

CONSORCI SANT GREGORI

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2021

Protocol número: B-7.529

An independent member of

B K R
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
CONSORCI SANT GREGORI

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sant Gregori** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponent a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2021, 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 Drets Socials 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 compliment contractuals, fet que motiva que el conjunt d'aquests ingressos hagin estat considerats com un 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 comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 27.1 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat de la Directora-Gerent de l'entitat.

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, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE ECO/199/2021, de 25 d'octubre, 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.

L'entitat presenta l'esmentada informació sobre l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19 en la que es reflecteix una despesa addicional quantificada en 199,11 milers d'euros, i un impacte sobre els ingressos de 332,40 milers d'euros.

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, trobant-se en ambdós casos separades en comptes específics a la comptabilitat de l'Entitat. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Directora-Gerent en relació als comptes anuals

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió,

falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Directora-Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la Directora-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 aconseguixen 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, 28 de juny de 2022

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/22/13570 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Pere Ruiz Espinós

-Soci-

CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals
Exercici 2021

CONSORCI SANT GREGORI

Comptes anuals de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2021



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
A) Actiu no corrent		8.807.844,25	7.457.642,00
I. Immobilitzat intangible	7	30.140,81	33.427,49
3. Aplicacions informàtiques		30.140,81	33.427,49
II. Immobilitzat material	5	8.770.881,10	7.414.842,39
2. Construccions		5.219.988,78	5.272.532,75
5. Altre immobilitzat material		529.462,25	617.837,19
6. Immobilitzat en curs i bestretes		3.021.430,07	1.524.472,45
V. Inversions financeres a llarg termini	9	6.822,34	9.372,12
4. Altres inversions financeres		6.822,34	9.372,12
B) Actiu corrent		1.908.996,67	4.101.477,87
II. Existències		5.177,44	4.694,71
3. Proveïments i altres		5.177,44	4.694,71
III. Deutors i altres comptes a cobrar	9	1.156.109,50	2.009.244,40
1. Deutors per operacions de gestió		1.153.133,12	2.008.716,94
2. Altres comptes a cobrar		2.976,38	404,30
3. Administracions públiques		0,00	123,16
IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	9	464.064,08	1.667.997,86
3. Altres inversions		464.064,08	1.667.997,86
V. Inversions financeres a curt termini	9	949,78	1.484,88
4. Altres inversions financeres		949,78	1.484,88
VI. Ajustos per periodificació		2.536,58	2.053,66
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	280.159,29	416.002,36
2. Tresoreria		280.159,29	416.002,36
TOTAL ACTIU (A+B)		10.716.840,92	11.559.119,87

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
A) Patrimoni net		9.584.625,01	8.606.714,88
I. Patrimoni		25.805,51	25.805,51
II. Patrimoni generat		2.237.778,69	2.454.732,75
1. Resultats d'exercicis anteriors		2.454.732,75	2.216.225,27
2. Resultats de l'exercici		-216.954,06	238.507,48
IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	14	7.321.040,81	6.126.176,62
B) Passiu no corrent		24.708,27	51.859,75
II. Deutes a llarg termini	10	24.708,27	51.859,75
4. Altres deutes		24.708,27	51.859,75
C) Passiu corrent		1.107.507,64	2.900.545,24
II. Deutes a curt termini	10	60.000,85	97.388,27
4. Altres deutes		60.000,85	97.388,27
III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini	10	464.064,08	1.779.655,19
IV. Creditors i altres comptes a pagar		583.442,71	1.023.501,78
1. Creditors per operacions de gestió		121.743,05	563.003,70
2. Altres comptes a pagar	10.6	191.678,84	235.554,85
3. Administracions públiques		270.020,82	224.943,23
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		10.716.840,92	11.559.119,87

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.095.077,72	1.056.340,44
a) De l'exercici		974.350,80	934.138,22
a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici		974.350,80	934.138,22
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer		120.726,92	122.202,22
3. Vendes netes i prestació de serveis		5.113.243,09	5.517.893,90
b) Prestacions de serveis		5.113.243,09	5.517.893,90
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		43.302,38	29.622,59
6. Altres ingressos de gestió ordinària		225.968,12	130.052,20
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)		6.477.591,31	6.733.909,13
8. Despeses de personal		-5.028.138,28	-4.728.251,23
a) Sous, salaris i assimilats		-3.927.357,69	-3.666.406,09
b) Càrregues socials		-1.100.780,59	-1.061.845,14
10. Aprovisionaments		-442.441,89	-449.849,59
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		-442.441,89	-449.849,59
11. Altres despeses de gestió ordinària		-1.051.470,99	-1.017.148,85
a) Subministraments i serveis exteriors		-923.181,15	-1.000.211,53
b) Tributs		-16.570,38	-16.937,32
c) Altres		-111.719,46	0,00
12. Amortització de l'immobilitzat	5 i 7	-314.012,61	-313.061,93
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-6.836.063,77	-6.508.311,60
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		-358.472,46	225.597,53
14. Altres partides no ordinàries		31.772,43	-57.529,22
a) Ingressos		33.930,80	1.891,99
b) Despeses		-2.158,37	-59.421,21
II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14)		-326.700,03	168.068,31
16. Despeses financeres	8	-1.907,77	-2.684,71
b) Altres		-1.907,77	-2.684,71
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	9	111.653,74	73.123,88
b) Altres		111.653,74	73.123,88
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20)		109.745,97	70.439,17
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)		-216.954,06	238.507,48

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 2020		25.805,51	2.454.732,75	6.126.176,62	8.606.714,88
B. AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS					0,00
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2021 (A+B)		25.805,51	2.454.732,75	6.126.176,62	8.606.714,88
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2021		0,00	-216.954,06	1.194.864,19	977.910,13
1. Ingressos i despeses reconegudes a l'exercici	14		-216.954,06	1.194.864,19	977.910,13
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 2021 (C+D)		25.805,51	2.237.778,69	7.321.040,81	9.584.625,01

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	NOTES MEMORIA	2021	2020
I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL		-216.954,06	238.507,48
II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		1.315.591,11	1.327.002,14
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	1.315.591,11	1.327.002,14
Total (1+2+3+4)		1.315.591,11	1.327.002,14
III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA		-120.726,92	-122.202,22
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	-120.726,92	-122.202,22
Total (1+2+3+4)		-120.726,92	-122.202,22
IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I + II + III)		977.910,13	1.443.307,40

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	2021	2020
I. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3)			
1. Transferències i subvencions	14	956.166,90	920.463,22
1.1 Ingressos		956.166,90	920.463,22
1.2 Despeses		0,00	0,00
2. Prestació de serveis i venda de béns		5.257.824,53	5.627.353,79
2.1 Ingressos		5.257.824,53	5.627.353,79
2.2 Despeses		0,00	0,00
3. Altres		-1.781,52	0,00
3.1 Ingressos		0,00	0,00
3.2 Despeses		-1.781,52	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net (1+2)			
1. Subvencions rebudes	14	1.315.591,11	1.327.002,14
2. Altres		0,00	0,00
TOTAL (I+II)		7.527.801,02	7.874.819,15

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	Exercici 2021	Exercici 2020
I.FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	8.530.762,36	7.075.905,91
2.Transferències i subvencions rebudes	2.995.350,22	1.525.607,48
3.Vendes netes i prestacions de serveis	5.534.931,07	5.545.774,37
6.Altres cobraments	481,07	4.524,06
B) Pagaments:	-6.633.280,90	-6.308.792,54
7.Despeses de personal	-5.048.401,65	-4.682.787,49
9.Aprovisionaments	-667.395,84	-606.812,49
10.Altres despeses de gestió	-791.155,33	-961.486,21
12.Interessos pagats	-2.573,08	-3.333,13
13.Altres Pagaments	-123.755,00	-54.373,22
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	1.897.481,46	767.113,37
II.FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:	0,00	250.000,00
2.Venta d'actius financers	0,00	250.000,00
D) Pagaments:	-2.037.467,84	-1.147.232,31
4.Compra d'inversions reals	-2.037.467,84	-1.147.232,31
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	-2.037.467,84	-897.232,31
III.FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
IV.FLUXOS D'EFFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	7.119,68	84.616,14
J) Pagaments pendents d'aplicació	-2.976,37	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	4.143,31	84.616,14
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETS DE L'EFFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS AL EFFECTIU (I+II+III+IV+V)	-135.843,07	-45.502,80
Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu a l'inici de l'exercici	416.002,36	461.505,16
Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu al final de l'exercici	280.159,29	416.002,36

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENT DE CRÈDIT DE (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	2.893.845,34	-1.219.256,64	1.674.588,70	1.681.733,62	1.681.733,62	1.681.729,34	4,28	-7.144,92
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	263.063,52	-91.675,88	171.387,64	165.344,90	165.344,90	165.344,90	0,00	6.042,74
1300003	Altres Remuneracions	18.832,78	11.247,60	30.080,38	30.622,74	30.622,74	30.622,74	0,00	-542,36
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	348.213,86	1.438.247,32	1.786.461,18	1.761.639,76	1.761.639,76	1.761.639,76	0,00	24.821,42
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	0,00	116.744,46	116.744,46	109.042,54	109.042,54	109.042,54	0,00	7.701,92
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	0,00	85.437,90	85.437,90	94.920,63	94.920,63	94.920,63	0,00	-9.482,73
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	61.978,74	11.903,60	73.882,34	73.882,34	73.882,34	73.882,34	0,00	0,00
1600001	Seguretat Social	1.137.847,14	-38.414,26	1.099.432,88	1.086.382,44	1.086.382,44	1.086.382,44	0,00	13.050,44
	TOTAL CAPÍTOL 1	4.723.781,38	314.234,10	5.038.015,48	5.003.568,97	5.003.568,97	5.003.564,69	4,28	34.446,51
2040001	Altres lloguers i cànon	71.428,88	-21.003,52	50.425,36	50.812,64	50.812,64	50.446,92	365,72	-387,28
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat	116.957,19	12.967,68	129.924,87	126.679,86	126.679,86	120.210,23	6.469,63	3.245,01
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	4.049,87	4.750,13	8.800,00	9.275,36	9.275,36	8.539,97	735,39	-475,36
2200001	Material ordinari no inventariable	13.085,37	-2.749,04	10.336,33	9.602,71	9.602,71	9.033,51	569,20	733,62
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.250,00	-971,83	278,17	278,17	278,17	278,17	0,00	0,00
2210001	Aigua i energia	189.936,20	170,47	190.106,67	181.822,04	181.822,04	181.062,74	759,30	8.284,63
2210002	Combustible per a mitjans de transport	6.000,00	1.800,00	7.800,00	7.719,74	7.719,74	6.932,69	787,05	80,26
2210003	Vestuari	2.500,00	1.736,61	4.236,61	4.172,92	4.172,92	4.043,93	128,99	63,69
2210005	Productes farmacèutics i analítics	3.897,27	1.399,53	5.296,80	4.192,81	4.192,81	3.888,28	304,53	1.103,99
2210007	Quevures	187.562,00	14.453,56	202.015,56	201.372,52	201.372,52	186.740,66	14.631,86	643,04
2210089	Altres Subministraments	59.413,19	-2.805,25	56.607,94	57.117,11	57.117,11	51.252,30	5.864,81	-509,17
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	1.800,00	-100,00	1.700,00	1.217,00	1.217,00	1.217,00	0,00	483,00
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	6.000,00	4.910,60	10.910,60	10.468,76	10.468,76	10.468,76	0,00	441,84
2230001	Transports	1.288,50	1.875,00	3.163,50	2.879,00	2.879,00	2.759,00	120,00	284,50
2240001	Despeses d'assegurances	15.600,00	4.140,02	19.740,02	20.032,49	20.032,49	20.032,49	0,00	-292,47
2250001	Tributs	15.600,00	206,38	15.806,38	15.689,13	15.689,13	9.196,73	6.492,40	117,25
2260001	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	2.772,31	-2.362,41	409,90	496,99	496,99	496,99	0,00	-87,09
2260003	Organització de reunions, conferències i cursos	1.356,80	-1.356,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2260005	Formació del personal propi	26.000,00	-6.195,72	19.804,28	14.398,15	14.398,15	14.398,15	0,00	5.406,13
2260011	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	3.050,00	850,00	3.900,00	3.838,80	3.838,80	3.063,84	774,96	61,20
2260040	Altres despeses diverses	25.313,98	85.386,51	110.700,49	113.225,75	113.225,75	110.668,50	2.557,25	-2.525,26

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			DESPESES COMPROMESSES (4)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (5)	PAGAMENTS (6)	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE (7=5-6)	ROMANENT DE CRÈDIT (8=3-5)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)					
2270001	Neteja i sanejament	33.783,74	-99,76	33.683,98	32.982,01	32.982,01	30.302,83	2.679,18	701,97
2270005	Estudis i dictàmens	0,00	8.167,50	8.167,50	10.690,35	10.690,35	9.819,15	871,20	-2.522,85
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	141.492,88	-82.511,03	58.981,85	60.390,46	60.390,46	54.256,00	6.134,46	-1.408,61
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	464.450,88	-16.884,18	447.566,70	441.016,15	441.016,15	408.277,05	32.739,10	6.550,55
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	100,00	651,40	751,40	751,40	751,40	751,40	0,00	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	2.592,50	6.959,36	9.551,86	9.551,85	9.551,85	8.527,80	1.024,05	0,01
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	31.450,00	-12.738,38	18.711,62	15.267,75	15.267,75	15.266,20	1,55	3.443,87
	TOTAL CAPÍTOL 2	1.428.731,56	646,83	1.429.378,39	1.405.941,92	1.405.941,92	1.321.931,29	84.010,63	23.436,47
3100001	Interessos operacions de tresoreria	0	1.907,79	1.907,79	1.907,77	1.907,77	1.907,77	0,00	0,02
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	800	0,00	800,00	665,31	665,31	665,31	0,00	134,69
	TOTAL CAPÍTOL 3	800,00	1.907,79	2.707,79	2.573,08	2.573,08	2.573,08	0,00	134,71
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	36.268,29	36.610,94	72.879,23	74.706,87	74.706,87	74.706,87	0,00	-1.827,64
6100002	Inversions en edificis i altres construccions per compte alié	2.183.228,17	-114.916,82	2.068.311,35	1.453.655,24	1.453.655,24	1.426.254,78	27.400,46	614.656,11
6200001	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitatge	27.804,70	970.721,80	998.526,50	16.260,80	16.260,80	16.260,80	0,00	982.265,70
6200004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00	26.892,06	26.892,06	26.926,69	26.926,69	26.926,69	0,00	-34,63
6230001	Inversions per contr. arrend. financer en maquin. instal·l. i utilitatge	0,00	26.321,41	26.321,41	26.321,39	26.321,39	26.321,39	0,00	0,02
6400001	Inversions en mobiliari i estris	16.270,44	-4.320,99	11.949,45	11.854,53	11.854,53	11.854,53	0,00	94,92
6500001	Inversions en equips de procés de dades	17.223,10	-382,86	16.840,24	17.015,79	17.015,79	17.015,79	0,00	-175,55
6700002	Altres immobilitzat material	0,00	18.202,30	18.202,30	18.202,29	18.202,29	18.202,29	0,00	0,01
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	9.193,09	9.193,09	4.840,00	4.840,00	4.840,00	0,00	4.353,09
	TOTAL CAPÍTOL 6	2.280.794,70	968.320,93	3.249.115,63	1.649.783,60	1.649.783,60	1.622.383,14	27.400,46	1.599.332,03
	TOTAL	8.434.107,64	1.285.109,65	9.719.217,29	8.061.867,57	8.061.867,57	7.950.452,20	111.415,37	1.657.349,72

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTARIES			DRETS RECONEGUTS (4)	DRETS ANULATS (5)	DRETS CANCEL·LATS (6)	DRETS RECONEGUTS NETS (7=4-5-6)	RECAPTACIÓ NETA (8)	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE (9=7-8)	EXCÈS/ DEFECTE PREVISIÓ (10=7-3)
		INICIALS (1)	MODIFICACIONS (2)	DEFINITIUS (3=1+2)							
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i	4.717.187,19	469.611,86	5.186.799,05	5.176.791,11	31.766,18	0,00	5.145.024,93	4.108.201,36	1.036.823,57	-41.774,12
3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	0,00	0,00	0,00	13.421,63	0,00	0,00	13.421,63	6.432,29	6.989,34	13.421,63
3990009	Altres ingressos diversos	544.651,10	-297.065,22	247.585,88	249.006,72	22.632,00	0,00	226.374,72	205.696,58	20.678,14	-21.211,16
	TOTAL CAPÍTOL 3	5.261.838,29	172.546,64	5.434.384,93	5.439.219,46	54.398,18	0,00	5.384.821,28	4.320.330,23	1.064.491,05	-49.563,65
4406800	A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i	0,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00
4700001	Recerca (AGAU)	521.591,40	10.165,69	531.757,09	531.356,39	0,00	0,00	531.356,39	531.356,39	0,00	-400,70
4810001	D'empreses Privades	383.860,43	13.535,45	397.395,88	398.758,66	0,00	0,00	398.758,66	351.061,20	47.697,46	1.362,78
4820001	De fundacions	20.000,00	17.416,48	37.416,48	29.835,75	0,00	0,00	29.835,75	29.835,75	0,00	-7.580,73
	TOTAL CAPÍTOL 4	925.451,83	55.517,62	980.969,45	974.350,80	0,00	0,00	974.350,80	926.653,34	47.697,46	-6.618,65
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	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	0,00
7810001	De Fundacions	2.246.817,52	-467.162,33	1.779.655,19	1.315.591,11	0,00	0,00	1.315.591,11	1.278.767,73	36.823,38	-464.064,08
	TOTAL CAPÍTOL 7	2.246.817,52	-467.162,33	1.779.655,19	1.315.591,11	0,00	0,00	1.315.591,11	1.278.767,73	36.823,38	-464.064,08
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	1.524.207,72	1.524.207,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.524.207,72
	TOTAL CAPÍTOL 8	0,00	1.524.207,72	1.524.207,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.524.207,72
	TOTAL	8.434.107,64	1.285.109,65	9.719.217,29	7.729.161,37	54.398,18	0,00	7.674.763,19	6.525.751,30	1.149.011,89	-2.044.454,10

III. RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS

Sense informació.

IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESUPOSTARI
a) Operacions corrents	6.359.172,08	6.412.083,97		-52.911,89
b) Operacions de capital	1.315.591,11	1.649.783,60		-334.192,49
b) Operacions comercials	0,00	0,00		0,00
1. Total operacions no financeres (a+b)	7.674.763,19	8.061.867,57		-387.104,38
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)	7.674.763,19	8.061.867,57		-387.104,38
Ajustos:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			256.429,02	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+)			20.358,38	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici (-)			0,00	
II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5)			276.787,40	276.787,40
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				-110.316,98

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 Drets Socials 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 Drets Socials, 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 Drets Socials, en el moment que s'aprovi definitivament 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 Drets Socials:

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 Drets Socials, 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 proposar formalment la incorporació de l'Institut Català de la Salut (ICS) adscrit al Departament de Salut, com a nou membre del Consorci, trobant-se pendent d'acceptació a data de formulació dels presents comptes anuals.

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 Drets Socials.

- **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 Drets Socials.

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 al servei residencial on estan ingressats. El servei va finalitzar el 31 de març de 2021.

Durant l'exercici 2020, com a conseqüència de la pandèmia per la COVID-19, es van adoptar una sèrie de mesures per a l'acompliment de les normes dictades pel Govern i les Autoritats Sanitàries, assegurant així la salut dels usuaris i dels empleats. Durant l'exercici 2021, les mesures s'han revertit, segons indicacions de les autoritats, excepte les lligades a les mesures preventives pels professionals i usuaris del centre.

El Centre d'Atenció Especialitzada (CAE ELS ROURES), en motiu de la pandèmia i les mesures de restricció d'entrades i sortides en l'àmbit residencial, es va tancar el 13 de març de 2020 i es va tornar a obrir el 8 d'octubre de 2020 a la ciutat de Girona, com a CAE SOMRIU, en un nou espai adaptat i amb les modificacions registrals pertinents (R.E.S.E.S). En aquest servei s'hi desenvolupa un projecte assistencial diferenciat de l'anterior, pel fet d'estar en un entorn urbà, i per tant potencialment més inclusiu. Durant tot l'any 2021 s'ha donat continuïtat al servei en la nova ubicació, i per tant, s'ha apostat per consolidar aquesta inclusió dels usuaris.

A partir de l'inici del curs escolar 2021/2022, l'activitat escolar es troba normalitzada atenent a les indicacions dels Departaments d'Educació i de Salut.

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.

Des de l'1 de gener de 2018 el Consorci aplica el que s'estableix a l'Ordre VEH/137/2017, de 29 juny, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).

Els Comptes Anuals de l'exercici 2021 han estat formulats per la gerència a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2021.

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.
- **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 o en els serveis residencials on estan ingressats, i així poder fer front al COVID-19 amb perspectiva de cura i no transmissió. Aquest servei finalitzà el dia 31 de març de 2021.

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	Anna Figueras i Ibañez	Generalitat de Catalunya
Vice-presidència	Esther Planas Herrera	Fundació Privada Centre Joan Riu
Vocal	Montserrat Vilella i Cuadrada	Generalitat de Catalunya
Vocal	Raül Morales i Vergés	Generalitat de Catalunya
Vocal	Núria Dalmau i Gómez	Fundació Privada Centre Joan Riu

L'òrgan executiu del Consorci és la gerència, la qual és nomenada per part del Consell de Govern, càrrec que ha estat exercit fins el 31 de desembre de 2021 per en Jordi Rustullet i Tallada. L'11 de febrer de 2022 es va nomenar la nova gerència en la persona de Maria de la Mercè Mir i Urban, càrrec que exerceix des de l'1 de març de 2022.

Les dietes i retribucions percebudes per la gerència durant l'exercici 2021 han estat de 70.117,63 euros, mentre que al 2020 varen ser de 63.609,94 euros.

Durant els exercicis 2021 i 2020, 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 SOMRIU
 - 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

A l'exercici 2020 es va posar 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 pel servei residencial on estan ingressats, que ha estat vigent des del 7 d'abril de 2020 fins al 31 de març de 2021.

(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 2021 i 2020, per categories i sexe, es detalla a continuació:

Categoria	Homes	Dones	Total 2021	Homes	Dones	Total 2020
Alta direcció	1	0	1	1	0	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament	9	26	35	9	26	35
Empleats de tipus administratiu	5	8	13	4	6	10
Reste de personal qualificat	22	82	104	26	94	120
Treballadors no qualificats	9	26	35	7	25	32
Total personal al final de l'exercici	46	142	188	47	151	198

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

Al 2021 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 Drets Socials

- Resolució formalitzada en data 20 de desembre de 2019, per la qual el Departament de Drets Socials, 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, la qual ha estat prorrogada en data 24 de novembre de 2020. El període de vigència de l'encomana prorrogada s'estableix des de l'1 de gener de 2021 fins al 31 de desembre de 2021, podent ser prorrogat de forma expressa per anys successius fins a un màxim de 4 anys. La quantitat màxima a pagar pel total de places concertades en l'exercici 2021 es fixa en 4.062.170,70 euros. Al 2020 l'import màxim es va fixar en 3.970.772,28 euros.
- Conveni de col·laboració entre el Departament de Drets Socials i el Consorci Sant Gregori pel servei de valoració del grau de discapacitat i del grau de dependència. Amb data 28 d'abril de 2021 es va signar l'esmentat conveni, essent vigent fins al 31 de desembre de 2021. L'import màxim del conveni és de 890.132,42 euros anuals. Al 2020 l'import màxim es va fixar en el mateix import.
- Conveni de col·laboració amb el Departament de Drets Socials 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 propi Departament.
- Amb data 30 de maig de 2019, es va formalitzar la resolució per la qual el Departament de Drets Socials 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. En data 6 de març de 2021 es formalitza la resolució de modificació de l'esmentada encomana deixant sense efecte la reserva de l'espai que ocupava l'Àrea de Suport al Jove Tutelat i ex-Tutelat, de forma que el Consorci disposa de la totalitat dels espais. La vigència inicial de l'encomana es fa fixar per l'any 2019, podent ser prorrogada de forma expressa per anys successius fins a un màxim de 4. En data 13 de desembre de 2019 es va formular la primera prorroga per l'any 2020 fixant un import màxim de 234.290,00 euros i amb data 24 de novembre de 2020 es va formalitzar la segona prorroga per l'any 2021, amb un import màxim de 238.980,00 euros.

- Amb data 22 de maig de 2020, es formalitza la resolució per la qual el Departament de Drets Socials, 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 al 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 al 31 de març de 2021. L'import màxim de l'encàrrec i les serves prorrogues fins al 31 de desembre de 2020 sumava un total d'1.007.680,42 euros, mentre que la prorroga pel període des de l'1 de gener fins al 31 de març de 2021 estableix un màxim de 107.541 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 Bancària "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"*, mitjançant un cofinançament 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 2021 han estat formulats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2021.

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).

A partir de l'1 de gener del 2020 es va posar 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.

Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera a 31 de desembre de 2021, 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) Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, prorrogats pel 2021.
- m) Decret Llei 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat per al 2020, mentre no entrin en vigor els de 2021.
- n) Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 (Prorrogats a 2020)
- o) Llei 11/2020, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2021.



- p) La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- q) Els Estatuts de l'Entitat.

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 Hisenda de la Generalitat de Catalunya al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

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

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

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

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

En la formulació dels presents comptes anuals s'aplica el principi d'empresa en funcionament ja que no existeix cap dubte sobre la continuïtat futura del centre, tot i que aquesta està subjecta als acords de renovació de la durada del Consorci, prevista tal i com es comenta en la nota 1.1.

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

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

3.2. Comparació de la informació

Les xifres corresponents als exercicis 2021 i 2020, que conformen el balanç de situació, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria resulten comparables entre si.

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

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

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

No s'han produït canvis en els criteris comptables ni correccions d'errors durant l'exercici.

3.4. Canvis en estimacions comptables

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

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 al 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. En data 13 de juliol de 2021 es va subscriure el VIIIè Conveni col·lectiu de treball de Catalunya de residències, centres de dia i llars residències per a l'atenció a les persones amb discapacitat intel·lectual pels anys 2018, 2019 i 2020, sent publicat mitjançant la Resolució EMT/2822/2021 de 9 de setembre, donant lloc a que en la nòmina de setembre de 2021 s'hagi procedit a l'actualització de les retribucions i liquidació dels endarreriments fins a 31 de desembre de 2020, quantificats en pagaments al personal per import de 102.820,28 euros i cobraments per import de 13.298,48 euros. La vigència de l'indicat conveni va finalitzar el 31 de desembre de 2020. Al moment de la seva publicació l'indicat conveni es troba denunciat.

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 2021 i 2020 són els següents:

Concepte	Saldo a 31.12.20	Altes	Saldo a 31.12.21
Construccions	6.451.607,01	74.706,87	6.526.313,88
Instal·lacions tècniques	869.322,56	0,00	869.322,56
Maquinària	316.263,50	10.851,13	327.114,63
Utilatge	177.695,92	5.409,72	183.105,64
Altres instal·lacions	885.342,40	26.926,69	912.269,09
Mobiliari	434.919,10	11.854,53	446.773,63
Equips processos d'informació	296.937,59	17.015,79	313.953,38
Elements de transport	162.191,05	0,00	162.191,05
Altre immobilitzat	36.852,83	18.202,29	55.055,12
Immobilitzat en curs	1.524.472,45	1.496.957,62	3.021.430,07
Immobilitzat Material Brut	11.155.604,41	1.661.924,64	12.817.529,05
A.A. de Construccions	-1.179.074,26	-127.250,84	-1.306.325,10
A.A. de Instal·lacions	-794.811,02	-19.217,71	-814.028,73
A.A. de Maquinària	-200.374,70	-42.693,39	-243.068,09
A.A. d'Utilatges	-119.572,02	-10.712,99	-130.285,01
A.A. d'Altres instal·lacions	-698.711,22	-25.237,20	-723.948,42
A.A. de Mobiliari	-341.977,17	-39.608,35	-381.585,52
A.A. d'Equips de processos d'informació	-232.128,70	-32.129,20	-264.257,90
A.A. d'Elements de transport	-142.858,27	-4.801,38	-147.659,65
A.A. d'Altre immobilitzat	-31.254,66	-4.234,87	-35.489,53
Amortització acumulada Immobilitzat Material	-3.740.762,02	-305.885,93	-4.046.647,95
Deteriorament Immobilitzat Material	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Net	7.414.842,39	1.356.038,71	8.770.881,10

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 Maquinària	-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'Altres immobilitzats	-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

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'exposaven 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 Drets Socials, 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 l'exercici 2009. Les obres realitzades fins el 31 de desembre de 2021 han estat finançades amb les subvencions de capital concedides per la Generalitat de Catalunya, Fundació Bancària "la Caixa" 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.

Durant l'exercici 2019, es van iniciar les actuacions per la reforma 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 31.12.2021 ascendeixen a 3.021.430,07 euros, dels quals 2.780.935,92 euros han estat finançats mitjançant subvencions rebudes de la Fundació Bancària "la Caixa" i classificats comptablement com a subvencions, donacions i llegats de capital. A 31.12.2020 les despeses executades sumaven 1.524.472,45 euros, dels quals 1.465.344,81 euros van ser finançats mitjançant subvencions rebudes de la Fundació Bancària "la Caixa".

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 revisió 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. Durant l'any 2021 es va començar a realitzar una segona fase de revisió que està prevista d'acabar durant l'exercici 2022, i d'aquesta manera donar per finalitzada la revisió de tot l'inventari dels elements d'immobilitzat.

5.2) Elements totalment amortitzats

Concepte	2021	2020
Construccions	605,00	605,00
Instal·lacions Tècniques	774.414,07	771.953,64
Maquinària	134.026,04	106.299,02
Utilitatges	84.558,88	81.761,36
Altres Instal·lacions	624.355,53	624.355,53
Mobiliari	245.799,54	242.105,61
Equips Informàtics	203.769,18	153.541,68
Elements de transport	142.691,06	121.002,85
Altre immobilitzat material	29.292,97	25.780,27
Total	2.239.512,27	2.127.404,96

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

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

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

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

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

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

5.7) No s'han realitzat re valoritzacions 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 2021 i 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 va ser determinat mitjançant l'actualització dels pagaments futurs establerts als contractes (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 2021 i 2020, es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.20	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.21
Aplicacions Informàtiques	82.830,87	4.840,00	0,00	87.670,87
Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	25.805,51	0,00	0,00	25.805,51
Immobilitzat Intangible Brut	108.636,38	4.840,00	0,00	113.476,38
A.A. aplicacions informàtiques	-49.403,38	-8.126,68	0,00	-57.530,06
A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament	-25.805,51	0,00	0,00	-25.805,51
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-75.208,89	-8.126,68	0,00	-83.335,57
Immobilitzat Intangible Net	33.427,49	-3.286,68	0,00	30.140,81

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

7.2) Elements totalment amortitzats:

Elements Totalment amortitzats	2021	2020
Aplicacions informàtiques	37.227,59	37.227,59
Drets d'ús	25.805,51	25.805,51
Total	63.033,10	63.033,10

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 re valoritzacions de béns.

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

8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

8.1) Arrendaments financers

El Consorci va adquirir diversos carros de regeneració, mitjançant dos contractes de rènting amb opció a compra, l'any 2018 i el 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 2021		Amortització pendent a 31.12.2021	
					Capital	Interessos	Capital	Interessos
CARROS REGENERACIÓ FASE I	01/07/2018	30/06/2023	65.882,99	0,00	14.740,13	929,26	22.955,06	549,04
CARROS REGENERACIÓ FASE II	01/03/2019	28/02/2024	58.248,54	0,00	11.581,28	978,51	26.315,51	897,39
Total			124.131,53	0,00	26.321,41	1.907,77	49.270,57	1.446,43

Els pagaments futurs mínims a realitzar a 31 de desembre de 2021 són els següents:

Períodes	Capital	Interessos
Fins 1 any	27.121,99	1.107,21
Entre 1 i 5 anys	22.148,58	339,22
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	49.270,57	1.446,43

8.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

Descripció	Exercici 2021	Exercici 2020
Pagaments per arrendaments reconeguts	50.812,64	44.080,29

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

Contracte de rènting formalitzat amb data 1 de juliol de 2018, per un forn racional, amb una vigència 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'un equip d'ozó, formalitzat amb data 19 de febrer de 2019, per un termini 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 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.

Contracte de rènting formalitzat amb data 1 de maig de 2020, per una estació portàtil pel transport i regeneració de menjar, per un termini 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.

Contracte d'arrendament de fonts d'aigua, formalitzat amb data 18 d'agost de 2020, per un període de 5 anys.

Contracte d'arrendament d'una impressora, formalitzat en data 8 de març de 2021, per un període de 5 anys.

Contracte d'arrendament d'una rentadora industrial, formalitzat en data 16 d'abril de 2021, per un període de 2 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			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	949,78	1.484,88	949,78	1.484,88
Crèdits i partides a cobrar	6.822,34	9.372,12	1.620.173,58	3.677.119,10	1.626.995,92	3.686.491,22
TOTAL	6.822,34	9.372,12	1.621.123,36	3.678.603,98	1.627.945,70	3.687.976,10

9.2) Classificació dels actius financers del balanç

Concepte	2021	2020
Inversions financeres a llarg termini	6.822,34	9.372,12
- Altres inversions financeres	6.822,34	9.372,12
Total llarg termini	6.822,34	9.372,12
Deutors i altres comptes a cobrar	1.156.109,50	2.009.121,24
- Clients usuaris	40.361,51	42.008,39
- Consell Comarcal del Gironès	9.545,64	8.134,40
- Departament d'Ensenyament	0,00	21.112,00
- Generalitat de Catalunya DGAIA	5.798,23	3.794,46
- Generalitat de Catalunya (Direcció Gral. de l'Autonomia Personal i la Discapacitat)	1.008.508,09	966.556,96
- Fundació Bancària "La Caixa"	36.823,38	732.254,02
- Servei Català de la Salut	0,00	174.410,45
- Fundació Privada Centre Joan Riu	47.697,46	59.456,65
- Altres	7.375,19	1.393,91
Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	464.064,08	1.667.997,86
- Altres inversions	464.064,08	1.667.997,86
Inversions financeres a curt termini	949,78	1.484,88
- Altres actius financers	949,78	1.484,88
Total curt termini	1.621.123,36	3.678.603,98

L'epígraf "Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades" per import de 464.064,08 euros i l'epígraf "Deutors i altres comptes a cobrar" per import de 36.823,38 euros, corresponen a les aportacions concedides per la Fundació Bancària "la Caixa", a través del conveni Generalitat 2012-2019 i del conveni signat amb la Fundació "la Caixa" l'any 2020, pendents de ser justificades i cobrades (veure nota 10.2) per les obres de reforma de l'edifici Joan Riu Central. A l'exercici anterior, l'import pendent de cobrament era de 1.667.997,86 euros i 732.254,02 euros respectivament.

	Exercici 2021	Exercici 2020
Efectiu i altres líquids equivalents	280.159,29	416.002,36
- Efectiu	764,84	800,32
- Targeta prepagament	6.047,51	285,41
- Comptes corrents bancaris	273.346,94	414.916,63

9.3) Actius financers lliurats en garantia

No existeixen actius financers lliurats en garantia al tancament de l'exercici 2021 i 2020.

9.4) Correccions per deteriorament de valor

L'any 2021 el Consorci Sant Gregori ha mantingut una gestió proactiva, iniciada l'any 2020, de recuperació dels saldos deutors pendents de cobrament, procedents dels impagaments d'algunes famílies de serveis gaudits pels usuaris en exercicis anteriors.

En l'exercici 2021 s'han realitzat correccions de valor per deteriorament originades pel risc de crèdit dels "usuaris" 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	164.782,05	6.617,10	118.270,84	53.128,31
Altres inversions	164.782,05	6.617,10	118.270,84	53.128,31

L'any 2021, fruit de la gestió d'impagaments realitzada per part del Consorci, s'han recuperat 21.696,93 euros corresponents a saldos pendents d'usuaris d'exercicis anteriors, així mateix s'ha registrat a pèrdues incobrables 96.573,91 euros, per haver prescrit legalment el deute. Com a pèrdua incobrable s'han registrat, també, 15.145,55 euros procedents de la regularització d'altres saldos deutors, que no s'havien aprovisionat inicialment. L'any 2020 no es va registrar cap saldo com a crèdit incobrable.

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 2021 i 2020, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

Ingressos	Exercici 2021	Exercici 2020
Interessos de comptes corrents, impositcions a termini i altres	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
Despeses		
Despeses financeres	1.907,77	2.684,71
TOTAL	1.907,77	2.684,71
TOTAL RESULTAT FINANCER	-1.907,77	-2.684,71

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

- Risc de tipus de canvi: No existeixen inversions financeres amb moneda diferent a l'euro.
- Risc de tipus d'interès: No existeixen impositcions a termini mantingudes al tancament de l'exercici 2021 i 2020.

10. PASSIUS FINANCERS

10.1) Classificació dels passius financers per categories

La classificació dels passius financers dels exercicis 2021 i 2020 per categories es la següent:

	LLARG TERMINI		CURT TERMINI		TOTAL	
	ALTRES DEUTES		ALTRES DEUTES			
CATEGORIES	2021	2020	2021	2020	2021	2020
DEUTES A COST AMORTITZAT	24.708,27	51.859,75	524.064,93	1.877.043,46	548.773,20	1.928.903,21
TOTAL	24.708,27	51.859,75	524.064,93	1.877.043,46	548.773,20	1.928.903,21

10.2) Classificació dels passius financers del balanç

La classificació dels passius financers del balanç dels exercicis 2021 i 2020 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%	1.779.655,19	0,00	1.315.591,11	464.064,08	0,00
Deute per arrendament financer a (Curt i llarg termini)	3,00%	75.591,91	0,00	26.321,34	49.270,57	0,00
Fiances rebudes (Curt i llarg termini)	0,00%	3.681,75	1.652,94	2.775,00	2.559,69	0,00
Deutes amb usuaris llei de dependència	0,00%	36.223,13	0,00	36.223,13	0,00	0,00
Dipòsits usuaris	0,00%	33.751,23	200,00	1.072,37	32.878,86	0,00
TOTAL		1.928.903,21	1.852,94	1.381.982,95	548.773,20	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 2021, s'han transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, dins del patrimoni net, un total de 2.780.935,92 euros, corresponent a les inversions executades i justificades fins 2021 en relació a les obres d'adequació de l'edifici Joan Riu Central. Al tancament de l'exercici 2020 l'import era de 1.465.344,81 euros.

Fins a 31 de desembre de 2021 s'ha cobrat un total de 2.744.112,54 euros, dels quals 1.899.364,42 euros s'han cobrat en l'exercici 2021, 594.748,12 euros al 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 2021 i 2020.

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 2021 i 2020.

Tipus d'interès		
Classes de passius financers exercici 2021	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
Obligacions i bons	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes	548.773,20	
Total import	548.773,20	0,00
% De passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	100%	0,00

Tipus d'interès		
Classes de passius financers exercici 2020	A tipus d'interès fix	A tipus d'interès variable
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

10.5) Avals i altres garanties concedides

Al tancament de l'exercici 2021 i 2020 no existeixen avals ni garanties concedides a tercers.

10.6) Altra informació

- a) No existeixen deutes amb garantia real al tancament de l'exercici 2021 i 2020.
- 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 2021	Exercici 2020
Periodificació paga extra estiu	118.329,81	108.158,65
Abonaments pendents Generalitat	0,00	84.616,14
Abonaments pendents Usuaris	31.781,84	0,00
Factures pendents de rebre	34.447,51	42.780,06
Cobraments pendents d'aplicació	7.119,68	0,00
Total	191.678,84	235.554,85

Durant l'exercici 2021 s'ha compensat l'import de 84.616,14 euros corresponent a part de la facturació de l'exercici 2020 realitzada a la Generalitat de Catalunya en relació a la concertació de places, i que va ser abonada per duplicat durant el mateix any 2020.

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 2021 és el següent:

Entitat	Béns finançats	Import rebut	Any	Saldo a 31/12/2020	Altes	Traspàs a Resultats 2021	Saldo a 31/12/2021
DGPS	Edifici Manhattan	1.066.928,75	2009	839.317,40	0,00	21.338,54	817.978,86
DGPS	Edifici Manhattan	1.493.700,25	2010	1.175.044,25	0,00	29.873,98	1.145.170,27
DGPS	Edifici Roures	3.171.567,17	2010	2.621.828,38	0,00	63.431,40	2.558.396,98
Diputació de Girona (Dipsalut)	Furgoneta	10.000,00	2016	519,61	0,00	519,61	0,00
Diputació de Girona	Parc de salut i oci adaptat	30.000,00	2018	18.988,86	0,00	4.163,39	14.825,47
Generalitat de Catalunya (Crowdfunding)	Gronxador	7.000,00	2019	5.133,31	0,00	1.400,00	3.733,31
Fundació Bancària "la Caixa"	Edifici Joan Riu Central	3.245.000,00	-	1.465.344,81	1.315.591,11	0,00	2.780.935,92
TOTAL		9.024.196,17		6.126.176,62	1.315.591,11	120.726,92	7.321.040,81

Al tancament de l'exercici 2021, s'ha transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, un import de 2.780.935,92 euros corresponent a la part d'inversió que fins al 2021 es troba executada i justificada en relació a les obres de la reforma de l'edifici Joan Riu Central. Al tancament de l'exercici 2020 aquest import era de 1.465.344,81 euros (veure nota 10.2).

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 2020, el detall era 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

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

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2021 i 2020, es detalla a continuació:

ENTITAT SUBVENCIONADORA	Exercici 2021	Exercici 2020
Fundació Privada Centre Joan Riu	233.737,60	233.737,60
Fundació Privada Centre Joan Riu - Dep. Ensenyament	182.427,90	152.934,22
Dipsalut	12.428,91	13.675,00
Fundació Bancària "La Caixa"	519.391,40	519.391,40
Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR)	14.400,00	14.400,00
Donació Catalana de Golf, S.L.	2.000,00	0,00
Donació Fundació Bancària "La Caixa"	6.210,00	0,00
Altres	3.754,99	0,00
TOTAL	974.350,80	934.138,22

15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Al tancament dels exercicis 2021 i 2020 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

Tot i això, atenent a que el rescabament dels indicats imports es troben subjectes a les disponibilitats pressupostàries de la Generalitat de Catalunya, no es va generar l'obligació de pagament fins al moment en què s'ha disposat d'una normativa reguladora on s'estableix l'ordre de pagament dels indicats imports, motiu pel qual no es van registrar provisions per aquest concepte en exercicis anteriors.

A tal efecte, d'acord amb l'establert a l'article 2 del Decret Llei 18/2021, de 27 de juliol, posteriorment modificat pel Decret Llei 23/2021, de 19 d'octubre, durant l'exercici 2021 s'ha efectuat la liquidació de 104.241,08 euros, corresponent a les quanties reduïdes en relació a la paga extra de l'exercici 2014, de forma que al tancament de l'exercici 2021, no resta cap import pendent de retorn.

A l'exercici 2020, d'acord amb l'establert a l'article 2 del decret llei 3/2020 de 11 de febrer, es va realitzar el retorn del 60% de la paga extra del 2013, per un import de 63.598,56 euros. Al tancament de l'exercici 2020, no es va preveure cap import a rescabalar de la paga extra del 2014, al no haver-se dictat cap regulació al respecte. A l'exercici 2019 va ser liquidat el 40% restant de la paga extra de 2013.

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 2021 també s'han generat despeses vinculades a sistemes de regulació energètica i d'impacte mediambiental, com és la geotèrmia de l'edifici Joan Riu Central, formant part de les obres de reforma les quals han estat finançades per la Fundació Bancària "la Caixa".

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 3.1 de la present Memòria, l'exercici 2020 va ser l'any de posada en marxa de l'aplicació PANGAEA, adaptant de forma plena el funcionament del Consorci a la comptabilitat pressupostària. Si bé en els anys 2020 i 2021 no ha estat possible portar a terme una comptabilització per centres de cost, donat que el programa no disposava d'aquesta funcionalitat, durant el 2021 s'ha anat treballant conjuntament amb la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, que és qui ha impulsat la implantació de l'aplicació, per tal de solucionar aquesta mancança, la qual cosa ha permès que a partir de l'exercici 2022 ja es disposi a través del propi programa de la funcionalitat que permeti obtenir aquesta informació.

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	0,01	0,00
HP, retencions i pagaments a compte	123,15	0,00	0,00	123,15	123,15	0,00
Total Hisenda Pública	123,16	0,00	0,00	123,16	123,16	0,00
Fiances constituïdes ll/t	9.372,12		0,00	9.372,12	2.549,78	6.822,34
Fiances constituïdes c/t	1.484,88		949,78	2.434,66	1.484,88	949,78
Bestretes al personal	0,00		11.664,60	11.664,60	11.664,60	0,00
Total altres deutors	10.857,00	0,00	12.614,38	23.471,38	15.699,26	7.772,12
TOTAL DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS	10.980,16	0,00	12.614,38	23.594,54	15.822,42	7.772,12

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	118.472,00	0,00	451.775,28	570.247,28	408.536,30	161.710,98
Total Hisenda Pública	118.472,00	0,00	451.775,28	570.247,28	408.536,30	161.710,98
Seguretat Social	105.995,55	0,00	1.326.894,38	1.432.889,93	1.325.296,40	107.593,53
Total Seguretat Social	105.995,55	0,00	1.326.894,38	1.432.889,93	1.325.296,40	107.593,53
Retencions judicials nòmina	475,68	0,00	2.606,11	3.081,79	2.365,48	716,31
Dipòsits usuaris	33.751,23	0,00	200,00	33.951,23	1.072,37	32.878,86
Fiances rebudes ll/t	2.319,25	0,00	1.652,94	3.972,19	1.412,50	2.559,69
Fiances rebudes c/t	1.362,50	0,00	0,00	1.362,50	1.362,50	0,00
Altres creditors	1.900,00	0,00	13.459,20	15.359,20	15.359,20	0,00
Total altres creditors	39.808,66	0,00	17.918,25	57.726,91	21.572,05	36.154,86
TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS	264.276,21	0,00	1.796.587,91	2.060.864,12	1.755.404,75	305.459,37

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	1.326.175,12	1.326.175,12	1.326.175,12	0,00
Aportació Fundació Privada Centre Joan Riu	0,00	0,00	233.737,60	233.737,60	233.737,60	0,00
Cobrament usuaris	0,00	0,00	0,60	0,60	0,60	0,00
Cobraments diversos proveïdors	0,00	0,00	8.478,79	8.478,79	1.359,11	7.119,68
Cobrament Consell Comarcal Gironès (AMAX, AID)	0,00	0,00	21.827,57	21.827,57	21.827,57	0,00
Indemnitzacions COVID Concertació Places (cobraments duplicats)	84.616,14	0,00	0,00	84.616,14	84.616,14	0,00

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	333,75	0,00	84.849,87	85.183,62	82.571,44	2.612,18
Nòmines	70,54	0,00	2.715.071,56	2.715.142,10	2.714.777,91	364,19

21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports totals dels contractes adjudicats durant l'exercici 2021, classificats per tipologia i per procediment d'adjudicació.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		ADJUDICACIÓ DIRECTA + DERIVATS	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI		
D'obres			82.361,22	82.361,22
De subministraments	133.657,46		144.961,49	278.618,95
Patrimonials				0,00
De gestió de serveis públics				0,00
De serveis			366.534,65	366.534,65
De concessió d'obra pública				0,00
De col·laboració sector públic i sector 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)	3.681,75	2.559,69
Dipòsits rebuts a curt termini (Llei de Dependència)	25.171,73	24.649,36
Dipòsits rebuts a curt termini (xips roba)	8.579,50	8.229,50
Total	37.432,98	35.438,55

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	29.239,13	145.875,59	0,00	0,00	1.394.371,36	-1.219.256,64
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	0,00	0,00	-5.693,22	0,00	-85.982,66	-91.675,88
1300003	Altres Remuneracions	21.730,41	3.602,05	0,00	0,00	-14.084,86	11.247,60
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	79.997,28	114.807,25	0,00	0,00	1.243.442,79	1.438.247,32
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	0,00	3.594,96	0,00	0,00	113.149,50	116.744,46
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	27.746,46	33.305,76	0,00	0,00	24.385,68	85.437,90
	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA						
1320001	DIRECCIÓ	0,00	10.488,94	0,00	0,00	1.414,66	11.903,60
1600001	Seguretat Social	0,00	0,00	-44.367,69	0,00	5.953,43	-38.414,26
	TOTAL CAPÍTOL 1	158.713,28	311.674,55	-50.060,91	0,00	-106.092,82	314.234,10
2040001	Altres lloguers i cànons	5.161,66	0,00	0,00	0,00	-26.165,18	-21.003,52
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.	8.000,00	3.190,10	0,00	0,00	1.777,58	12.967,68
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	2.800,00	0,00	0,00	1.950,13	4.750,13
2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	1.406,88	0,00	0,00	-4.155,92	-2.749,04
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	4,92	3,25	0,00	0,00	-980,00	-971,83
2210001	Aigua i energia	0,00	0,00	-4.500,23	0,00	4.670,70	170,47
2210002	Combustible per a mitjans de transport	0,00	800,00	0,00	0,00	1.000,00	1.800,00
2210003	Vestuari	0,00	1.886,61	0,00	0,00	-150,00	1.736,61
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	0,00	0,00	-53,20	0,00	1.452,73	1.399,53
2210007	Queviures	0,00	14.665,56	0,00	0,00	-212,00	14.453,56
2210089	Altres Subministraments	375,00	0,00	-6.199,23	0,00	3.018,98	-2.805,25
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	0,00	0,00	-250,00	0,00	150,00	-100,00
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	0,00	0,00	0,00	0,00	4.910,60	4.910,60
2230001	Transports	0,00	661,00	0,00	0,00	1.214,00	1.875,00
2240001	Despeses d'assegurances	0,00	2.440,02	0,00	0,00	1.700,00	4.140,02
2250001	Tributs	0,00	0,00	-1.293,62	0,00	1.500,00	206,38
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	-1.390,10	0,00	-972,31	-2.362,41
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.356,80	-1.356,80
2260011	Formació del personal propi	0,00	1.820,28	0,00	4.128,00	-12.144,00	-6.195,72
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00
2260089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	-64.004,10	5.964,59	143.426,02	85.386,51
2270001	Neteja i sanejament	0,00	0,00	-5,28	0,00	-94,48	-99,76
2270005	Estudis i dictàmens	0,00	907,50	0,00	7.260,00	0,00	8.167,50
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	1.010,00	5.940,65	0,00	0,00	-89.461,68	-82.511,03
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	5.014,24	0,00	-12.230,89	0,00	-9.667,53	-16.884,18
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	0,00	-1.610,56	0,00	2.261,96	651,40
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	3.407,50	0,00	0,00	0,00	3.551,86	6.959,36
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	-8.186,42	0,00	-4.551,96	-12.738,38
	TOTAL CAPÍTOL 2	22.973,32	36.521,85	-99.723,63	17.352,59	23.522,70	646,83
3100001	Interessos operacions de tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,79	1.907,79
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	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 3	0,00	0,00	-1.700,00	0,00	3.607,79	1.907,79
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	0,00	3.379,23	0,00	69.500,00	-36.268,29	36.610,94
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	0,00	0,00	0,00	288.656,16	-403.572,98	-114.916,82
6200001	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitatge	4.470,72	0,00	154.549,00	1.131.143,58	-10.343,50	970.721,80
6200004	Inversions en altres instal·lacions	0,00	0,00	-3.505,92	11.576,97	18.821,01	26.892,06
6230001	Inversions per contr. arrend. financer en maquinària, instal.	0,00	0,00	-0,01	0,00	26.321,42	26.321,41
6300001	Inversions en material de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	-7.853,15	1.625,33	1.906,83	-4.320,99
6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	0,00	-1.332,16	0,00	949,30	-382,86
6700002	Altres immobilitzat material	1.739,98	16.462,32	0,00	0,00	0,00	18.202,30
6800001	Inversions en immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	4.353,09	4.840,00	9.193,09
	TOTAL CAPÍTOL 6	6.210,70	19.841,55	167.240,24	1.506.855,13	-397.346,21	968.320,93
	TOTAL	187.897,30	368.037,95	318.724,78	1.524.207,72	-476.308,54	1.285.109,65

b) Romanents de crèdit

Partida pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
1300001	Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX	0,00	0,00	0,00
1300002	Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX	0,00	6.042,74	6.042,74
1300003	Altres Remuneracions	0,00	0,00	0,00
1310001	Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL	0,00	24.821,42	24.821,42
1310002	Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL	0,00	7.701,92	7.701,92
1310003	Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL	0,00	0,00	0,00
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ	0,00	0,00	0,00
1600001	Seguretat Social	0,00	13.050,44	13.050,44
	TOTAL CAPÍTOL 1	0,00	51.616,52	51.616,52
2040001	Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat.	0,00	3.245,01	3.245,01
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00	0,00	0,00
2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	733,62	733,62
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00
2210001	Aigua i energia	0,00	8.284,63	8.284,63
2210002	Combustible per a mitjans de transport	0,00	80,26	80,26
2210003	Vestuari	0,00	63,69	63,69
2210005	Productes farmacèutics i analítics	0,00	1.103,99	1.103,99
2210007	Queviures	0,00	643,04	643,04
2210089	Altres Subministraments	0,00	0,00	0,00
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	0,00	483,00	483,00
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	0,00	441,84	441,84
2230001	Transports	0,00	284,50	284,50
2240001	Despeses d'assegurances	0,00	0,00	0,00
2250001	Tributs	0,00	117,25	117,25
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00	0,00	0,00
2260005	Organització de reunions, conferències i cursos	0,00	0,00	0,00
2260011	Formació del personal propi	0,00	5.406,13	5.406,13
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	0,00	61,20	61,20
2260089	Altres despeses diverses	0,00	0,00	0,00
2270001	Neteja i sanejament	0,00	701,97	701,97
2270005	Estudis i dictàmens	0,00	0,00	0,00
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,00	0,00	0,00
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	0,00	6.550,55	6.550,55
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	0,00	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	0,00	0,01	0,01
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	0,00	3.443,87	3.443,87
	TOTAL CAPÍTOL 2	0,00	31.644,56	31.644,56
3100001	Interessos operacions de tresoreria	0,00	0,02	0,02
3420001	Comissió i altres despeses bancàries	0,00	134,69	134,69
	TOTAL CAPÍTOL 3	0,00	134,71	134,71
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis	0,00	0,00	0,00
6100002	Reforma Edifici Joan Riu Central	614.656,11	0,00	614.656,11
6200001	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitatge	982.265,70	0,00	982.265,70
6200004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00	0,00	0,00
6230001	inversions per contr.arrend financer en maquin, instal.i utilitatge	0,00	0,02	0,02
6300001	Inversions en material de transport	0,00	0,00	0,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	0,00	94,92	94,92
6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00	0,00	0,00
6700002	Altres Immobilitzat material	0,00	0,01	0,01
6800001	Inversions en immobilitzat intangible	0,00	0,00	0,00
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	4.353,09	0,00	4.353,09
	TOTAL CAPÍTOL 6	1.601.274,90	94,95	1.601.369,85

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 2022	
							Contractes abonament total	Resta contractes
Reforma Edifici Joan Riu Central	6100002	3.636.086,18	2017	2022	1.524.472,45	1.496.957,62	437.798,55	176.857,56

Pel que fa a les obres de reforma i equipament de l'edifici Joan Riu Central, van ser iniciades a l'exercici 2019, havent-se adjudicat els corresponents contractes d'obra, així com els corresponents a altres serveis i equipaments, restant compromès un total de 614.656,11 euros per l'exercici 2022. Durant l'exercici 2021, com a conseqüència de la pandèmia de la COVID-19 i la demora amb el subministrament de materials, s'ha produït un endarreriment de les obres, no obstant, està previst que la seva finalització es produeixi durant l'any 2022.

2. Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a. Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lacions de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució ingressos	Total drets anul·lats
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària			31.766,18	31.766,18
3990009	Altres ingressos diversos			22.632,00	22.632,00

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	4.108.201,36
3800001	Reinteguments d'exercicis tancats	6.432,29
3990009	Altres ingressos diversos	205.696,58
	TOTAL CAPÍTOL 3	4.320.330,23
4406800	A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i Recerca (AGAUR)	14.400,00
4700001	D'empreses Privades	531.356,39
4810001	De fundacions	351.061,20
4820001	D'altres institucions sense fi de lucre	29.835,75
	TOTAL CAPÍTOL 4	926.653,34
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 5	0,00
7800001	De Famílies	0,00
7810001	De Fundacions	1.278.767,73
	TOTAL CAPÍTOL 7	1.278.767,73
8700001	Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00
	TOTAL CAPÍTOL 8	0,00
	TOTAL RECAPTACIÓ NETA	6.525.751,30

23.2) Pressupostos tancats

1. Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	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
2260089	Altres despeses diverses	10.779,42	0,00	10.779,42	0,00	451,76	10.327,66
TOTAL EXERCICI 2019		10.779,42	0,00	10.779,42	0,00	451,76	10.327,66

APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA	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
2040001	Altres lloguers i cànon	212,53	0,00	212,53	0,00	212,53	0,00
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	11.309,86	-404,87	10.904,99	0,00	10.904,99	0,00
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	463,28	0,00	463,28	0,00	463,28	0,00
2200001	Material ordinari no inventariable	265,33	0,00	265,33	0,00	265,33	0,00
2210001	Aigua i energia	1.276,06	0,00	1.276,06	0,00	1.276,06	0,00
2210002	Combustible per a mitjans de transport	428,35	0,00	428,35	0,00	428,35	0,00
2210003	Vestuari	235,60	0,00	235,60	0,00	235,60	0,00
2210005	Productes farmacèutics i analítics	373,14	0,00	373,14	0,00	373,14	0,00
2210007	Queviures	18.489,01	-21,69	18.467,32	0,00	18.467,32	0,00
2210089	Altres subministraments	3.083,07	0,00	3.083,07	0,00	3.083,07	0,00
2260011	Formació del personal propi	157,30	0,00	157,30	0,00	157,30	0,00
2260040	Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu	473,76	0,00	473,76	0,00	473,76	0,00
2260089	Altres despeses diverses	61.971,90	-33,11	61.938,79	0,00	61.938,79	0,00
2270001	Neteja i sanejament	2.754,80	0,00	2.754,80	0,00	2.754,80	0,00
2270010	Serveis de suport a centres i a col·lectius	4.574,22	0,00	4.574,22	59,98	4.514,24	0,00
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	30.639,25	0,00	30.639,25	0,00	30.639,25	0,00
2280007	Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI	432,10	0,00	432,10	0,00	432,10	0,00

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	OBLIGACIONS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	TOTAL OBLIGACIONS	PRESCRIPCIONS	PAGAMENTS REALITZATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
6100002	Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	402.646,21	0,00	402.646,21	0,00	402.646,21	0,00
6200004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	7.059,10	0,00	7.059,10	0,00	7.059,10	0,00
6400001	Inversions en mobiliari i estris	4.993,36	0,00	4.993,36	0,00	4.993,36	0,00
6500001	Inversions en equips de procés de dades	386,03	0,00	386,03	0,00	386,03	0,00
TOTAL EXERCICI 2020		552.224,26	-459,67	551.764,59	60,01	551.704,58	0,00

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

a) Drets pendents de cobrament totals.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	(-) DRETS ANUL·LATS	(-) DRETS CANCEL·LATS	(-) DRETS RECAPTATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
318.0004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	171.179,15	0,00	0,00	96.573,91	30.591,78	44.013,46
399.0009	Altres ingressos diversos	31.621,30	-21.112,00	0,00	1.458,04	1.431,75	7.619,51
482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre	1.712,49	0,00	0,00	0,00	1.712,49	0,00
TOTAL EXERCICI 2019		204.512,94	-21.112,00	0,00	98.031,95	33.736,02	51.632,97



Gerència
Consorti Sant Gregori

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	DRETS PENDENTS A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	(-) DRETS ANUL·LATS	(-) DRETS CANCEL·LATS	(-) DRETS RECAPTATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
318.0004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	1.107.895,28	0,00	0,00	0,00	1.103.744,91	4.150,37
399.0009	Altres ingressos diversos	80.298,60	0,00	0,00	0,00	78.832,40	1.466,20
481.0001	De fundacions	45.915,64	0,00	0,00	0,00	45.915,64	0,00
482.0001	D'altres institucions sense fi de lucre	10.047,00	0,00	0,00	0,00	10.047,00	0,00
781.0001	De Fundacions	732.254,02	0,00	0,00	0,00	732.254,02	0,00
TOTAL EXERCICI 2020		1.976.410,54	0,00	0,00	0,00	1.970.793,97	5.616,57

b) Drets anul·lats

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

c) Drets cancel·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets cancel·lats
318.0004	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària	96.573,91
399.0009	Altres ingressos diversos	1.458,04
	TOTAL CAPITAL 3	98.031,95
	TOTAL DRETS CANCEL·LATS 2019	98.031,95

Els drets cancel·lats corresponen principalment a la pèrdua definitiva per un total de 96.573,91 euros al haver prescrit el deute pendent de 26 usuaris.

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				
		2022	2023	2024	2025	Anys successius
D/204.0001	Subministrament	41.878,00	39.308,95	30.093,41	16.072,31	78,66
D/227.0089	Serveis	10.600,00	10.600,00	10.600,00	0,00	0,00
D/310.0002	Subministrament	1.107,21	331,40	7,82	0,00	0,00
D/610.0001	Obra	464.064,08	0,00	0,00	0,00	0,00
D/623.0001	Subministrament	27.121,99	20.063,10	2.085,48	0,00	0,00
TOTAL		544.771,28	70.303,45	42.786,71	16.072,31	78,66

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	89,24%		20.358,38	334.481,52	

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 89,24% sobre el total de despesa prevista. A l'exercici 2020, el coeficient de finançament es va estimar en el 79,59%.

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	3.636.086,18	1.524.472,45	1.496.957,62	3.021.430,07	614.656,11

23.5) Romanent de tresoreria

Components	Exercici 2021		Exercici 2020	
1. (+) Fons líquids		280.159,29		416.002,36
2. (+) Drets pendents de cobrament		1.214.033,55		2.184.479,15
(+) Del pressupost corrent	1.149.011,89		1.976.410,54	
(+) De pressupostos tancats	57.249,54		197.088,45	
(+) D'operacions no pressupostàries	7.772,12		10.980,16	
(+) Operacions comercials				
3. (-) Obligacions pendents de pagament		427.202,40		827.279,89
(+) Del pressupost corrent	111.415,37		552.224,26	
(+) De pressupostos tancats	10.327,66		10.779,42	
(+) D'operacions no pressupostàries	305.459,37		264.276,21	
(+) Operacions comercials				
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-4.143,31		-84.211,85
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-7.119,68		-84.616,14	
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.976,37		404,29	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		1.062.847,13		1.688.989,77
II. Excés de finançament afectat		-334.481,52		-501.988,39
III. Saldos de dubtós cobrament		-53.128,31		-164.782,05
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)		675.237,30		1.022.219,33

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 2021
Serveis a usuaris	8.008,33
Generalitat de Catalunya (Concertació de places)	49.008,27
Altres	232,94
TOTAL	57.249,54

23.7) Creditors per operacions meritades

En conceptes de despeses per operacions meritades a 31 de desembre de 2021 figura un total de 152.777,32 euros:

Núm. de comptes	Components	Exercici 2021
	Romanent de tresoreria no afectat	675.237,30
	1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	-152.777,32
413	Creditors per operacions meritades	-152.777,32
	V. Romanent de tresoreria total (IV-1)	522.459,98

24.- INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTÀRIS

24.1) Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

<u>Fons líquids</u>	<u>280.159,29</u>	
Passiu corrent	1.107.507,64	0,25

b) Liquiditat a curt termini

<u>Fons líquids + drets pendents de cobrament</u>	<u>1.494.192,84</u>	1,35
Passiu corrent	1.107.507,64	

c) Liquiditat general

<u>Actiu corrent</u>	<u>1.908.996,67</u>	1,72
Passiu corrent	1.107.507,64	

d) Endeutament

<u>Passiu corrent + Passiu no corrent</u>	<u>1.132.215,91</u>	0,11
Passiu corrent + Passiu no corrent + PN	10.716.840,92	

e) Relació d'endeutament

<u>Passiu corrent</u>	<u>1.107.507,64</u>	44,82
Passiu no corrent	24.708,27	

f) Cash-flow

<u>Passiu no corrent</u>	+	<u>Passiu corrent</u>	
Fluxos nets de gestió		Fluxos nets de gestió	
<u>24.708,27</u>	+	<u>1.107.507,64</u>	0,60
1.897.481,46		1.897.481,46	

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 ORDINÀRIA (IGOR)				
IGOR	ING. TRIB / IGOR	TRANSFER / IGOR	V i PS / IGOR	Reste IGOR / IGOR
6.477.591,31	0,00	0,17	0,79	0,04

Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGO)				
DGO	D. PERS. / DGO	TRANSFC / DGO	APROV / DGO	Reste DGO / DGPO
6.836.063,77	0,74	0,00	0,06	0,20

Cobertura de les despeses corrents

DESPESA DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1)	INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2)	COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2)
6.836.063,77	6.477.591,31	1,06

24.2) Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

1. Execució del pressupost de despeses

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES/CRÈDITS DEFINITIVUS		
EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIVUS
0,83	8.061.867,57	9.719.217,29

2. Realització de pagaments

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS LÍQUIDS/OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES		
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,99	7.950.452,20	8.061.867,57

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
20,46%	1.649.783,60	8.061.867,57

4. Període mitjà de pagament

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT		
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT	OBLIGACIONS RECONEGUES NETES
5,04	111.415,37	8.061.867,57

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
0,79	7.674.763,19	9.719.217,29

2. Realització de cobraments

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: RECAPTACIÓ NETA/DRETS RECONEGUTS NETS		
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,85	6.525.751,30	7.674.763,19

3. Període mitjà de cobraments

PERIODE MIG DE COBRAMENT		
PERIODE MIG DE COBRAMENT	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	DRETS RECONEGUTS NETS
54,65	1.149.011,89	7.674.763,19

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)
0,9999	551.704,58	551.764,59

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)
0,9972	1.970.793,97	1.976.410,54

25.- INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

No es pot facilitar la informació corresponent al cost de les activitats, tal i com s'indica en la nota 18.

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 ADDICIONAL ORDRE ECO/199/2021, DE 25 D'OCTUBRE

D'acord amb l'article 14 de l'Ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables al tancament de l'exercici pressupostari 2021, s'estableix que els comptes anuals de l'exercici 2021 de totes les entitats incloses en el perímetre del compte general de la Generalitat de Catalunya han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia de la Covid-19 i del seu impacte sobre la recaptació d'ingressos, i un altre apartat per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats de l'emergència sanitària, econòmica i social, derivada del Covid-19.

27.1) Informació sobre l'impacte de l'emergència sanitària de la COVID-19

Al tancament de l'exercici 2021, 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 SOCIO SANITÀRIA 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 SOCIO SANITÀRIA	199,11
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	199,11
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	199,11
	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	332,40
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	332,40
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 DEL COVID-19 EN LES DESPESES

La despesa efectuada durant l'any 2021 en relació al COVID-19 es concentra principalment en les despeses de personal (52,24%) i que s'explica pel propi sector d'activitat on ens trobem (activitat residencial de 24h/365 dies l'any). La resta de despeses (47,76%) corresponen a despeses derivades del funcionament extraordinari de la organització, principalment al complex assistencial, per donar suport als protocols i mesures de lluita contra la pandèmia.

A grans trets, la despesa de capítol 1 (despeses de personal) obeeix a la necessitat de donar continuïtat a la residència La Floresta, creada de manera urgent al 2020 per donar un servei residencial de manera temporal a persones amb discapacitat intel·lectual infectades de COVID-19, per a màxim 10 persones, 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 primera planta i als espais exteriors de l'edifici ANNEX. 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. o 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. Aquest servei residencial va funcionar fins al 31 de març de 2021.

La substitució de professionals motivada per baixes d'IT COVID-19, ha representat també una part substancial de la despesa en recursos humans.

L'altra gran despesa ha estat la del capítol 2 (funcionament ordinari), 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 de protecció, productes virucides i dispensadors, adquisició de roba de treball Co-vid19 i lloguer d'infraestructures de protecció (mòduls i taquilles per vestuaris/es COVID-19) pels professionals del Consorci.

IMPACTE DEL COVID-19 EN ELS INGRESSOS

- **Servei residencial "La Floresta":** Resolució per la qual el Departament de Drets Socials, 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 en el servei residencial on estan ingressats, a l'espai La Floresta. Com a conseqüència de la resolució de encomana (firmada el 30/03/2021) es merita un ingrés per compensar les despeses incorregudes pel funcionament d'aquest servei residencial, i que té una durada de 3 mesos (01/01/2021-31/03/2021).
- **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.

27.2) Informació sobre projectes finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE

A l'exercici 2021, el Consorci no disposa de projectes finançats amb el Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

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 2022

