha posat en marxa un servei temporal de residència per a l'atenció de persones amb discapacitat psíquica amb simptomatologia lleu de COVID-19 que no poden ser atesos al seu domicili habitual o el servei residencial on estan ingressats.

(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 2020 i 2019, per categories i sexe, es detalla a continuació:



Categoria	Homes	Dones	Total 2020	Homes	Dones	Total 2019
Alta direcció	1	0	1	1	0	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	9	26	35	10	21	31
Empleats de tipus administratiu	4	6	10	4	7	11
Resta de personal qualificat	26	94	120	19	94	113
Treballadors no qualificats	7	25	32	7	20	27
Total personal al final de l'exercici	47	151	198	41	142	183

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

Al 2020 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

- Resolució formalitzada en data 20 de desembre de 2019, per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat, formula encomana de gestió al Consorci Sant Gregori per a 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, al municipi de Sant Gregori, per a l'exercici 2020. El període de vigència de l'encomana s'estableix des de l'1 de gener de 2020 fins a 31 de desembre de 2020, podent ser prorrogat de forma expressa per anys successius fins un màxim de 4 anys. La quantitat màxima a pagar pel total de places concertades en l'exercici 2020 es fixa en 3.970.772,28 euros. Al 2019 l'import màxim es va fixar en 3.960.542,58 euros.
- 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 26 de febrer de 2019 es va signar l'esmentat conveni, essent vigent fins al 31 de desembre de 2019. Amb data 6 de novembre de 2019 es va formalitzar l'addenda i proroga del conveni fins a 31 de desembre de 2020. L'import màxim del conveni inclosos tots els conceptes i pel període d'un any és de 890.132,42 euros. Al 2019 l'import màxim es va fixar en 890.216,32 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 va formalitzar 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, duent-se 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 va fixar un import màxim de 234.290,00 euros. Tot i que la vigència de l'encomana era de l'1 de gener fins al 31 de desembre de 2019, podent ser prorrogada de forma expressa per anys successius fins a un màxim de 4, la prestació del servei es va iniciar amb data 1 de juny de 2019. Amb data 13 de desembre de 2019 es va formular la prorroga de l'encomana de gestió per l'any 2020 fixant un import màxim de 234.290,00 euros.

- Amb data 22 de maig de 2020, es formalitza la resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat, designa al Consorci Sant Gregori per a la prestació del servei temporal de residència per a l'atenció de persones amb discapacitat psíquica amb simptomatologia lleu de covid-19 que no poden ser atesos en el seu domicili habitual o el servei residencial on estan ingressats, a l'espai La Floresta. Malgrat la vigència inicial es va establir en dos mesos a comptar des del dia 7 d'abril de 2020, amb posterioritat s'han formalitzat prorrogues fins a 31 de desembre de 2020. L'import màxim de l'encàrrec i les serves prorrogues suma un total d'1.007.680,42 euros.

Departament 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".

Fundació Bancària "la Caixa"

- Conveni de col·laboració entre la Fundació "La Caixa" i el Consorci Sant Gregori, que té per objecte "*establir les bases de col·laboració en relació a la reforma i ampliació de l'edifici Joan Riu Central, així com regular el dret d'ús del mateix a favor del Consorci Sant Gregori*", i que concreta una aportació econòmica addicional de 650.000 euros, per completar l'import cofinançat de 3.245.000 euros pels treballs de la reforma i la reversió a la propietat de l'immoble.

3.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

3.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2020 han estat formulats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2020.



Des 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 2020, 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) El Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors.
- f) 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.
- g) Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- 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) 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.
- m) Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- n) Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 (Prorrogats a 2020 i 2019)



- o) 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.
- p) 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 d'Economia i Coneixement 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 2020 i 2019, 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

L'import consignat en l'exercici 2019 en l'apartat "B. Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries" del "Estat d'operacions amb l'entitat o entitats propietàries" corresponent als ingressos per prestació de serveis i venda de béns, ha estat modificat degut a que, per error, en l'exercici anterior no es van incloure els ingressos corresponents al CDIAP per un total de 160.284,48 euros.

L'efecte produït sobre el referit estat, atenent als imports aprovats als comptes anuals 2019 ha estat el següent:

	2019 Aprovat	Correcció	2019 Re- expressat
I. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)	5.597.298,58	160.284,48	5.757.583,06
1. Transferències i subvencions	922.660,09		922.660,09
1.1 Ingressos	922.660,09		922.660,09
2. Prestació de serveis i venda de béns	4.674.638,49	160.284,48	4.834.922,97
2.1 Ingressos	4.674.638,49	160.284,48	4.834.922,97
II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net (1+2)	145.342,67		145.342,67
1. Subvencions rebudes	145.342,67		145.342,67
TOTAL (I+II)	5.742.641,25	160.284,48	5.902.925,73

Excepte per l'esmentat anteriorment, 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).

Fins al tancament de l'exercici 2019 el Consorci ha portat una comptabilitat financera a partir de la qual es realitzava una conversió per l'obtenció de la liquidació del pressupost, no generant-se tota la informació de seguiment del procés pressupostari que estableix el règim de comptabilitat pública. Si



bé, a partir de l'1 de gener del 2020 s'ha posat en funcionament el sistema corporatiu de comptabilitat pública per a les entitats públiques i centres amb autonomia econòmica de la Generalitat de Catalunya (anomenat PANGEA), a partir del qual s'efectua el seguiment del procés pressupostari i s'obté tota la informació requerida al PGCPGC.

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, sempre i quan no excedeixi 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 a resultats de l'exercici.

4.5. Existències

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

4.6. Ingressos

Per prestació de serveis

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

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

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

4.7. Despeses de personal

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

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



4.8. Provisions i contingències

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

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

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

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

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

4.9. Transferències, subvencions, donacions i llegats

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

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

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per assegurar una rendibilitat mínima o per compensar dèficits d'explotació, es consideraran com a 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 2020 i 2019 són els següents:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Construccions	6.451.607,01	0,00	6.451.607,01
Instal·lacions tècniques	802.360,08	66.962,48	869.322,56
Maquinària	315.446,00	817,50	316.263,50
Utilatge	175.345,31	2.350,61	177.695,92
Altres instal·lacions	872.503,18	12.839,22	885.342,40
Mobiliari	422.161,09	12.758,01	434.919,10
Equips processos d'informació	271.922,07	25.015,52	296.937,59
Elements de transport	142.691,05	19.500,00	162.191,05
Altre immobilitzat	34.843,12	2.009,71	36.852,83
Immobilitzat en curs	138.342,67	1.386.129,78	1.524.472,45
Immobilitzat Material Brut	9.627.221,58	1.528.382,83	11.155.604,41
A.A. de Construccions	-1.049.688,49	-129.385,77	-1.179.074,26
A.A. de Instal·lacions	-784.900,92	-9.910,10	-794.811,02



A.A. de Maquinaria	-154.971,28	-45.403,42	-200.374,70
A.A. d'Utilatges	-108.575,54	-10.996,48	-119.572,02
A.A. d'Altres instal·lacions	-673.267,26	-25.443,96	-698.711,22
A.A. de Mobiliari	-304.552,72	-37.424,45	-341.977,17
A.A d'Equips de processos d'informació	-195.108,07	-37.020,63	-232.128,70
A.A. d'Elements de transport	-137.282,79	-5.575,48	-142.858,27
A.A d'Altre immobilitzat	-28.606,63	-2.648,03	-31.254,66
Amortització acumulada Immobilitzat Material	-3.436.953,70	303.808,32	-3.740.762,02
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	6.190.267,88	1.224.574,51	7.414.842,39

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
Utilatge	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
Immobilitzat Material Brut	9.295.122,00	539.303,79	-207.204,21	0,00	9.627.221,58
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 Maquinaria	-146.189,50	-27.029,33	18.247,55	0,00	-154.971,28
A.A. d'Utilatges	-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
Amortització acumulada Immobilitzat Material	-3.372.930,74	-271.227,17	207.204,21	0,00	-3.436.953,70
Det.de valor de les instal·lacions tècniques	-9.565,64	0,00	9.565,64	0,00	0,00
Deteriorament Immobilitzat Material	-9.565,64	0,00	9.565,64	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	5.912.625,62	268.076,62	9.565,64	0,00	6.190.267,88

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 aprovar per part del Consell de Govern l'autorització a la Gerència per a la signatura del contracte dels serveis de consultori i assistència per la redacció de projectes d'obres, de reforma adequació i ampliació dels edificis del Consorci.

Les obres previstes dins el Pla Director van començar en l'exercici 2009. Les realitzades fins el 31 de desembre de 2020 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 es va portar a terme durant els exercicis 2017, 2018 i 2019. A l'exercici 2019 es van finalitzar les obres, havent-se traspasat comptablement el total de les mateixes a l'epígraf de construccions.

Durant l'exercici 2019, es van iniciar 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, així com pel conveni signat durant l'exercici 2020 (veure nota 10.2 i nota 14.1). Les despeses executades fins a 31.12.2020 per les feines de reforma d'aquest edifici ascendeixen a 1.524.472,45 euros, sent finançades mitjançant subvencions rebudes per un total d'1.465.344,81 euros, classificades com a subvencions, donacions i llegats de capital. A 31.12.2019 les despeses executades eren de 138.342,67 euros.

La finalitat del Pla Director és adaptar les infraestructures a les necessitats reals dels usuaris. 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, es va realitzar 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. En el proper exercici està previst realitzar una segona fase per tal de donar per finalitzada la revisió de l'inventari.

5.2) Elements totalment amortitzats

Concepte	2020	2019
Construccions	605,00	605,00
Instal·lacions Tècniques	771.953,64	766.133,03
Maquinària	106.299,02	100.337,73
Utilitatges	81.761,36	79.164,63
Altres Instal·lacions	624.355,53	624.355,53
Mobiliari	242.105,61	241.958,47
Equips Informàtics	153.541,68	125.016,76
Elements de transport	121.002,85	121.002,85
Altre immobilitzat material	25.780,27	23.986,67
Total	2.127.404,96	2.082.560,67

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
Utillatges	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 2020 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 es van activar 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 2020 i 2019, és detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Altes	Saldo a 31.12.20
Aplicacions Informàtiques	72.067,17	10.763,70	82.830,87
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible Brut	97.872,68	10.763,70	108.636,38
A.A. aplicacions informàtiques	-40.149,77	-9.253,61	-49.403,38
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	-25.805,51
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-65.955,28	-9.253,61	-75.208,89
Immobilitzat Intangible Net	31.917,40	1.510,09	33.427,49

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
Immobilitzat Intangible Brut	116.719,71	28.686,87	-47.533,90	97.872,68
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
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-111.679,57	-1.809,61	47.533,90	-65.955,28
Immobilitzat Intangible Net	5.040,14	26.877,26	0,00	31.917,40

Durant l'exercici 2019, es va realitzar 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. En el proper exercici està previst realitzar una segona fase per tal de donar per finalitzada la revisió de l'inventari.

7.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2020	2019
Aplicacions informàtiques	37.227,59	36.719,39
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51
Total	63.033,10	62.524,90



2

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 NATURALES SIMILAR

8.1) Arrendaments financers

El Consorci va adquirir diversos carros de regeneració, mitjançant dos contractes de rènting 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 2020		Amortització pendent a 31.12.2020	
					Capital	Interessos	Capital	Interessos
CARROS REGENERACIÓ FASE I	01/07/2018	30/06/2023	65.882,99	0,00	14.305,03	1.364,35	37.695,19	1.478,32
CARROS REGENERACIÓ FASE II	01/03/2019	28/02/2024	58.248,54	0,00	11.239,42	1.320,36	37.896,72	1.875,91
Total			124.131,53	0,00	25.544,45	2.684,71	75.591,91	3.354,23

Els pagaments futurs mínims a realitzar a 31 de desembre de 2020 són els següents:

Períodes	Capital	Interessos
Fins 1 any	26.321,41	1.907,80
Entre 1 i 5 anys	49.270,50	1.446,43
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	75.591,91	3.354,23



8.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2020	Exercici 2019
Pagaments per arrendaments reconeguts	44.080,29	33.010,13

Contracte de rënting formalitzat amb data 1 de maig de 2020, per una estació portàtil pel transport i regeneració de menjar, per un termini de 5 anys, a raó de 137,27 euros mensuals IVA inclòs.

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 rënting formalitzat amb 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 renovació anual tàcita.

Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel Centre Joan Riu, formalitzat amb data 15 d'abril de 2018, per un període de 5 anys.

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 18 d'agost de 2020, per un període de 5 anys.

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

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

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

Contracte d'arrendament del local del centre de Girona (servei del CAE), formalitzat en data 28 de juliol de 2020, 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		2020	2019
	2020	2019	2020	2019		
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	1.484,88	250.000,00	1.484,88	250.000,00
Crèdits i partides a cobrar	9.372,12	2.352.431,77	3.677.119,10	1.119.254,90	3.686.491,22	3.471.686,67
TOTAL	9.372,12	2.352.431,77	3.678.603,98	1.369.254,90	3.687.976,10	3.721.686,67

9.2) Classificació dels actius financers del balanç

Concepte	2020	2019
Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	0,00	2.345.000,00
- Altres inversions financeres	0,00	2.345.000,00
Inversions financeres a llarg termini	9.372,12	7.431,77
- Altres inversions financeres	9.372,12	7.431,77
Total llarg termini	9.372,12	2.352.431,77
Deutors i altres comptes a cobrar	2.009.121,24	1.119.254,90
- Clients usuaris	42.008,39	36.294,09
- Consell Comarcal del Gironès	8.134,40	8.078,60
- Departament d'Ensenyament	21.112,00	18.875,00
- Generalitat de Catalunya DGAIA	3.794,46	
- Generalitat de Catalunya (Direcció General de Protecció Social)	966.556,96	940.214,96
- Fundació Bancària "La Caixa"	732.254,02	0,00
- Servei Català de la Salut	174.410,45	0,00
- Fundació Privada Centre Joan Riu	59.456,65	58.122,17
- Altres	1.393,91	0,00
- Previsió ingressos Llei de la Dependència a cobrar	0,00	57.670,08
Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	1.667.997,86	0,00
- Altres inversions	1.667.997,86	0,00
Inversions financeres a curt termini	1.484,88	250.000,00
- Altres actius financers	1.484,88	250.000,00
Total curt termini	3.678.603,98	1.369.254,90

L'epígraf "Inversions financeres a curt termini amb entitats del grup, multigrup i associades" per import de 1.667.997,86 euros i l'epígraf "Deutors i altres comptes a cobrar" per import de 732.254,02 euros, corresponen a les aportacions concedides per la Fundació Bancària "la Caixa", a través del conveni Generalitat 2012-2019 i el conveni signat amb aquesta l'any 2020, pendents de ser justificades i cobrades (veure nota 10.2) per les obres de reforma de l'edifici Joan Riu Central.



	Exercici 2020	Exercici 2019
Efectiu i altres líquids equivalents	416.002,36	461.505,16
- Efectiu	800,32	788,33
- Targeta prepagament	285,41	531,16
- Comptes corrents bancaris	414.916,63	460.185,67

9.3) Actius financers lliurats en garantia

No existeixen actius financers lliurats en garantia al tancament de l'exercici 2020 i 2019.

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 2020 d'acord amb el següent detall:

	SALDO INICIAL	DISMINUCIÓ DEL VALOR PER DETERIORAMENT CREDITICI DE L'EXERCICI	REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT CREDITICI EN L'EXERCICI	SALDO FINAL
Actius financers a curt termini	237.905,93	164.782,05	237.905,93	164.782,05
Altres inversions	237.905,93	164.782,05	237.905,93	164.782,05

Durant l'exercici 2020 i 2019 no s'han registrat crèdits incobrables.

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 2020 i 2019, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2020	Exercici 2019
Interessos de comptes corrents, imposicions a termini i altres	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
Despeses		
Despeses financeres	2.684,71	3.140,81
TOTAL	2.684,71	3.140,81
TOTAL RESULTAT FINANCER	-2.684,71	-3.140,81

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

- i. Risc de tipus de canvi: No existeixen inversions financeres amb moneda diferent a l'euro.
- ii. Risc de tipus d'interès: Imposicions a termini mantingudes al tancament de l'exercici 2020 i 2019.



Tipus d'interès		A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Classes d'actius financers exercici 2020			
Valors representatius de deute			
Altres actius financers		0,00	0,00
Total import		0,00	0,00
% D'actius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total		0,00%	0,00

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

S'ha cancel·lat durant l'exercici 2020 la imposició bancària amb un import de 250.000€, traspasant el seu saldo al compte corrent de l'entitat.

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
Total imposicions a 31.12.2019	250.000,00		

10. PASSIUS FINANCERS

10.1) Classificació dels passius financers per categories

La classificació dels passius financers dels exercicis 2020 i 2019 per categories es la següent:

CATEGORIES	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
DEUTES A COST AMORTITZAT	51.859,75	2.532.249,24	1.877.043,46	185.344,59	1.928.903,21	2.717.593,83
TOTAL	51.859,75	2.532.249,24	1.877.043,46	185.344,59	1.928.903,21	2.717.593,83

10.2) Classificació dels passius financers del balanç



La classificació dels passius financers del balanç dels exercicis 2020 i 2019 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%	2.456.657,33	650.000,00	1.327.002,14	1.779.655,19	0,00
Deute per arrendament financer a (Curt i llarg termini)	3,00%	101.136,36	0,00	25.544,45	75.591,91	0,00
Fiances rebudes (Curt i llarg termini)	0,00%	1.362,50	2.319,25	0,00	3.681,75	0,00
Deutes amb usuaris llei de dependència	0,00%	102.929,41	0,00	66.706,28	36.223,13	0,00
Dipòsits usuaris	0,00%	55.508,23	3.495,59	25.252,59	33.751,23	0,00
TOTAL		2.717.593,83	655.814,84	1.444.505,46	1.928.903,21	0,00

Els deutes 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 en els anys 2012-2019 i el conveni signat l'any 2020, 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
2020	650.000,00
Total	3.245.000,00

Al tancament de l'exercici 2020, s'han transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, dins del patrimoni net, un total de 1.465.344,81 euros, corresponent a les inversions executades i justificades fins 2020 en relació a les obres d'adequació de l'edifici Joan Riu Central. Al tancament de l'exercici 2019 l'import era de 138.342,67 euros.

Fins a 31 de desembre de 2020 s'ha cobrat un total de 844.748,12 euros, dels quals 594.748,12 euros s'han cobrat en l'exercici 2020 i 250.000,00 euros es van cobrar l'any 2012 en concepte de bestreta.

10.3) Línies de crèdit

L'entitat no té contractades línies de crèdit als exercicis 2020 i 2019.

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 2020 i 2019.

Tipus d'interès	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Classes de passius financers exercici 2020		
Obligacions i bons	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes	1.928.903,21	
Total import	1.928.903,21	0,00
% De passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	100%	0,00

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

10.5) Avals i altres garanties concedides

Al tancament de l'exercici 2020 i 2019 no existeixen avals ni garanties concedides a tercers.

10.6) Altra informació

- a) No existeixen deutes amb garantia real al tancament de l'exercici 2020 i 2019.
 b) No existeixen deutes impagats durant l'exercici.
 c) No hi ha altres 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 2020	Exercici 2019
Retorn pendent de pagar paga extra 2013	0,00	63.598,56
Periodificació paga extra estiu	108.158,65	102.301,01
Remuneracions pendents de pagament	0,00	2.320,45
Abonaments pendents Generalitat	84.616,14	0,00
Factures pendents de rebre	42.780,06	0,00
Total	235.554,85	168.220,02



L'import de 84.616,14 euros correspon a la facturació realitzada a la Generalitat de Catalunya per la concertació de places de diversos usuaris durant els mesos de març i abril, que com a conseqüència de la COVID-19 van decidir estar confinats als seus domicilis, trobant-se pendent de compensació aquest import degut a l'abonament duplicat per part de la Generalitat d'aquestes factures.

D'acord amb l'establert a l'article 2 del decret llei 3/2020 de 11 de febrer, durant l'exercici 2020 s'ha realitzat el pagament del retorn del 60% de la paga extra del 2013, trobant-se previst com a remuneracions pendents de pagament en el tancament de l'exercici 2019. En el tancament de l'exercici 2020, no s'ha previst cap import a rescabalar de la paga extra del 2014, al no haver-se dictat cap regulació al respecte.

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.

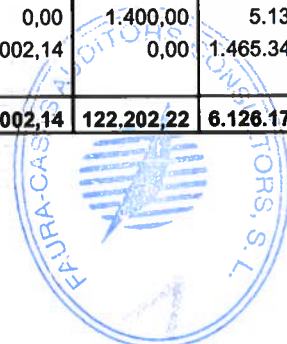
14. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS, I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

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 2020 és el següent:

Entitat	Béns finançats	Import rebut	Any	Saldo a 31/12/2019	Altes	Traspàs a Resultats 2020	Saldo a 31/12/2020
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	860.655,94	0,00	21.338,54	839.317,40
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.204.918,23	0,00	29.873,98	1.175.044,25
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	2.685.259,78	0,00	63.431,40	2.621.828,38
Diputació de Girona (Dipsalut)	Furgoneta	10.000,00	2016	2.514,52	0,00	1.994,91	519,61
Diputació de Girona	Parc de salut i oci adaptat	30.000,00	2018	23.152,25	0,00	4.163,39	18.988,86
Generalitat de Catalunya (Crowdfunding)	Gronxador	7.000,00	2019	6.533,31	0,00	1.400,00	5.133,31
Fundació Bancària "la Caixa"	Edifici Joan Riu Central	3.245.000,00	-	138.342,67	1.327.002,14	0,00	1.465.344,81
TOTAL		9.024.196,17		4.921.376,70	1.327.002,14	122.202,22	6.126.176,62



Al tancament de l'exercici 2020, s'ha transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, un import de 1.465.344,81 euros corresponent a la part d'inversió que fins al 2020 es troba executada i justificada en relació a les obres de la reforma de l'edifici Joan Riu Central. Al tancament de l'exercici 2019 aquest import va ser de 138.342,67 euros (veure nota 10.2).

A l'exercici 2019, es van rebre diverses donacions, mitjançant el conveni de col·laboració formalitzat amb CaixaBank, S.A.. L'import de 7.000,00 euros obtingut es va destinar a finançar l'adquisició d'uns gronxadors adaptats pels usuaris del centre.

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 2019, el detall era el següent:

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
TOTAL		8.374.196,17		4.897.302,94	145.342,67	121.268,91	4.921.376,70

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

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2020 i 2019, es detalla a continuació:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2020	Exercici 2019
Fundació Privada Centre Joan Riu	233.737,60	233.737,64
Fundació Privada Centre Joan Riu - Dep. Ensenyament	152.934,22	169.531,05
Dipsalut	13.675,00	0,00
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	519.391,40
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	14.400,00	0,00
Donació Catalana de Golf, S.L.	0,00	2.470,00
Altres	0,00	670,00
TOTAL	934.138,22	925.800,09



15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

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

A la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha aprovat per part de la Generalitat de Catalunya el retorn de la primera part de la paga extra de l'any 2014, la qual cosa es trobava inicialment previst per a l'exercici 2021. En conseqüència, no s'ha realitzat cap provisió al respecte en el tancament de l'exercici.

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 Centre Residencial - Escola Joan Riu.

Durant l'exercici 2020 no s'han generat despeses, ni provisions derivades de l'impacte mediambiental.



17.- ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

No hi ha actius en estat de venda.

18.- PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Tal i com s'indica en la nota 3.5 de la present Memòria, l'exercici 2020 ha estat l'any de posada en marxa de l'aplicació PANGEA, adaptant de forma plena el funcionament del Consorci a la comptabilitat pressupostària. Si bé, no ha estat possible portar a terme una comptabilització per centres de cost, donat que el programa no disposa d'aquesta funcionalitat. No obstant, en l'exercici 2021 es treballarà amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, que és qui ha impulsat la implantació de l'aplicació, per tal de disposar d'aquesta informació a través del propi programa pels propers exercicis.

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	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
HP, retencions i pagaments a compte	123,15	0,00	0,00	123,15	0,00	123,15
Total Hisenda Pública	123,16	0,00	0,00	123,16	0,00	123,16
Fiances constituïdes ll/t	7.431,77		1.940,35	9.372,12		9.372,12
Fiances constituïdes c/t	0,00		1.484,88	1.484,88		1.484,88
Imposicions a c/t	250.000,00			250.000,00	250.000,00	0,00
Total altres deutors	257.431,77	0,00	3.425,23	260.857,00	250.000,00	10.857,00
TOTAL DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	257.554,93	0,00	3.425,23	260.980,16	250.000,00	10.980,16



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	113.895,67	0,00	401.969,23	515.864,90	397.392,90	118.472,00
Total Hisenda Pública	113.895,67	0,00	401.969,23	515.864,90	397.392,90	118.472,00
Seguretat Social	105.757,33	0,00	1.288.762,46	1.394.519,79	1.288.524,24	105.995,55
Total Seguretat Social	105.757,33	0,00	1.288.762,46	1.394.519,79	1.288.524,24	105.995,55
Retencions judicials nòmina	170,87	0,00	1.790,69	1.961,56	1.485,88	475,68
Dipòsits usuaris	55.508,23	0,00	3.495,59	59.003,82	25.252,59	33.751,23
Fiances rebudes II/t	0,00	0,00	2.319,25	2.319,25	0,00	2.319,25
Fiances rebudes c/t	1.362,50	0,00	0,00	1.362,50	0,00	1.362,50
Altres creditors	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00	0,00	1.900,00
Total altres creditors	57.041,60	0,00	9.505,53	66.547,13	26.738,47	39.808,66
TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	276.694,60	0,00	1.700.237,22	1.976.931,82	1.712.655,61	264.276,21

20.3) Estat de partides pendents d'aplicació

a) Dels cobraments pendents d'aplicació

CONCEPTE	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
Aportació Fundació Bancària La Caixa	0,00	0,00	389.543,57	389.543,57	389.543,57	0,00
Aportació Fundació Privada Centre Joan Riu	0,00	0,00	97.390,60	97.390,60	97.390,60	0,00
Cobrament usuaris	0,00	0,00	698,30	698,30	698,30	0,00
Cobraments diversos proveïdors	0,00	0,00	680,00	680,00	680,00	0,00
Regularització Subvenció Monitoratge curs 2019/2020	0,00	0,00	19.277,68	19.277,68	19.277,68	0,00
AIDS Curs 2019/2020	0,00	0,00	24.350,07	24.350,07	24.350,07	0,00
Indemnitzacions COVID Concertació Places (cobraments duplicats)	0,00	0,00	84.616,14	84.616,14	0,00	84.616,14

L'import de 84.616,14 euros correspon a la facturació realitzada a la Generalitat de Catalunya per la concertació de places de diversos usuaris durant els mesos de març i abril, que com a conseqüència de la COVID-19 van decidir estar confinats als seus domicilis, trobant-se pendent de compensació aquest mateix import, degut a l'abonament duplicat per part de la Generalitat d'aquestes factures.



b) Dels pagaments pendents d'aplicació

CONCEPTE	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	PAGAMENTS PENDENTS APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
Pagaments varis proveïdors	128,34	0,00	46.490,71	46.619,05	46.285,30	333,75
Nòmines	0,00	0,00	2.532.571,09	2.532.571,09	2.532.500,55	70,54

21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports totals dels contractes adjudicats durant l'exercici 2020, classificats per tipologia i per procediment d'adjudicació.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		ADJUDICACIÓ DIRECTA + DERIVATS	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI		
D'obres				0,00
De subministrament	62.214,18		171.062,42	233.276,60
Patrimonials				0,00
De gestió de serveis de serveis públics				0,00
De serveis	53.018,35		403.204,54	456.222,89
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	3.681,75
Dipòsits rebuts a curt termini (Llei de dependència)	47.228,73	25.171,73
Dipòsits rebuts a curt termini (Xips roba)	8.279,50	8.579,50
Total	56.870,73	37.432,98

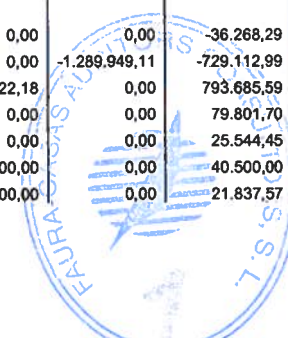


23.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

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	Baixes per anul·lació i rectificació	Total modificacions
			Positiva	Negativa			
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	95.054,89	0,00	-1.149.483,86	0,00	-166.976,15	-1.221.405,12
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	0,00	0,00	-98.644,64	0,00	0,00	-98.644,64
1300003	Altres Remuneracions	7.530,69	0,00	-8.813,99	0,00	0,00	716,70
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	31.177,59	1.188.002,84	0,00	0,00	-12.476,18	1.206.704,25
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	3.013,08	108.039,21	0,00	0,00	0,00	111.052,29
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	60.019,66	78.944,95	0,00	0,00	562,24	139.526,85
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	3.889,35	21,87	0,00	0,00	0,00	3.911,22
1600001	Seguretat Social	10.499,87	0,00	-83.119,35	0,00	-9.626,57	-82.246,05
	TOTAL CAPÍTOL 1	211.185,13	1.375.008,87	-1.338.061,84	0,00	-188.516,66	59.615,50
2040001	Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	-27.542,16	3.872,00	0,00	-23.670,16
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.	0,00	35.288,54	0,00	23.844,99	0,00	59.133,53
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	7.450,13	0,00	0,00	0,00	7.450,13
2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	0,00	-6.321,18	0,00	0,00	-6.321,18
2200002	Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	-1.007,68	0,00	0,00	-1.007,68
2210001	Aigua i energia	0,00	4.613,16	0,00	1.000,00	0,00	5.613,16
2210002	Combustible per a mitjans de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2210003	Vestuari	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	0,00	1.991,33	0,00	0,00	0,00	1.991,33
2210007	Queviures	0,00	0,00	-262,00	0,00	0,00	-262,00
2210089	Altres Subministraments	3.755,96	0,00	-836,39	0,00	0,00	2.919,57
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	0,00	0,00	-425,00	0,00	0,00	-425,00
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	0,00	3.546,71	0,00	0,00	0,00	3.546,71
2230001	Transports	0,00	0,00	-1.288,50	0,00	0,00	-1.288,50
2240001	Despeses d'assegurances	0,00	1.891,34	0,00	495,42	0,00	2.386,76
2250001	Tributs	0,00	709,05	0,00	0,00	0,00	709,05
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	-2.772,31	0,00	0,00	-2.772,31
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	0,00	0,00	-1.356,80	0,00	0,00	-1.356,80
2260011	Formació del personal propi	0,00	0,00	-13.220,80	0,00	0,00	-13.220,80
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	0,00	796,29	0,00	0,00	0,00	796,29
2260089	Altres despeses diverses	86.964,03	172.189,94	0,00	101.000,00	0,00	360.153,97
2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	-5.348,42	0,00	0,00	-5.348,42
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,00	0,00	-83.551,38	0,00	0,00	-83.551,38
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	0,00	-64.460,84	6.000,00	0,00	-58.460,84
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	39,44	0,00	0,00	0,00	39,44
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	0,00	3.499,98	0,00	0,00	0,00	3.499,98
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	-15.785,44	0,00	0,00	-15.785,44
	TOTAL CAPÍTOL 2	90.719,99	233.215,91	-224.178,90	136.212,41	0,00	235.969,41
3100001	Interessos operacions de tresoreria	0,00	2.684,71	0,00	0,00	0,00	2.684,71
3100002	Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 3	0,00	2.684,71	0,00	0,00	0,00	2.684,71
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	0,00	0,00	-36.268,29	0,00	0,00	-36.268,29
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	560.836,12	0,00	0,00	0,00	-1.289.949,11	-729.112,99
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	0,00	-24.636,59	818.322,18	0,00	793.685,59
6200004	Inversions en altres instal·lacions	78.377,53	1.424,17	0,00	0,00	0,00	79.801,70
6230001	Inversions per contr. arrend. financer en maquinària, instal.	0,00	25.544,45	0,00	0,00	0,00	25.544,45
6300001	Inversions en material de transport	19.500,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	40.500,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	6.819,29	0,00	-9.981,72	25.000,00	0,00	21.837,57



6500001	Inversions en equips de procés de dades	13.092,94	0,00	-1.968,33	30.000,00	0,00	41.124,61
6700002	Altres immobilitzat material	2.009,71	0,00	0,00	0,00	0,00	2.009,71
6800001	Inversions en immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	66.400,18	0,00	66.400,18
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	14.444,57	0,00	-2.782,44	0,00	0,00	11.662,13
	TOTAL CAPÍTOL 6	695.080,16	26.968,62	-75.637,37	960.722,36	-1.289.949,11	317.184,66
	TOTAL	996.985,28	1.637.878,11	-1.637.878,11	1.096.934,77	-1.478.485,77	615.454,28

b) Romanents de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX		61.835,93	61.835,93
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX		520,06	520,06
1300003	Altres Remuneracions		285,87	285,87
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL		40.074,72	40.074,72
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL		508,61	508,61
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL		386,97	386,97
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ		2.337,63	2.337,63
	TOTAL CAPÍTOL 1		105.949,79	105.949,79
2040001	Altres lloguers i cànons		3.678,43	3.678,43
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.		28.444,93	28.444,93
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment		1.056,11	1.056,11
2200001	Material ordinari no inventariable		1.306,42	1.306,42
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions		0,00	0,00
2210001	Aigua i energia		13.409,51	13.409,51
2210002	Combustible per a mitjans de transport		877,76	877,76
2210003	Vestuari		1.866,69	1.866,69
2210005	Productes farmacèutics i analítiques		590,51	590,51
2210089	Altres Subministraments		7.509,51	7.509,51
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres		436,53	436,53
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades		1.468,85	1.468,85
2230001	Transports		0,00	0,00
2240001	Despeses d'assegurances		789,90	789,90
2250001	Tributs		0,00	0,00
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals		0,00	0,00
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos		0,00	0,00
2260011	Formació del personal propi		7.061,00	7.061,00
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu		26,24	26,24
2260089	Altres despeses diverses		110.425,90	110.425,90
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius		5.161,94	5.161,94
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses		10.414,00	10.414,00
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats		0,00	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI		3.541,65	3.541,65
2300001	Dietes, locomoció i trasllats		4.033,86	4.033,86
	TOTAL CAPÍTOL 2		202.099,74	202.099,74
3100001	Interessos operacions de tresoreria		0,00	0,00
3420001	Comissió i altres despeses bancàries		151,58	151,58
	TOTAL CAPÍTOL 3		151,58	151,58
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis			0,00
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	97.607,99		97.607,99
6100003	Adequació planta baixa de Serveis Generals (Unitat 6)		818.322,18	818.322,18
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge		0,00	0,00
6300001	Inversions en material de transport		21.000,00	21.000,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris		25.350,00	25.350,00
6500001	Inversions en equips de procés de dades		33.332,19	33.332,19
6800001	Inversions en immobilitzat intangible		66.400,18	66.400,18
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques		898,43	898,43
	TOTAL CAPÍTOL 6	97.607,99	965.302,98	1.062.910,97



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 2021	
							Contractes abonament total	Resta contractes
Reforma Edifici Joan Riu Central	6100002	4.077.048,59	2017	2021	138.342,67	1.386.129,78	1.680.677,52	871.898,62

Pel que fa a les obres de reforma i equipament de l'edifici Joan Riu Central, es van iniciar a l'exercici 2019, 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. Durant l'exercici 2020, com a conseqüència de la pandèmia de la COVID-19, s'ha produït un endarreriment de les obres, no obstant, està previst que la seva finalització es mantingui per a l'any 2021.

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	4.409.999,19
3990009	Altres ingressos diversos	50.385,50
	TOTAL CAPÍTOL 3	4.460.384,69
4406800	A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i Recerca (AGAUR)	14.400,00
4700001	D'empreses Privades	519.391,40
4810001	De fundacions	320.285,28
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	20.373,00
	TOTAL CAPÍTOL 4	874.449,68
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 5	0,00
7800001	De Famílies	0,00
7810001	De Fundacions	594.748,12
	TOTAL CAPÍTOL 7	594.748,12
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 8	0,00
	TOTAL RECAPTACIÓ NETA	5.929.582,49



23.2) Pressupostos tancats

1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats - EXERCICI 2019

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANULACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS A PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	60.920,16	0,00	60.920,16	0,00	60.920,16	0,00
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	39.268,97	0,00	39.268,97	0,00	39.268,97	0,00
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	83,75	0,00	83,75	0,00	83,75	0,00
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	2.277,38	0,00	2.277,38	0,00	2.277,38	0,00
1600001	Seguretat Social	85,72	0,00	85,72	0,00	85,72	0,00
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	4.568,99	0,00	4.568,99	0,00	4.568,99	0,00
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	275,65	0,00	275,65	0,00	275,65	0,00
2200001	Material ordinari no inventariable	684,06	0,00	684,06	0,00	684,06	0,00
2210001	Aigua i energia	10.761,39	0,00	10.761,39	0,00	10.761,39	0,00
2210002	Combustible per a mitjans de transport	446,46	0,00	446,46	0,00	446,46	0,00
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	295,05	0,00	295,05	0,00	295,05	0,00
2210007	Queviures	14.870,80	0,00	14.870,80	0,00	14.870,80	0,00
2210089	Altres subministraments	3.066,70	0,00	3.066,70	0,00	3.066,70	0,00
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	23,70	0,00	23,70	0,00	23,70	0,00
2250001	Tributs	7.485,10	0,00	7.485,10	0,00	7.485,10	0,00
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	856,68	0,00	856,68	0,00	856,68	0,00
2260011	Formació del personal propi	2.186,50	0,00	2.186,50	0,00	2.186,50	0,00
2260089	Altres despeses diverses	15.972,89	0,00	15.972,89	0,00	5.193,47	10.779,42
2270001	Neteja i sanejament	5.161,40	0,00	5.161,40	0,00	5.161,40	0,00
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	9.912,76	-1.300,00	8.612,76	0,00	8.612,76	0,00
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	38.719,06	0,00	38.719,06	0,00	38.719,06	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	847,20	-423,60	423,60	0,00	423,60	0,00
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	2.121,99	0,00	2.121,99	0,00	2.121,99	0,00
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	18.901,88	0,00	18.901,88	0,00	18.901,88	0,00
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	4.716,74	0,00	4.716,74	0,00	4.716,74	0,00
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	3.630,00	0,00	3.630,00	0,00	3.630,00	0,00
TOTAL		248.140,98	-1.723,60	246.417,38	0,00	235.637,96	10.779,42



2. Pressupost d'ingressos. Drets a cobrar de pressupostos tancats – EXERCICI 2019

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	(-) DRETS ANUL·LATS	(-) DRETS CANCEL·LATS	(-) DRETS RECAPTATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
318.0004	Prestació de serveis d'assistència social i socio sanitària	1.146.987,92	0,00	59.421,21	0,00	916.387,56	171.179,15
399.0009	Altres ingressos diversos	190.104,93	3.094,00	0,00	0,00	169.002,12	24.196,81
481.0001	De fundacions	45.792,24	0,00	0,00	0,00	45.792,24	0,00
482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre	12.329,93	0,00	0,00	0,00	10.617,44	1.712,49
TOTAL		1.395.215,02	3.094,00	59.421,21	0,00	1.141.799,36	197.088,45



F

b) Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets anul·lats
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	59.421,21
	TOTAL CAPÍTOL 3	59.421,21
	TOTAL DRETS ANUL·LATS	59.421,21

Els drets anul·lats corresponen a factures emeses a la Generalitat de Catalunya (tant al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies com al Departament d'Educació) durant els exercicis 2017 i 2018 per compensació de costos en l'atenció d'usuaris especials amb rati d'atenció 1:1 i que finalment no han estat acceptades.

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				
		2021	2022	2023	2024	Anys successius
D/204.0001	Subministrament	72.830,99	71.144,51	56.304,78	31.020,65	14.944,50
D/213.0001	Serveis	6.311,00	6.311,00	0,00	0,00	0,00
D/221.0001	Subministrament	83.537,73	64.028,74	0,00	0,00	0,00
D/226.0089	Serveis	26.357,24	0,00	0,00	0,00	0,00
D/227.0089	Serveis	41.675,00	33.997,93	10.600,00	10.600,00	0,00
D/610.0001	Obra	1.271.803,83	0,00	0,00	0,00	0,00
D/623.0001	Subministrament	26.321,41	27.121,99	20.063,10	2.085,48	0,00
	TOTAL	1.528.837,20	202.604,17	86.967,88	43.706,13	14.944,50



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	79,59%	223.755,26		501.988,39	

El finançament previst de les obres de reforma de l'Edifici Joan Riu Central per part de la Fundació Bancària "la Caixa" s'ha fixat en 3.245.000 euros, resultant un coeficient de finançament del 79,59% sobre el total de despesa prevista. A l'exercici 2019, el coeficient de finançament es va estimar en el 100%.

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	138.342,67	1.386.129,78	1.524.472,45	2.552.576,14

23.5) Romanent de tresoreria

Components	Exercici 2020		Exercici 2019	
1. (+) Fons líquids		416.002,36		711.505,16
2. (+) Drets pendents de cobrament		2.184.479,15		1.353.301,92
(+) Del pressupost corrent	1.976.410,54		1.107.431,33	
(+) De pressupostos tancats	197.088,45		245.747,43	
(+) D'operacions no pressupostàries	10.980,16		123,16	
(+) Operacions comercials				
3. (-) Obligacions pendents de pagament		827.279,89		483.948,45
(+) Del pressupost corrent	552.224,26		129.965,75	
(+) De pressupostos tancats	10.779,42		77.288,10	
(+) D'operacions no pressupostàries	264.276,21		276.694,60	
(+) Operacions comercials				
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-84.211,85		0,00
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-84.616,14			
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	404,29			
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		1.688.989,77		1.580.858,63
II. Excés de finançament afectat		-501.988,39		-250.000,00
III. Saldos de dubtós cobrament		-164.782,05		-188.077,35
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)		1.022.219,33		1.142.781,28



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 2020
Saldos d'usuaris per quotes o serveis no liquidats anys anteriors	181.593,08
Menjador i transport INAPES (Departament d'Ensenyament)	13.650,00
Altres	132,88
TOTAL	195.375,96

23.7) Creditors per operacions meritades

En conceptes de despeses per operacions meritades a 31 de desembre de 2020 figura un total de 149.038,14 euros:

Núm. de comptes	Components	Exercici 2020
	Romanent de tresoreria no afectat	1.022.219,33
	1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	-149.038,14
413	Creditors per operacions meritades	-149.038,14
	V. Romanent de tresoreria total (IV-1)	873.181,19

24.- INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTÀRIS

24.1) Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

<u>Fons líquids</u>	<u>416.002,36</u>	0,14
Passiu corrent	2.900.545,24	

b) Liquiditat a curt termini

<u>Fons líquids + drets pendents de cobrament</u>	<u>2.600.481,51</u>	0,90
Passiu corrent	2.900.545,24	

c) Liquiditat general

<u>Actiu corrent</u>	<u>2.433.480,01</u>	1,41
Passiu corrent	2.900.545,24	



d) Endeutament

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>2.952.404,99</u>	0,26
Passiu corrent + Passiu no corrent + PN	11.559.119,87	

e) Relació d'endeutament

<u>Passiu corrent</u>	<u>2.900.545,24</u>	55,93
Passiu no corrent	51.859,75	

f) Cash-flow

<u>Passiu no corrent</u>	+	<u>Passiu corrent</u>	
Fluxos nets de gestió		Fluxos nets de gestió	
<u>51.859,75</u>	+	<u>2.900.545,24</u>	3,85
767.113,37		767.113,37	

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
6.733.909,13	0,00	0,16	0,82	0,02

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINARIA (DGO)				
DGO	D. PERS. / DGO	TRANSFC / DGO	APROV / DGO	Resta DGO / DGPO
6.508.311,60	0,73	0,00	0,07	0,20



Cobertura de les despeses corrents

DESPESA DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
6.508.311,60	6.733.909,13	0,97

24.2) Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

1. Execució del pressupost de despeses

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES/CRÈDITS DEFINITIUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIUS
0,85	7.686.174,76	9.049.561,92

2. Realització de pagaments

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS LÍQUIDS/OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,93	7.133.950,50	7.686.174,76

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
19,97%	1.535.068,39	7.686.174,76

4. Període mitjà de pagament

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT		
PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES
26,22	552.224,26	7.686.174,76



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
0,87	7.905.993,03	9.049.561,92

2. Realització de cobraments

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: RECAPTACIÓ NETA/DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,75	5.929.582,49	7.905.993,03

3. Període mitjà de cobraments

PERIODE MIG DE COBRAMENT		
PERIODE MIG DE COBRAMENT	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	DRETS RECONEGUTS NETS
91,25	1.976.410,54	7.905.993,03

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)
0,96	235.637,96	246.417,38

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)
0,78	1.141.799,36	1.457.730,23



25.- INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

Tal i com s'indica en la nota 3.5 i en el punt 18 de la present Memòria, l'exercici 2020 ha estat l'any de posada en marxa de l'aplicació PANGEA, adaptant de forma plena el funcionament del Consorci a la comptabilitat pressupostària. Si bé, el Consorci ja es va interessar directament amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya per poder des d'un inici portar a terme una comptabilització per centres de cost, finalment no ha estat possible fer-ho donat que el programa no disposa d'aquesta funcionalitat.

Atenent a l'indicat anteriorment, no es pot facilitar la informació corresponent al cost de les activitats.

25.1) Resum general de costos de l'entitat

Informació no disponible.

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

Informació no disponible.

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

Informació no disponible.

26.- INDICADORS DE GESTIÓ

Informació no disponible.

27.- INFORMACIÓ SOBRE L'IMPACTE DE L'EMERGÈNCIA COVID-19

D'acord amb l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, per tal de realitzar el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 de totes les entitats incloses en el perímetre de la Generalitat de Catalunya, entre les que s'hi troba el Consorci Sant Gregori, han d'incloure en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos.

Aal tancament de l'exercici 2020, el detall de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos és el següent:



DESPESA DIRECTA SANITÀRIA I SOCIOSANITÀRIA I EL SEU FINANÇAMENT (FITXER 85)
(Dades en milers d'euros)

	TOTAL DESPESA MERITADA ESTIMADA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	0,00
I.1. Despesa de personal sanitari	0,00
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	0,00
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	0,00
Medicaments genèrics	0,00
Medicaments biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	0,00
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	0,00
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	0,00
I.9. Inversions	0,00
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
II. TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA	593,91
II.1. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	593,91
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
III. TOTAL DESPESA	593,91

	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	600,20
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	600,20
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	0,00
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	0,00

ACTIVITAT SANITÀRIA COVID

Nombre Casos confirmats	0,00
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	0,00
Nombre Casos confirmats recuperats	0,00
Nombre Casos confirmats morts	0,00
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	0,00
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	0,00



IMPACTE INDIRECTE DEL COVID
(Dades en milers d'euros)

	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	314,64
Contractació de personal	314,64
Altres efectes	
Despeses corrents de béns i serveis	279,27
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	251,79
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	0,93
Altres efectes	26,55
A entitats dependents	
Transferències corrents	
Transferències corrents a famílies	
Concerts educatius	
Transferències corrents a empreses privades	
Altres subvencions o ajudes corrents	
Transferències corrents a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses corrents	593,91
Inversions reals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències de capital	
Transferències de capital a famílies	
Transferències de capital a empreses privades	
Altres subvencions o ajuts de capital	
Transferències de capital a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses de capital	0,00
Despeses no financeres	0,00
Variació d'actius financers	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Total despeses	593,91

	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	600,20
Altres ingressos COVID	
Minoració ingressos	
Total ingressos	600,20



IMPACTE DEL CO-VID 19 EN LES DESPESES

La despesa efectuada durant l'any 2020, en relació al CO-VID19, d'acord amb els quadres anteriors es concentra principalment en despesa de capítol 1, despeses de personal pel propi sector d'activitat on ens trobem –activitat residencial 24h/365dies l'any- i les despeses derivades del funcionament extraordinari de la organització, principalment al complex assistencial, per donar suport als protocols i mesures de lluita contra la Co-vid19.

A grans trets, la despesa en capítol 1, obeeix a la creació de manera urgent d'una nova residència per a persones amb discapacitat intel·lectual infectades de CO-VID19, per a màxim 10 persones: LA FLORESTA, i adreçada a donar atenció residencial a persones d'altres centres, que no es podien atendre –pel risc de transmissió- en el propi centre. Aquesta nova residència es va ubicar a la 1a planta i espais exteriors de l'edifici ANNEX i per tant la dotació dels recursos humans per fer aquesta atenció. En la majoria d'ocasions, per la complexitat de l'atenció a realitzar en aquest nou centre residencial, bé sigui per les mesures de protecció individual dels professionals (EPI's), bé sigui pels rigorosos procediments de neteja, desinfecció, etc. bé sigui per la pròpia atenció a persones amb discapacitat re-al·lotjades temporalment s'hi van desplaçar els efectius amb més preparació i experiència de l'entitat. Aproximadament ha representat un 52% de la despesa en recursos humans Co-vid19.

L'altre gran bloc de despesa, dins el capítol 1, foren les destinades a la cobertura de la Residència Infantil, en l'horari lectiu de 9 a 17:00h, durant el període que l'Escola va romandre tancada, ja que es va haver de contractar professionals per a l'atenció residencial de 9 a 17:00h, que de manera ordinària durant aquesta franja horària, en un curs escolar ordinari, no hi ha quasi efectius a la Residència Infantil.

Les necessitats d'incrementar recursos humans, tant en l'atenció residencial directe com en els serveis auxiliars de salut, atenció a famílies, recursos humans, cuina, neteja i serveis, en alguns casos es va fer amb el suport d'empreses externes, però majoritàriament es va fer amb personal propi, per necessitats de reforços extraordinaris dels serveis, principalment per atendre l'aplicació de les mesures de caràcter general de sectorització o grups bombolla, i de manera específica en les diferents mesures d'aïllament, bé sigui d'unitats senceres bé sigui de grups d'usuaris/es dins unitats, i que per l'atenció 24h/365dies l'any la necessitat –i la despesa- és exponencial. En funció del moment i/o del perfil professional a substituir, s'han realitzat noves contractacions o bé s'ha optat per personal propi actiu a través de l'encomana de realitzar hores extres o hores complementàries o bé per mobilitats funcionals (entre centres, horaris i/o torns).

La substitució de professionals per baixes IT CO-vid19, ha representat també una part de la despesa substancial en recursos humans. Des de març a desembre 2020 s'han produït 74 baixes derivades del covid19 amb un total de 1.259 dies (43 baixes per contacte estret, 28 baixes per covid19 positiu i 3 baixes per vulnerabilitat covid19).

Part de la despesa, també obeeix a l'adaptació de llocs de treball i/o reubicació temporal dels treballadors d'especial vulnerabilitat, que un cop feta la valoració mèdica i d'acord amb les indicacions del Servei de Prevenció de Riscos Laborals es van re-integrar en la plantilla però en un nou lloc de treball –*ad hoc*- i el seu lloc de treball anterior es va haver de substituir, per tant doblant la despesa en molts dels casos.

S'hi han reflectit les despeses derivades de prestar suport tècnic al Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, a través de l'adscripció temporal de recursos humans (professionals del servei de valoració de la dependència) per fer seguiment i suport en l'àmbit residencial de gent gran.

A tenir en compte, que part d'aquesta despesa –llevat del Servei Residencial LA FLORESTA, finalitzat el 30 de març 2021- s'haurà de mantenir pel 2021 i següents exercicis.

L'altre gran despesa ha estat la del capítol 2, concentrada principalment en l'adquisició de material i subministres per a la protecció dels professionals i dels usuaris/es: equips de protecció individual (EPI'S) com guants, mascaretes, bates i monos protecció, productes virucides i dispensadors, adquisició de roba de treball Co-vid19 i adquisició/lloguer d'infraestructures de protecció com ara el lloguer de 4 mòduls per vestuaris/es CO-vid19 dels professionals i el seu equipament aire acondicionat, dutxa, mobiliari sanitari divers, lloguer de taquilles co-vid19, mampares metacrilats i catifes amb desinfectant per diferents serveis/accessos, sectorització i reforç seguretat patis de l'Escola Joan Riu (curs 20/21), adquisició d'aparells informàtics i de comunicació per vídeo-conferències, material medico-sanitari, transport de mostres PCR, etc.

Pel que fa a la despesa, cal indicar també que s'ha posat en funcionament un servei residencial i un servei d'atenció diürna (CAE) i per tant la despesa associada a l'equipament bàsic: mobiliari, llits, matalassos, roba diversa, rentadores, assecadores, vaixel·la d'un sol ús per co-vid19, lloguer de grues, canvis posturals, adquisició de material de rehabilitació/estimulació per compensar pèrdua d'activitats, infraestructura tecnològica: wifi, instal·lació de càmeres, polsadors, terminals, etc.

IMPACTE DEL CO-VID 19 EN ELS INGRESSOS

- **Ingrés per sobre costos derivats de la COVID-19:** com a mesures complementàries en matèria social i sanitària per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, la Generalitat regula a través dels Decrets Llei 19/2020 de 19 de maig, 29/2020 de 28 de juliol i 35/2020 de 20 d'octubre. Com a conseqüència d'aquesta regulació normativa es merita un ingrés a través de la concertació de places residencials del Consorci Sant Gregori.
- **Servei residencial "La Floresta":** Resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat, formula al Consorci Sant Gregori per a la prestació del servei temporal de residència per a l'atenció de persones amb discapacitat psíquica amb simptomatologia lleu de covid-19 que no poden ser atesos en el seu domicili habitual o el servei residencial on estan ingressats, a l'espai La Floresta. Com a conseqüència de la resolució inicial (firmada el 22/05/2020) i de dues prorrogues (firmades el 24/08/2020 i el 14/12/2020) es merita un ingrés per compensar les despeses incorregudes per la posada en marxa i posterior funcionament d'aquest servei residencial.

28.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al tancament no s'han produït fets posteriors 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 2021



Gerència
Consorci Sant Gregori

