

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



**INFORME D'AUDITORIA
REFERIT ALS COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2023
DE:**

CONSORCI SANT GREGORI

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



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

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

I. Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI SANT GREGORI** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, 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 acabat en aquesta data.

En 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 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici 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.

II. 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 dels comptes anuals per al Sector Públic estatal segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes del Sector Públic.

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

III. Qüestions claus de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre parer professional, han estat de la 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 aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Ingressos provinents de la prestació de serveis assistencials a la Generalitat de Catalunya

Tal com es detalla a la nota 1.2 de la memòria adjunta, l'Entitat disposa de diferents serveis assistencials que consisteixen, principalment, a la prestació de serveis de residència i centre de dia amb atenció especialitzada per a persones amb discapacitat. L'Entitat també disposa d'un servei de valoració del grau de discapacitat i dependència i del servei de desenvolupament infantil i atenció precoç.

Aquests serveis els rep l'Entitat mitjançant els convenis de col·laboració i encàrrec de gestió que manté amb la Direcció General de l'Atenció a la Infància i l'Adolescència del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya i del propi Departament de Drets Socials tal i com s'especifica a la nota 2.

Tots aquests serveis que presta l'Entitat implica la gestió d'un número significatiu de transaccions durant l'exercici els quals estan subjectes a uns procediments i unes clàusules contractuals que provoquen que el conjunt d'aquests ingressos es considerin com a qüestió clau de l'auditoria.

Els nostres principals procediments d'auditoria han comprès, entre altres, l'enteniment de les polítiques i procediments aplicats per a la gestió dels ingressos per tal de validar que es compleixen d'acords als convenis i encàrrecs rebuts. Addicionalment, s'ha avaluat la correcta imputació temporal i conceptes mitjançant proves de detall. També s'ha obtingut la confirmació de saldos i transaccions per part del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya i la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència. Per últim, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

IV. 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 del 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 continuat operant i desenvolupant plenament les seves activitats fins a la data. D'acord al manifestat en la memòria adjunta, no existeixen dubtes raonables sobre la continuïtat futura de l'Entitat, tot i que aquesta estaria subjecte als corresponents acords formals de renovació de la durada del Consorci.

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



La constitució i la continuïtat d'un consorci en el qual només participi l'Administració de la Generalitat, de forma directa o indirecta, amb o sense la confluència d'entitats privades i que, per tant, només mantingui relació de dependència o vinculació amb aquesta Administració, no és sostenible jurídicament; en aquest sentit, el Consorci Sant Gregori de Girona incorre en causa de dissolució, conforme a l'article 126.1 de la LRJSP, atès que només està participat per l'Administració de la Generalitat i dues entitats privades

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

V. Paràgraf d'altres qüestions

Els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2022 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre els comptes anuals amb data 30 de juny de 2023.

El Consell de Govern va aprovar en data 19 de juny de 2024 els comptes anuals de l'Entitat, que van ser auditades, havent-se emès a aquest efecte el nostre informe d'auditoria amb data 28 de juny de 2024. Amb posterioritat, a data 31 de juliol de 2024, el Consell de Govern ha aprovat la reformulació dels comptes anuals que ara s'adjunten amb l'objectiu de corregir un error, sense impacte en els estats financers auditats.

Aquest informe d'auditoria deixa sense efecte, l'emès el 28 de juny de 2024 corresponent als comptes anuals de l'Entitat de l'exercici 2023.

VI. Responsabilitat del Director-Gerent en relació amb els comptes anuals

El Director-Gerent és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, i del resultat econòmic-patrimonial de l'Entitat i de l'execució del pressupost de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, degut a frau o error.

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

VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb els comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, degut a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Comte d'Urgell, 240, 3B
08036 **BARCELONA**
Telf. 93 494 74 70
Web: www.pleta.es

Plaza Cervantes, 4
(Entrada C/Murcia, 41)
25002 **LLEIDA**
Telf. 973 2832 91

C/ José Abascal, 44, 4º
28003 **MADRID**
Telf. 91 533 39 34



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 al Sector Públic estatal vigent sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'**Annex** d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 4 és part integrant del nostre informe d'auditoria.

VIII. Informació sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Tal i com es descriu a la nota 4.7 de la memòria adjunta, l'Entitat indica que el 22 de febrer de 2024 es va publicar el nou conveni on s'actualitzen els complements salarials amb efectes retroactius des de l'1 de gener de 2023. Aquest increment salarial correspon a un 3,7% dels conceptes retributius i l'Entitat ha imputat aquesta despesa en l'exercici 2023 tot i que es pagarà durant el primer semestre de 2024. L'impacte d'aquest increment ha estat de 183.934,49 euros (139.254,92 euros de sous bruts i 44.679,57 euros de cost de Seguretat Social).

El màxim increment salarial possible aplicable al 2023 per al sector públic, que es recull en diverses normes, és del 3,5%. Per tant, l'increment aplicat es troba per sobre del màxim previst per al 2023. Tot i que l'excés no és material de cara a aquesta auditoria de comptes, no s'han determinat els efectes legals o econòmics que es poden derivar.

Juntament amb els treballs d'auditoria dels comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2023, el nostre encàrrec inclou l'emissió d'un informe sobre el compliment de la legalitat que li resulta d'aplicació en aquest mateix exercici. Les conclusions que s'obtinguin de l'execució d'aquests treballs, que s'efectuaran amb posterioritat als de l'auditora de comptes anuals, figuraran en l'informe específic corresponent.

Barcelona, a 28 de juny de 2024, a excepció de la nota V. *Paràgraf Altres qüestions* del present informe, la data del qual és el que es data 2 d'agost de 2024.

pleta auditores, s.l.p.
ROAC N° S/0525

Signat.: Josep M^a Soriano
R.O.A.C. N° 17.811
Soci-Auditor de Comptes
Comte d'Urgell, 240 -3º-B, 08036 Barcelona

Annex al nostre informe d'auditoria

Adicionalment al que inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

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

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent, 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, degut a 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 incorrecció material degut a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material degut a 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 per tal 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per la Direcció, 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 significatives sobre la capacitat de l'Entitat per a continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha 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, els 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 fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatius 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 a l'òrgan de govern de l'Entitat, determinem les 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.

CONSORCI SANT GREGORI

**Comptes anuals
de l'exercici acabat
a 31 de desembre de 2023**

BALANÇ DE SITUACIÓ

| ACTIU | NOTES MEMÒRIA | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
| A) Actiu no corrent | | 10.118.019,49 | 8.864.102,92 |
| I. Immobilitzat intangible | 7 | 47.756,96 | 20.203,57 |
| 3. Aplicacions informàtiques | | 47.756,96 | 20.203,57 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 10.067.891,93 | 8.840.963,78 |
| 2. Construccions | | 8.647.822,46 | 5.091.417,77 |
| 5. Altre immobilitzat material | | 1.420.069,47 | 470.418,35 |
| 6. Immobilitzat en curs i bestretes | | 0,00 | 3.279.127,66 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 9 | 2.370,60 | 2.935,57 |
| 4. Altres inversions financeres | | 2.370,60 | 2.935,57 |
| B) Actiu corrent | | 2.356.345,57 | 1.347.583,36 |
| II. Existències | | 7.683,37 | 6.118,93 |
| 3. Proveïments i altres | | 7.683,37 | 6.118,93 |
| III. Deutors i altres comptes a cobrar | | 2.268.469,62 | 1.012.765,47 |
| 1. Deutors per operacions de gestió | 9 | 2.252.172,18 | 1.012.372,14 |
| 2. Altres comptes a cobrar | 9 | 16.297,44 | 393,33 |
| IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades | | 13.817,63 | 266.135,08 |
| 3. Altres inversions | 9 | 13.817,63 | 266.135,08 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 9 | 3.844,52 | 4.836,55 |
| 2. Crèdits i valors representatius de deute | | 600,00 | 0,00 |
| 4. Altres inversions financeres | | 3.244,52 | 4.836,55 |
| VI. Ajustos per periodificació | | 2.599,28 | 2.833,19 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | 9.2 | 59.931,15 | 54.894,14 |
| 2. Tresoreria | | 59.931,15 | 54.894,14 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 12.474.365,06 | 10.211.686,28 |

| PATRIMONI NET I PASSIU | NOTES MEMÒRIA | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------------|----------------------|
| A) Patrimoni net | | 10.492.240,22 | 9.248.180,50 |
| I. Patrimoni | | 25.805,51 | 25.805,51 |
| II. Patrimoni generat | | 1.914.621,27 | 1.907.711,35 |
| 1. Resultats d'exercicis anteriors | | 1.907.711,95 | 2.237.778,69 |
| 2. Resultats de l'exercici | | 6.909,32 | -330.067,34 |
| IV. Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats | 14 | 8.551.813,44 | 7.314.663,64 |
| B) Passiu no corrent | | 51.514,01 | 7.515,53 |
| II. Deutes a llarg termini | 10 | 51.514,01 | 7.515,53 |
| 4. Altres deutes | | 51.514,01 | 7.515,53 |
| C) Passiu corrent | | 1.930.610,83 | 955.990,25 |
| II. Deutes a curt termini | | 1.139.016,95 | 56.926,46 |
| 4. Altres deutes | | 1.139.016,95 | 56.926,46 |
| III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini | | 23.375,83 | 266.135,08 |
| IV. Creditors i altres comptes a pagar | | 768.218,05 | 632.928,71 |
| 1. Creditors per operacions de gestió | | 155.283,00 | 74.602,80 |
| 2. Altres comptes a pagar | 10.6 | 401.637,98 | 326.729,10 |
| 3. Administracions públiques | | 211.297,07 | 231.596,81 |
| V. Ajustaments per periodificació | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 12.474.365,06 | 10.211.686,28 |

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

| | NOTES MEMÒRIA | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------------|----------------------|
| 2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | 1.133.129,56 | 1.099.122,95 |
| a) De l'exercici | | 979.517,45 | 978.915,64 |
| a.1) Subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar despeses de l'exercici | | 979.517,45 | 978.915,64 |
| b) Imputació de subvencions, donacions i llegats per a l'immobilitzat no financer | | 153.612,11 | 120.207,31 |
| 3. Vendes netes i prestació de serveis | 14.2 | 6.582.561,42 | 5.216.271,93 |
| b) Prestacions de serveis | | 6.582.561,42 | 5.216.271,93 |
| 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Altres ingressos de gestió ordinària | | 128.073,49 | 136.739,03 |
| A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7) | | 7.843.764,47 | 6.452.133,91 |
| 8. Despeses de personal | | -5.722.928,30 | -4.934.408,07 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -4.406.945,62 | -3.867.261,32 |
| b) Càrregues socials | | -1.315.982,68 | -1.067.146,75 |
| 10. Aprovisionaments | | -508.943,83 | -451.022,65 |
| a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments | | -508.943,83 | -451.022,65 |
| 11. Altres despeses de gestió ordinària | | -1.245.383,99 | -1.075.107,70 |
| a) Subministraments i serveis exteriors | | -1.238.862,81 | -1.068.064,68 |
| b) Tributs | | -6.521,18 | -2.791,59 |
| c) Altres | | 0,00 | -4.251,43 |
| 12. Amortització de l'immobilitzat | 5 i 7 | -361.274,91 | -321.248,87 |
| B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12) | | -7.838.531,03 | -6.781.787,29 |
| I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B) | | 5.233,44 | -329.653,38 |
| 13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda | | 0,00 | -2.803,21 |
| b) Baixes i alienacions | | 0,00 | -2.803,21 |
| 14. Altres partides no ordinàries | | 0,00 | 0,00 |
| a) Ingressos | | 0,00 | 0,00 |
| b) Despeses | | 0,00 | 0,00 |
| II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14) | | 5.233,44 | -332.456,59 |
| 16. Despeses financeres | | -2.198,66 | -1.107,18 |
| b) Altres | | -2.198,66 | -1.107,18 |
| 20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers | 9.4 | 3.874,54 | 3.496,43 |
| b) Altres | | 3.874,54 | 3.496,43 |
| III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20) | | 1.675,88 | 2.389,25 |
| IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III) | | 6.909,32 | -330.067,34 |
| Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior | | 0,00 | 0,00 |
| Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos) | | 6.909,32 | -330.067,34 |

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

1. ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

| | NOTES MEMORI A | 1. Patrimoni aportat | II. Patrimoni Generat | IV. Altres incrementos patrimoniales | TOTAL |
|--|----------------------|-------------------------|--------------------------|--|---------------|
| A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2022 (C+D) | | 25.805,51 | 1.907.711,35 | 7.314.663,64 | 9.248.180,50 |
| B. AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS | | | 0,60 | | 0,60 |
| C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2023 (A+B) | | 25.805,51 | 1.907.711,95 | 7.314.663,64 | 9.248.181,10 |
| D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI 2023 | | 0,00 | 6.909,32 | 1.237.149,80 | 1.244.059,12 |
| 1.Ingressos i despeses reconegudes a l'exercici | 14 | | 6.909,32 | 1.237.149,80 | 1.244.059,12 |
| 2.Operacions amb l'entitat o entitats propietaries | | | | | 0,00 |
| 3.Altres variacions del patrimoni net | | | | | 0,00 |
| E PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2023 (C+D) | | 25.805,51 | 1.914.621,27 | 8.551.813,44 | 10.492.240,22 |

2. ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

| | NOTES MEMORIA | 2023 | 2022 |
|---|------------------|--------------|-------------|
| I. RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL | | 6.909,32 | -330.067,34 |
| II. INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | 1.390.761,91 | 113.830,14 |
| 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 | 1.390.761,91 | 113.830,14 |
| Total (1+2+3+4) | | 1.390.761,91 | 113.830,14 |
| III. TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL O AL VALOR INICIAL DE LA PARTIDA COBERTA | | -153.612,11 | -120.207,31 |
| 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 | -153.612,11 | -120.207,31 |
| Total (1+2+3+4) | | -153.612,11 | -120.207,31 |
| IV. TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (I + II + III) | | 1.244.059,12 | -336.444,51 |

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 | 2023 | 2022 |
|---|------------------|---------------------|---------------------|
| I. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte de resultats econòmic patrimonial (1+2+3) | | 7.169.144,75 | 6.158.843,58 |
| 1. Transferències i subvencions | 14 | 966.345,44 | 964.537,40 |
| 1.1 Ingresos | | 966.345,44 | 964.537,40 |
| 1.2 Despeses | | | 0,00 |
| 2. Prestació de serveis i venda de béns | | 6.202.799,31 | 5.194.306,18 |
| 2.1 Ingresos | | 6.202.799,31 | 5.194.306,18 |
| 2.2 Despeses | | | 0,00 |
| 3. Altres | | | 0,00 |
| 3.1 Ingresos | | | 0,00 |
| 3.2 Despeses | | | 0,00 |
| II. Ingressos i despeses reconeguts directament al patrimoni net (1+2) | | 1.390.761,91 | 113.830,14 |
| 1. Subvencions rebudes | 14 | 1.390.761,91 | 113.830,14 |
| 2. Altres | | | 0,00 |
| TOTAL (I+II) | | 8.559.906,66 | 6.272.673,72 |

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

| | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| I.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ | | |
| A) Cobraments: | 7.849.203,55 | 6.556.851,24 |
| 1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials | | |
| 2. Transferències i subvencions rebudes | 1.306.926,70 | 1.114.950,80 |
| 3. Vendes netes i prestacions de serveis | 6.542.276,85 | 5.439.030,08 |
| 4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens | | |
| 5. Interessos i dividendes cobrats | | |
| 6. Altres cobraments | 0,00 | 2.870,36 |
| B) Pagaments: | -7.347.479,32 | -6.347.656,48 |
| 7. Despeses de personal | -5.658.006,30 | -4.788.370,53 |
| 8. Transferències i subvencions concedides | | |
| 9. Aprovisionaments | -718.461,08 | -651.098,89 |
| 10. Altres despeses de gestió | -957.738,51 | -899.633,71 |
| 11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens | | |
| 12. Interessos pagats | -2.198,66 | -3.045,27 |
| 13. Altres Pagaments | -11.074,77 | -5.508,08 |
| Fluxes nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B) | 501.724,23 | 209.194,76 |
| II.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | |
| C) Cobraments: | 0,00 | 0,00 |
| 1. Venta d'inversions reals | | |
| 2. Venta d'actius financers | | |
| 3. Altres cobraments de les activitats d'inversió | | |
| D) Pagaments: | -490.938,35 | -434.066,58 |
| 4. Compra d'inversions reals | -490.938,35 | -434.066,58 |
| 5. Compra d'actius financers | | |
| 6. Altres pagaments de les activitats d'inversió | | |
| Fluxes nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D) | -490.938,35 | -434.066,58 |
| III.FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | |
| E) Augments en el patrimoni: | 0,00 | 0,00 |
| F) Pagaments a la entitat o entitats propietaries: | 0,00 | 0,00 |
| G) Cobraments per emissió de passius financers: | 0,00 | 0,00 |
| H) Pagaments per reembolsament de passius financers: | 0,00 | 0,00 |
| Fluxes nets d'efectiu per activitats de finançament: (+E+F+G+H) | 0,00 | 0,00 |
| IV.FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ | | |
| I) Cobraments pendents d'aplicació | 5.548,57 | 0,00 |
| J) Pagaments pendents d'aplicació | -11.297,44 | -393,33 |
| Fluxes nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J) | -5.748,87 | -393,33 |
| V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI | | |
| VI. INCREMENT/DISMINUCIÓ NETS DE L'EFECTIU I ALTRES LÍQUIDS EQUIVALENTS AL EFECTIU (I+II+III+IV+V) | 5.037,01 | -225.265,15 |
| Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu a l'inici de l'exercici | 54.894,14 | 280.159,29 |
| Efectiu i altres líquids equivalents al efectiu al final de l'exercici | 59.931,15 | 54.894,14 |

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 (8=3-5) |
|--------------------------|--|------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------|---|----------------------------|
| | | INICIALS (1) | MODIFICACIONS (2) | DEFINITIUS (3=1+2) | | | | | |
| 1300001 | Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX | 3.935.855,97 | -1.831.823,01 | 2.104.032,96 | 2.046.865,93 | 2.046.865,93 | 2.046.865,93 | 0,00 | 57.167,03 |
| 1300002 | Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX | 295.450,84 | -80.724,07 | 214.726,77 | 202.360,42 | 202.360,42 | 202.241,58 | 118,84 | 12.366,35 |
| 1300003 | Altres Remuneracions | 12.982,71 | 25.228,41 | 38.211,12 | 43.997,17 | 43.997,17 | 43.997,17 | 0,00 | -5.786,05 |
| 1310001 | Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL | 290.248,43 | 1.505.554,48 | 1.795.802,91 | 1.747.652,29 | 1.747.652,29 | 1.747.652,29 | 0,00 | 48.150,62 |
| 1310002 | Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL | 3.448,56 | 114.994,08 | 118.442,64 | 121.864,74 | 121.864,74 | 121.864,74 | 0,00 | -3.422,10 |
| 1310003 | Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL | 569,29 | 107.326,72 | 107.896,01 | 123.575,39 | 123.575,39 | 123.575,39 | 0,00 | -15.679,38 |
| 1320001 | Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ | 66.202,64 | 13.387,55 | 79.590,19 | 73.977,40 | 73.977,40 | 73.977,40 | 0,00 | 5.612,79 |
| 1600001 | Seguretat Social | 1.470.097,64 | -142.432,61 | 1.327.665,03 | 1.298.737,59 | 1.298.737,59 | 1.297.831,80 | 905,79 | 28.927,44 |
| | TOTAL CAPÍTOL 1 | 6.074.856,08 | -288.488,45 | 5.786.367,63 | 5.659.030,93 | 5.659.030,93 | 5.658.006,30 | 1.024,63 | 127.336,70 |
| 2040001 | Altres lloguers i cànons | 46.419,26 | -10.032,51 | 36.386,75 | 36.820,91 | 36.575,68 | 35.964,74 | 610,94 | -188,93 |
| 2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat. | 133.308,66 | 71.884,79 | 205.193,45 | 194.798,36 | 167.607,70 | 151.413,60 | 16.194,10 | 37.585,75 |
| 2140001 | Altres despeses de conservació, reparació i manteniment | 8.000,00 | 8.000,00 | 16.000,00 | 15.660,85 | 14.087,00 | 14.044,89 | 42,11 | 1.913,00 |
| 2200001 | Material ordinari no inventariable | 10.071,76 | 2.638,87 | 12.710,63 | 12.115,78 | 9.911,82 | 9.321,95 | 589,87 | 2.798,81 |
| 2210001 | Aigua i energia | 538.425,42 | -105.132,13 | 433.293,29 | 422.402,42 | 421.872,54 | 394.613,81 | 27.258,73 | 11.420,75 |
| 2210002 | Combustible per a mitjans de transport | 14.000,00 | 500,00 | 14.500,00 | 14.700,11 | 14.695,61 | 13.468,74 | 1.226,87 | -195,61 |
| 2210003 | Vestuari | 3.825,68 | 1.225,33 | 5.051,01 | 5.621,72 | 5.244,79 | 4.904,84 | 339,95 | -193,78 |
| 2210005 | Productes farmacèutics i analítiques | 6.700,00 | -1.200,00 | 5.500,00 | 5.180,00 | 4.242,57 | 3.989,92 | 252,65 | 1.257,43 |
| 2210007 | Queviures | 263.390,30 | 23.362,70 | 286.753,00 | 274.031,39 | 265.040,92 | 243.842,55 | 21.198,37 | 21.712,08 |
| 2210089 | Altres Subministraments | 103.426,72 | -12.482,30 | 90.944,42 | 80.786,29 | 76.427,15 | 72.365,70 | 4.061,45 | 14.517,27 |
| 2220001 | Comunicacions postals, telefòniques i altres | 1.100,00 | -190,00 | 910,00 | 739,68 | 367,34 | 334,46 | 32,88 | 542,66 |
| 2220003 | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades | 10.080,80 | 3.612,62 | 13.693,42 | 13.693,42 | 12.150,92 | 12.150,92 | 0,00 | 1.542,50 |
| 2230001 | Transports | 6.875,00 | 378,00 | 7.253,00 | 7.941,00 | 7.541,00 | 6.749,00 | 792,00 | -288,00 |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 20.722,70 | 2.623,59 | 23.346,29 | 24.291,03 | 23.183,75 | 23.183,75 | 0,00 | 162,54 |
| 2250001 | Tributs | 1.000,00 | 2.751,69 | 3.751,69 | 3.854,04 | 3.854,04 | 3.854,04 | 0,00 | -102,35 |

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

| | | | | | | | | | |
|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 2260003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 0,00 | 1.428,50 | 1.428,50 | 1.357,98 | 1.176,48 | 1.176,48 | 0,00 | 252,02 |
| 2260011 | Formació del personal propi | 16.426,70 | -6.075,95 | 10.350,75 | 9.471,25 | 7.437,75 | 5.725,75 | 1.712,00 | 2.913,00 |
| 2260040 | Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu | 3.663,84 | 813,87 | 4.477,71 | 4.252,71 | 4.252,71 | 3.781,95 | 470,76 | 225,00 |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 37.745,40 | -6.563,59 | 31.181,81 | 29.713,40 | 28.363,46 | 25.385,51 | 2.977,95 | 2.818,35 |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 33.449,26 | 35.588,75 | 69.038,01 | 70.208,80 | 68.211,53 | 62.500,78 | 5.710,75 | 826,48 |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 0,00 | 17.576,50 | 17.576,50 | 19.299,00 | 17.545,00 | 17.545,00 | 0,00 | 31,50 |
| 2270010 | Serveis de suport a centres i a col·lectius | 66.082,09 | 10.821,68 | 76.903,77 | 71.820,20 | 64.258,95 | 57.799,84 | 6.459,11 | 12.644,82 |
| 2270089 | Altres treballs realitzats per altres empreses | 506.436,03 | -15.322,82 | 491.113,21 | 476.970,34 | 459.241,39 | 395.223,63 | 64.017,76 | 31.871,82 |
| 2280002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 751,40 | 414,25 | 1.165,65 | 1.165,65 | 1.165,65 | 1.165,65 | 0,00 | 0,00 |
| 2280007 | Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI | 6.700,00 | -197,24 | 6.502,76 | 6.502,76 | 6.502,76 | 5.386,06 | 1.116,70 | 0,00 |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 24.498,04 | 6.544,80 | 31.042,84 | 30.983,86 | 30.983,86 | 30.839,58 | 144,28 | 58,98 |
| | TOTAL CAPÍTOL 2 | 1.863.099,06 | 32.969,40 | 1.896.068,46 | 1.834.382,95 | 1.751.942,37 | 1.596.733,14 | 155.209,23 | 144.126,09 |
| 3100001 | Interessos operacions de tresoreria | 331,4 | 484,47 | 815,87 | 815,87 | 815,87 | 815,87 | 0,00 | 0,00 |
| 3420001 | Comissió i altres despeses bancàries | 1500 | 100,00 | 1.600,00 | 1.507,00 | 1.382,79 | 1382,79 | 0,00 | 217,21 |
| | TOTAL CAPÍTOL 3 | 1.831,40 | 584,47 | 2.415,87 | 2.322,87 | 2.198,66 | 2.198,66 | 0,00 | 217,21 |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per comptes propis | 0,00 | 432.985,68 | 432.985,68 | 432.985,68 | 432.985,68 | 0,00 | 432.985,68 | 0,00 |
| 6100002 | Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè | 0,00 | 361.983,08 | 361.983,08 | 353.275,35 | 351.235,32 | 330.812,38 | 20.422,94 | 10.747,76 |
| 6200001 | Inversions en màquinaria, instal·lacions i utilitatge | 19.311,55 | 220.210,05 | 239.521,60 | 173.885,40 | 173.885,40 | 36.153,18 | 137.732,22 | 65.636,20 |
| 6200004 | Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | 45.000,00 | 723.084,86 | 768.084,86 | 262.746,42 | 248.596,69 | 53.336,71 | 195.259,98 | 519.488,17 |
| 6230001 | inversions per contr.arrend financer en maquin, instal.i utilitatge | 20.063,10 | 2.785,51 | 22.848,61 | 22.846,06 | 22.846,06 | 22.846,06 | 0,00 | 2,55 |
| 6300001 | Inversions en material de transport | 0,00 | 204.810,90 | 204.810,90 | 204.810,90 | 204.810,90 | 0,00 | 204.810,90 | 0,00 |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris | 0,00 | 71.300,27 | 71.300,27 | 39.617,11 | 39.617,11 | 7.321,37 | 32.295,74 | 31.683,16 |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 28.674,37 | 56.303,80 | 84.978,17 | 65.144,63 | 60.526,60 | 25.938,02 | 34.588,58 | 24.451,57 |
| 6700002 | Altre immobilitzat material | 2.261,82 | 28.177,18 | 30.439,00 | 2.255,21 | 2.255,21 | 2.255,21 | 0,00 | 28.183,79 |
| 6800001 | Inversions en immobilitzat intangible | 0,00 | 1.816,21 | 1.816,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.816,21 |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 5.000,00 | 63.006,03 | 68.006,03 | 38.006,02 | 38.006,02 | 7.622,03 | 30.383,99 | 30.000,01 |
| | TOTAL CAPÍTOL 6 | 120.310,84 | 2.166.463,57 | 2.286.774,41 | 1.595.572,78 | 1.574.764,99 | 486.284,96 | 1.088.480,03 | 712.009,42 |
| | TOTAL | 8.060.097,38 | 1.911.528,99 | 9.971.626,37 | 9.091.309,53 | 8.987.936,95 | 7.743.223,06 | 1.244.713,89 | 983.689,42 |

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

| APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA | DESCRIPCIÓ | PREVISIONS PRESSUPOSTARIES | | | AJUSTOS | 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 sociosanitària | 6.967.705,87 | -262.470,64 | 6.705.235,23 | | 6.196.902,10 | 64,13 | 0,00 | 6.196.837,97 | 5.474.138,33 | 722.699,64 | -508.397,26 |
| 3990009 | Altres ingressos diversos | 128.317,22 | 12.140,34 | 140.457,56 | | 129.154,89 | 14,00 | 0,00 | 129.140,89 | 107.866,58 | 21.274,31 | -11.316,67 |
| | TOTAL CAPÍTOL 3 | 7.096.023,09 | -250.330,30 | 6.845.692,79 | | 6.326.056,99 | 78,13 | 0,00 | 6.325.978,86 | 5.582.004,91 | 743.973,95 | -519.713,93 |
| 4700001 | D'empreses Privades | 519.391,40 | 0,00 | 519.391,40 | | 519.391,40 | 0,00 | 0,00 | 519.391,40 | 519.391,40 | 0,00 | 0,00 |
| 4810001 | De fundacions | 403.253,98 | 19.584,72 | 422.838,70 | | 417.779,08 | 0,00 | 0,00 | 417.779,08 | 358.248,20 | 59.530,88 | -5.059,62 |
| 4820001 | D'altres institucions sense fi de lucre | 41.428,91 | 821,42 | 42.250,33 | | 42.346,97 | 0,00 | 0,00 | 42.346,97 | 36.141,93 | 6.205,04 | 96,64 |
| | TOTAL CAPÍTOL 4 | 964.074,29 | 20.406,14 | 984.480,43 | | 979.517,45 | 0,00 | 0,00 | 979.517,45 | 913.781,53 | 65.735,92 | -4.962,98 |
| 7100016 | Del Departament de Drets Socials | 0,00 | 1.064.490,76 | 1.064.490,76 | | 1.064.490,76 | 0,00 | 0,00 | 1.064.490,76 | 0,00 | 1.064.490,76 | 0,00 |
| 7810001 | De Fundacions | 0,00 | 350.233,94 | 350.233,94 | | 330.829,35 | 0,00 | 0,00 | 330.829,35 | 330.829,35 | 0,00 | -19.404,59 |
| | TOTAL CAPÍTOL 7 | 0,00 | 1.414.724,70 | 1.414.724,70 | | 1.395.320,11 | 0,00 | 0,00 | 1.395.320,11 | 330.829,35 | 1.064.490,76 | -19.404,59 |
| 8700001 | Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors | 0,00 | 726.728,45 | 726.728,45 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -726.728,45 |
| | TOTAL CAPÍTOL 8 | 0,00 | 726.728,45 | 726.728,45 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -726.728,45 |
| | TOTAL | 8.060.097,38 | 1.911.528,99 | 9.971.626,37 | | 8.700.894,55 | 78,13 | 0,00 | 8.700.816,42 | 6.826.615,79 | 1.874.200,63 | -1.270.809,95 |

| 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 sociosanitària | 6.967.705,87 | -262.470,64 | 6.705.235,23 | 6.196.902,10 | 64,13 | 0,00 | 6.196.837,97 | 5.474.138,33 | 722.699,64 | -508.397,26 |
| 3990009 | Altres ingressos diversos | 128.317,22 | 12.140,34 | 140.457,56 | 129.154,89 | 14,00 | 0,00 | 129.140,89 | 107.866,58 | 21.274,31 | -11.316,67 |
| | TOTAL CAPÍTOL 3 | 7.096.023,09 | -250.330,30 | 6.845.692,79 | 6.326.056,99 | 78,13 | 0,00 | 6.325.978,86 | 5.582.004,91 | 743.973,95 | -519.713,93 |
| 4700001 | D'empreses Privades | 519.391,40 | 0,00 | 519.391,40 | 519.391,40 | 0,00 | 0,00 | 519.391,40 | 519.391,40 | 0,00 | 0,00 |
| 4810001 | De fundacions | 403.253,98 | 19.584,72 | 422.838,70 | 417.779,08 | 0,00 | 0,00 | 417.779,08 | 358.248,20 | 59.530,88 | -5.059,62 |
| 4820001 | D'altres institucions sense fi de lucre | 41.428,91 | 821,42 | 42.250,33 | 42.346,97 | 0,00 | 0,00 | 42.346,97 | 36.141,93 | 6.205,04 | 96,64 |
| | TOTAL CAPÍTOL 4 | 964.074,29 | 20.406,14 | 984.480,43 | 979.517,45 | 0,00 | 0,00 | 979.517,45 | 913.781,53 | 65.735,92 | -4.962,98 |
| 7100016 | Del Departament de Drets Socials | 0,00 | 1.064.490,76 | 1.064.490,76 | 1.064.490,76 | 0,00 | 0,00 | 1.064.490,76 | 0,00 | 1.064.490,76 | 0,00 |
| 7810001 | De Fundacions | 0,00 | 350.233,94 | 350.233,94 | 330.829,35 | 0,00 | 0,00 | 330.829,35 | 330.829,35 | 0,00 | -19.404,59 |
| | TOTAL CAPÍTOL 7 | 0,00 | 1.414.724,70 | 1.414.724,70 | 1.395.320,11 | 0,00 | 0,00 | 1.395.320,11 | 330.829,35 | 1.064.490,76 | -19.404,59 |
| 8700001 | Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors | 0,00 | 726.728,45 | 726.728,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -726.728,45 |
| | TOTAL CAPÍTOL 8 | 0,00 | 726.728,45 | 726.728,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -726.728,45 |
| | TOTAL | 8.060.097,38 | 1.911.528,99 | 9.971.626,37 | 8.700.894,55 | 78,13 | 0,00 | 8.700.816,42 | 6.826.615,79 | 1.874.200,63 | -1.270.809,95 |

La memòria adjunta forma part d'aquests Estats Financers

III. RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS

Sense informació.

IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI

| CONCEPTES | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | AJUSTAMENTS | RESULTAT PRESSUPOSTARI |
|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|
| a) Operacions corrents | 7.305.496,31 | 7.413.171,96 | | -107.675,65 |
| b) Operacions de capital | 1.395.320,11 | 1.574.764,99 | | -179.444,88 |
| b) Operacions comercials | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 1. Total operacions no financeres (a+b) | 8.700.816,42 | 8.987.936,95 | | -287.120,53 |
| 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) | 8.700.816,42 | 8.987.936,95 | | -287.120,53 |
| <u>Ajustos:</u> | | | | |
| 3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals | | | 50.012,60 | |
| 4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici (+) | | | 386.088,12 | |
| 5. Desviacions de finançament positives de l'exercici (-) | | | | |
| II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4-5) | | | 436.100,72 | 436.100,72 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II) | | | | 148.980,19 |

| |
|----------------|
| 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. Seguiment dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.
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 Socials del Departament de Drets Socials, com Entitat Pública d'Iniciativa Social amb el número E01528, el 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 del Consorci Sant Gregori va acordar renovar la vigència del Consorci per 4 anys, amb efectes retroactius des del 10 d'abril de 2011.

La modificació del Decret 5/1992, de creació dels Consorci sant Gregori i d'aprovació dels seus estatuts, s'ha debatut i pres en consideració en diferents sessions del Consell de govern.

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 en el moment que s'aprovi definitivament la modificació d'Estatuts.

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.

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):** és un servei d'acolliment diürn que 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.
- **Centre residencial Els Roures:** és un servei residencial, concertat amb el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya. Atén a persones amb discapacitat intel·lectual greu o molt greu, amb necessitat de suport extens i/o generalitzat i amb problemes de conducta i/o de salut.
- **Centre residencial Joan Riu:** és un servei d'acolliment residencial de caràcter temporal. Atén a menors amb greus discapacitats i amb necessitat de suport extens i/o generalitzat.
- **Centre residencial ICAIA:** és un servei residencial, concertat amb el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya. Atén a persones amb discapacitat intel·lectual, que requereix suport extens, i trastorn de conducta.
- **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 de la Generalitat de Catalunya.

- **Servei de Centre de desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP):** és un servei de prevenció, detecció, diagnòstic i tractament, dirigit a infants, que presenten trastorns en el seu desenvolupament, que es trobin en situació de risc a patir-los o bé presentin alguna necessitat en la criança.

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:** és un centre educatiu concertat amb el Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, titularitat de la Fundació Privada Centre Joan Riu. S'atenen infants i adolescents amb discapacitat intel·lectual associada a un o més trastorns de diversos tipus i etiologia.

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 econòmic 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 2023 han estat formulats per la gerència a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2023.

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.

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 de la discapacitat i de la 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 i la criança.

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. XIV "Règim d'Entitats parcialment exemptes, del títol VII "Règims tributaris especials". Concretament al seu art. 110 "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, sempre que no tinguin la consideració d'activitats econòmiques. 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, de 28 de desembre, en el seu article 20.8.a) i c) 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 entitat dotada de personalitat jurídica pròpia.

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 | Oriol Amorós i March | Generalitat de Catalunya |
| Vice-presidència | Esther Planas Herrera | Fundació Privada Centre Joan Riu |
| Vocal | Lluís Torrens i Mèlich | Generalitat de Catalunya |
| Vocal | Helga Nuell i Turon | 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, havent-se nomenat al càrrec el passat 28 de juny de 2023 al Sr. Jordi Rustullet i Tallada, funció que exerceix des de l'1 de juliol de 2023.

Les dietes i retribucions percebudes per la gerència durant l'exercici 2023 han estat de 74.840,95 euros, mentre que al 2022 varen ser de 51.839,95 euros.

Durant els exercicis 2023 i 2022, 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
 - Residència ICAIA
 - Escola d'educació especial Joan Riu⁽¹⁾
 - Àrea d'acció terapèutica
 - Serveis de psicologia i psiquiatria

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

5. Serveis de Centre de desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP)
 - Serveis d'atenció precoç

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

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

El número mig de treballadors a 31 de desembre dels exercicis 2023 i 2022, per categories i sexe, es detalla a continuació:

| Categoria | Homes | Dones | Total 2023 | Homes | Dones | Total 2022 |
|---|--------------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Alta direcció | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 |
| Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i recolzament | 5 | 12 | 17 | 8 | 26 | 34 |
| Empleats de tipus administratiu | 25 | 111 | 136 | 5 | 9 | 14 |
| Resta de personal qualificat | 7 | 35 | 42 | 19 | 88 | 107 |
| Treballadors no qualificats | 11 | 32 | 43 | 9 | 27 | 36 |
| Total personal al final de l'exercici | 49 | 190 | 239 | 41 | 151 | 192 |

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

Al 2023 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

- Addenda de modificació de la Resolució del 17 de novembre de 2022 per la qual el Departament de Drets Socials formula la pròrroga i modificació de l'encomana de gestió del Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya al Consorci Sant Gregori de

Girona, 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 (CAE), per a l'exercici 2023.

- El 27 de maig de 2023 es firma una addenda de modificació de la Resolució del 20 de desembre de 2019, per la qual el Departament de Drets Socials formula l'encomana de gestió al Consorci Sant Gregori de Girona, 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. Aquesta addenda de modificació inclou una ampliació de 36 places residencials, donant lloc al nou servei de residència per a persones amb discapacitat intel·lectual que requereix suport extens i trastorn de conducta, i que serà realitzat pel centre ICAIA en el mateix complex assistencial de Sant Gregori.
- Conveni de col·laboració amb el Departament de Drets Socials pel servei de valoració del grau de discapacitat i del grau de dependència. Amb data 9 de desembre de 2022 es signa l'esmentat conveni, essent vigent per tot l'any 2023.
- 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, sense cap contraprestació a canvi, per dur a terme els serveis CAD i SEVAD, a data de 31 de desembre de 2023 aquesta cessió segueix vigent.
- Amb data 29 de juliol de 2022, es formalitza una addenda a la resolució d'encomana de gestió de l'any 2019, per a la prestació del servei de Centre de Desenvolupament Infantil i Atenció Precoç (CDIAP), a l'àmbit territorial d'alguns municipis de la comarca del Gironès. Aquesta addenda permet incrementar 2.050 hores d'atenció a les 7.000 hores previstes inicialment. Aquest increment d'hores de servei implica un increment de 71.381 euros respecte l'any 2022.

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 amb la Fundació Bancària "la Caixa", 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.

3.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

3.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 han estat formulats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre de 2023.

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 art. 3.1 e).

La Intervenció General no va donar autorització al Consorci per l'aplicació del Pla General de Comptabilitat de l'empresa, de forma que des de l'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 2023, 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) 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.
- m) Els Estatuts de l'Entitat.
- n) Resolució de la Intervenció General, de 8 de maig de 2020, per la qual s'aprova la instrucció que estableix el procediment d'autorització prèvia per a la incorporació del romanent de tresoreria i la retenció de crèdits.
- o) Resolució de l'Interventor General, de 27 de maig de 2022, per la qual s'aprova la instrucció 02/2022, sobre el reconeixement pressupostari de determinats ingressos i despeses d'entitats del sector públic de la Generalitat que no han d'elaborar els seus comptes anuals d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.
- p) Resolució de l'Interventor General, de 19 d'octubre de 2022, per la qual s'aprova la instrucció sobre el registre comptable de les operacions de transferències, subvencions i aportacions de capital i sobre el control dels excessos de les transferències.
- q) Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023.
- r) Llei 31/2022 de 23 de desembre, de pressupostos generals de l'estat per a l'any 2023.
- s) Llei 2/2023, de 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.

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 ser una entitat 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 això, és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació.

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

La reformulació dels comptes anuals, que ara es presenten, ha estat motivada per la detecció d'un error de presentació de les dades respecte al quadre amb els moviments de l'immobilitzat material de la nota 5 d'aquesta memòria, en concrets als referents a les altes i traspassos d'immobilitzat material dels comptes anuals signats en data 28 de juny de 2024. Aquests comptes anuals reformulats s'aprovaran pel Consell de Govern del pròxim 31 de juliol de 2024.

3.2. Comparació de la informació

Les xifres corresponents als exercicis 2023 i 2022, 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

S'ha realitzat una correcció d'errors per import de 0,60 euros corresponent a una regularització del pagament d'endarreriments salarials d'exercicis anteriors.

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.

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

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.

Els crèdits i 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 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.

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 generen 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 de la 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 meritir-ne 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 treball de Catalunya de residències, centres de dia i llars residències per a l'atenció de persones amb discapacitat intel·lectual.

El conveni vigent, IX Conveni (codi conveni núm. 79001195011996), preveu a efectes retributius, una congelació salarial per l'any 2021 i un increment del 3% al 2022. Durant l'exercici 2023 s'han abonat els endarreriments previstos en l'esmentat conveni per un import de 109.931,97 euros, despesa que ja es va imputar comptablement en l'any 2022.

El conveni del 2023, publicat el 22 de febrer de 2024, té efectes retroactius des de l'1 de gener de 2023. L'increment salarial és del 3,7% dels conceptes retributius previstos en el conveni i l'import corresponent als endarreriments de l'any 2023 és de 183.934,49 euros (139.254,92 euros de sou brut i 44.679,57 euros de Seguretat Social). Aquesta despesa s'imputa comptablement en l'any 2023, i es paga durant el primer semestre de l'any 2024.

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'exploació, 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 els paràgrafs anteriors.

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 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 per a l'entitat beneficiària i actiu per a l'entitat beneficiària i aportant.

Si l'adscripció o la cessió gratuïta del bé és per un període inferior a la vida econòmica d'aquest, 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 2023 i 2022 són els següents:

| Concepte | Saldo a 31.12.22 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo a 31.12.23 |
|---|----------------------|---------------------|-------------|---------------|----------------------|
| Construccions | 6.531.008,68 | 784.221,00 | 0,00 | 2.938.954,82 | 10.254.184,50 |
| Instal·lacions tècniques | 901.112,55 | 10.297,99 | 0,00 | 0,00 | 911.410,54 |
| Maquinària | 310.518,28 | 185.593,47 | 0,00 | 0,00 | 496.111,75 |
| Util·latge | 154.796,99 | 48.529,70 | 0,00 | 0,00 | 203.326,69 |
| Altres instal·lacions | 763.185,00 | 241.898,45 | 0,00 | 55.117,51 | 1.060.200,96 |
| Mobiliari | 293.669,38 | 39.617,11 | 0,00 | 285.055,33 | 618.341,82 |
| Equips processos d'informació | 227.080,23 | 60.526,60 | 0,00 | 0,00 | 287.606,83 |
| Elements de transport | 137.206,68 | 204.810,90 | 0,00 | 0,00 | 342.017,58 |
| Altre immobilitzat | 41.611,20 | 2.255,21 | 0,00 | 0,00 | 43.866,41 |
| Immobilitzat en curs | 3.279.127,66 | 0,00 | 0,00 | -3.279.127,66 | 0,00 |
| Immobilitzat Material Brut | 12.639.316,65 | 1.577.750,43 | 0,00 | 0,00 | 14.217.067,08 |
| A.A. de Construccions | -1.439.590,91 | -166.771,13 | 0,00 | 0,00 | -1.606.362,04 |
| A.A. de Instal·lacions | -821.551,71 | -29.890,30 | 0,00 | 0,00 | -851.442,01 |
| A.A. de Maquinària | -247.869,39 | -43.308,47 | 0,00 | 0,00 | -291.177,86 |
| A.A. d'Util·latges | -104.338,09 | -10.667,18 | 0,00 | 0,00 | -115.005,27 |
| A.A. d'Altres instal·lacions | -587.372,94 | -34.113,79 | 0,00 | 0,00 | -621.486,73 |
| A.A. de Mobiliari | -245.261,92 | -35.273,25 | 0,00 | 0,00 | -280.535,17 |
| A.A d'Equips de processos d'informació | -200.041,04 | -20.106,23 | 0,00 | 0,00 | -220.147,27 |
| A.A. d'Elements de transport | -126.575,28 | -4.236,67 | 0,00 | 0,00 | -130.811,95 |
| A.A d'Altre immobilitzat | -25.751,59 | -6.455,26 | 0,00 | 0,00 | -32.206,85 |
| Amortització acumulada Immob. Material | -3.798.352,87 | -350.822,28 | 0,00 | 0,00 | -4.149.175,15 |
| Deteriorament Immobilitzat Material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat Material Net | 8.840.963,78 | 1.226.928,15 | 0,00 | 0,00 | 10.067.891,93 |

| Concepte | Saldo a 31.12.21 | Altes | Baixes | Saldo a 31.12.22 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Construccions | 6.526.313,88 | 4.694,80 | 0,00 | 6.531.008,68 |
| Instal·lacions tècniques | 869.322,56 | 46.624,91 | -14.834,92 | 901.112,55 |
| Maquinària | 327.114,63 | 20.937,19 | -37.533,54 | 310.518,28 |
| Utilatge | 183.105,64 | 9.144,30 | -37.452,95 | 154.796,99 |
| Altres instal·lacions | 912.269,09 | 18.905,36 | -167.989,45 | 763.185,00 |
| Mobiliari | 446.773,63 | 17.154,48 | -170.258,73 | 293.669,38 |
| Equips processos d'informació | 313.953,38 | 3.569,77 | -90.442,92 | 227.080,23 |
| Elements de transport | 162.191,05 | 0,00 | -24.984,37 | 137.206,68 |
| Altre immobilitzat | 55.055,12 | 3.702,04 | -17.145,96 | 41.611,20 |
| Immobilitzat en curs | 3.021.430,07 | 257.697,59 | 0,00 | 3.279.127,66 |
| Immobilitzat Material Brut | 12.817.529,05 | 382.430,44 | -560.642,84 | 12.639.316,65 |
| A.A. de Construccions | -1.306.325,10 | -133.265,81 | 0,00 | -1.439.590,91 |
| A.A. de Instal·lacions | -814.028,73 | -22.357,90 | 14.834,92 | -821.551,71 |
| A.A. de Maquinaria | -243.068,09 | -42.315,61 | 37.514,31 | -247.869,39 |
| A.A. d'Utilatges | -130.285,01 | -9.904,58 | 35.851,50 | -104.338,09 |
| A.A. d'Altres instal·lacions | -723.948,42 | -30.937,99 | 167.513,47 | -587.372,94 |
| A.A. de Mobiliari | -381.585,52 | -33.935,13 | 170.258,73 | -245.261,92 |
| A.A d'Equips de processos d'informació | -264.257,90 | -25.886,35 | 90.103,21 | -200.041,04 |
| A.A. d'Elements de transport | -147.659,65 | -3.900,00 | 24.984,37 | -126.575,28 |
| A.A d'Altre immobilitzat | -35.489,53 | -7.041,18 | 16.779,12 | -25.751,59 |
| Amortització acumulada Immob. Material | -4.046.647,95 | -309.544,55 | 557.839,63 | -3.798.352,87 |
| | | | | |
| Deteriorament Immobilitzat Material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| Immobilitzat Material Net | 8.770.881,10 | 72.885,89 | -2.803,21 | 8.840.963,78 |

En l'exercici 2005, es va aprovar la realització del Pla Director, que havia de recollir les línies i actuacions a fer en el conjunt d'edificis de tot el complex.

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.

En l'exercici 2008 es realitzen els projectes d'obres per a la reforma, adequació i ampliació dels edificis.

Les obres previstes dins el Pla Director van començar l'exercici 2009.

Durant l'exercici 2023 amb la finalització de les obres de l'edifici ICAIA s'han traspassat a les partides corresponents de l'actiu les partides registrades com a immobilitzat en curs.

5.2) Elements totalment amortitzats en ús:

| Concepte | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Construccions | 1.314,58 | 1.314,58 |
| Instal·lacions Tècniques | 787.525,14 | 773.810,82 |
| Maquinària | 193.141,11 | 127.062,30 |
| Utillatges | 57.198,05 | 57.198,05 |
| Altres Instal·lacions | 467.432,61 | 467.432,61 |
| Mobiliari | 204.196,54 | 175.241,34 |
| Equips Informàtics | 181.986,47 | 134.098,01 |
| Elements de transport | 117.706,69 | 117.706,69 |
| Altre immobilitzat material | 18.376,97 | 12.826,83 |
| Total | 2.028.878,16 | 1.866.691,23 |

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

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

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

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

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

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

5.7) No s'han realitzat 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 2023 i 2022 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) Dins l'epígraf d'arrendaments financers hi ha activats els carros de regeneració adquirits mitjançant tres contractes per un import de 184.371,85 euros. El valor d'adquisició dels carros 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 2023 i 2022, es detallen a continuació:

| Concepte | Saldo a 31.12.22 | Altes | Baixes | Saldo a 31.12.23 |
|---|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Aplicacions Informàtiques | 64.151,37 | 38.006,02 | 0 | 102.157,39 |
| Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament | 25.805,51 | 0 | 0,00 | 25.805,51 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 89.956,88 | 38.006,02 | 0,00 | 127.962,90 |
| A.A. aplicacions informàtiques | -43.947,80 | -10.452,63 | 0 | -54.400,43 |
| A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament | -25.805,51 | 0 | 0 | -25.805,51 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -69.753,31 | -10.452,63 | 0,00 | -80.205,94 |
| | | | | |
| Immobilitzat Intangible Net | 20.203,57 | 27.553,39 | 0 | 47.756,96 |

| Concepte | Saldo a 31.12.21 | Altes | Baixes | Saldo a 31.12.22 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aplicacions Informàtiques | 87.670,87 | 1.767,08 | -25.286,58 | 64.151,37 |
| Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament | 25.805,51 | 0 | 0,00 | 25.805,51 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 113.476,38 | 1.767,08 | -25.286,58 | 89.956,88 |
| A.A. aplicacions informàtiques | -57.530,06 | -11.704,32 | 25.286,58 | -43.947,80 |
| A.A. Drets s/Béns cedits en ús gratuïtament | -25.805,51 | 0 | 0 | -25.805,51 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -83.335,57 | -11.704,32 | 25.286,58 | -69.753,31 |
| | | | | |
| Immobilitzat Intangible Net | 30.140,81 | -9.937,24 | 0 | 20.203,57 |

7.2) Elements totalment amortitzats en ús:

| Elements Totalment amortitzats | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Aplicacions informàtiques | 42.491,09 | 42.491,09 |
| Drets d'ús | 25.805,51 | 25.805,51 |
| Total | 68.296,60 | 68.296,60 |

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 NATURALES SIMILAR

8.1) Arrendaments financers

Corresponen als carros de regeneració activats mitjançant tres contractes de rènting amb opció a compra per un període de 5 anys cadascun. Durant l'any 2023 ha vençut el contracte d'arrendament corresponent als carros de la Fase I, executant-se la opció de compra corresponent. Per altra banda, i també durant l'exercici 2023, s'ha materialitzat un nou contracte d'arrendament financer a 5 anys, per uns nous carros per tal de donar servei al nou centre residencial ICAIA.

A continuació es detallen les condicions dels indicats arrendaments financers:

| Descripció | Inici contracte | Venciment contracte | Import reconeixement (Valor actual) | Valor opció de compra | Amortització 2023 | | Amortització pendent a 31.12.2023 | |
|----------------------------|-----------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | | | Capital | Interessos | Capital | Interessos |
| CARROS REGENERACIÓ FASE I | 01/07/2018 | 30/06/2023 | 65.882,99 | 0,00 | 7.766,60 | 68,08 | 0,00 | 0,00 |
| CARROS REGENERACIÓ FASE II | 01/03/2019 | 28/02/2024 | 58.248,54 | 0,00 | 12.293,93 | 265,87 | 2.085,48 | 7,82 |
| CARROS REGENERACIÓ ICAIA | 01/10/2023 | 30/09/2028 | 60.240,32 | 0,00 | 2.785,53 | 481,92 | 57.454,81 | 4.626,47 |
| Total | | | 184.371,85 | 0,00 | 22.846,06 | 815,87 | 59.540,29 | 4.634,29 |

Els pagaments futurs mínims a realitzar a 31 de desembre de 2023 són els següents:

| Períodes | Capital | Interessos |
|------------------|------------------|-------------------|
| Fins 1 any | 13.456,33 | 1.706,72 |
| Entre 1 i 5 anys | 46.083,96 | 2.927,57 |
| Més de 5 anys | 0,00 | 0,00 |
| Total | 59.540,29 | 4.634,29 |

8.2) Arrendaments operatius

Informació com arrendatari:

| Descripció | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pagaments per arrendaments reconeguts | 36.575,68 | 54.005,51 |

| DESCRIPCIÓ/OBJECTE ARRENDAMENT | DATA FORMALITZACIÓ | VIGÈNCIA | DATA FINALITZACIÓ | OBSERVACIONS |
|--|--------------------|------------------------|-------------------|---|
| Contracte de lloguer, manteniment i actualització del programa Resiplus de gestió dels expedients dels usuaris | 15/06/2011 | Renovació tàcita ANUAL | - | - |
| Contracte d'arrendament per la connexió de fibra òptica i el seu manteniment pel complex assistencial | 02/03/2017 | Renovació tàcita ANUAL | - | - |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel centre Joan Riu | 15/04/2018 | 5 anys | 15/04/2023 | - |
| Contracte d'arrendament d'un forn racional pel servei de cuina | 01/07/2018 | 5 anys | 01/07/2023 | Contracte finalitzat i adquisició dels bens objecte d'arrendament |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel servei d'administració | 01/02/2019 | 5 anys | 01/02/2024 | - |
| Contracte d'arrendament d'un equip d'ozó pel servei de bugaderia | 19/02/2019 | 5 anys | 19/02/2024 | - |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel centre Els Roures | 23/05/2019 | 5 anys | 23/05/2024 | - |
| Contracte d'arrendament d'un servidor i altre equipament informàtic pel complex assistencial | 01/10/2019 | 4 anys | 01/10/2023 | Contracte prorrogat durant 3 mesos, fins a 31/12/2023 |
| Contracte d'arrendament d'una estació portàtil de transport i regeneració pel servei de cuina | 01/05/2020 | 5 anys | 01/05/2025 | - |
| Contracte d'arrendament de fonts aigua pel complex assistencial | 18/08/2020 | 5 anys | 18/08/2025 | - |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel servei del CAD/SEVAD i CDIAP | 08/03/2021 | 5 anys | 08/03/2026 | - |
| Contracte d'arrendament d'una rentadora industrial pel servei de bugaderia | 16/04/2021 | 2 anys | 16/04/2023 | Contracte finalitzat i adquisició dels bens objecte d'arrendament |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel servei CAE | 20/07/2022 | 5 anys | 20/07/2027 | - |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora per l'escola | 29/05/2023 | 5 anys | 28/05/2028 | - |
| Contracte d'arrendament d'una fotocopiadora pel servei ICAIA | 05/06/2023 | 5 anys | 04/06/2028 | - |

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 | | 2023 | 2022 |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | | |
| Inversions mantingudes fins al venciment | 0 | 0 | 3.844,52 | 4.836,55 | 3.844,52 | 4.836,55 |
| Crèdits i partides a cobrar | 2.370,60 | 2.935,57 | 2.277.287,25 | 1.278.900,55 | 2.279.657,85 | 1.281.836,12 |
| TOTAL | 2.370,60 | 2.935,57 | 2.281.131,77 | 1.283.737,10 | 2.283.502,37 | 1.286.672,67 |

9.2) Classificació dels actius financers del balanç

| Concepte | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Inversions financeres a llarg termini | 2.370,60 | 2.935,57 |
| - Altres inversions financeres | 2.370,60 | 2.935,57 |
| Total llarg termini | 2.370,60 | 2.935,57 |
| Deutors i altres comptes a cobrar | 2.268.469,62 | 1.012.765,47 |
| - Clients usuaris | 25.787,47 | 24.260,21 |
| - Consell Comarcal del Gironès | 9.620,34 | 9.931,26 |
| - Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) | 0,00 | 2.160,00 |
| - Generalitat de Catalunya DGAIA | 4.278,53 | 8.959,91 |
| - Generalitat de Catalunya (Direcció Gral. de l'Autonomia Personal i la Discapacitat) | 2.146.665,85 | 906.426,09 |
| - Fundació Bancària "La Caixa" | 0,00 | 0,00 |
| - Fundació Privada Centre Joan Riu | 65.735,92 | 60.155,82 |
| - Tercers diversos | 84,07 | 478,85 |
| - Altres pagaments pendents d'aplicació | 16.297,44 | 393,33 |
| Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades | 23.375,83 | 266.135,08 |
| - Altres inversions | 23.375,83 | 266.135,08 |
| Inversions financeres a curt termini | 3.844,52 | 4.836,55 |
| - Crèdits i valors representatius de deute | 600,00 | 0,00 |
| - Altres actius financers | 3.244,52 | 4.836,55 |
| Total curt termini | 2.295.689,97 | 1.283.737,10 |

L'epígraf "Inversions financeres a curt termini amb entitats del grup, multigrup i associades" per import de 13.817,63 euros correspon a la part pendent de cobrar de la Fundació Bancària "la Caixa" per la última certificació d'obra de reforma de l'edifici Joan Riu Central (ICAIA) (veure nota 10.2). A l'exercici anterior, l'import pendent de cobrament era de 266.135,08 euros.

| | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Efectiu i altres líquids equivalents | 59.931,15 | 54.894,14 |
| - Efectiu | 880,05 | 816,02 |
| - Targeta prepagament | 1.440,00 | 432,76 |
| - Comptes corrents bancaris | 57.611,10 | 53.645,36 |

9.3) Actius financers lliurats en garantia

No existeixen actius financers lliurats en garantia al tancament de l'exercici 2023 i 2022.

9.4) Correccions per deteriorament de valor

L'any 2023 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 2023 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 | 49.631,88 | 3.569,17 | 7.443,71 | 45.757,34 |
| Altres inversions | 49.631,88 | 3.569,17 | 7.443,71 | 45.757,34 |

L'any 2023, s'han recuperat 7.443,71 euros corresponents a saldos pendents d'usuaris d'exercicis anteriors, no havent-se registrat pèrdues per saldos incobrables. Per altra banda, i també durant l'any 2023, s'ha generat un deute amb les famílies dels usuaris per un import de 3.569,17 euros, que ja s'ha pactat el seu retorn en exercicis posteriors. L'any 2022 la recuperació del deute va ser de 9.371,64 euros, mentre que el deute generat durant l'any va ser de 5.875,21 euros.

9.5) Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic patrimonial

El detall dels ingressos i les despeses procedents dels actius financers en l'exercici 2023 i 2022, així com les correccions valoratives efectuades i els resultats financers calculats per aplicació del mètode de l'interès efectiu és el següent:

| Ingressos | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Interessos de comptes corrents, imposicions a termini i altres | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| Despeses | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
| Despeses financeres | 2.198,66 | 1.107,18 |
| TOTAL | 2.198,66 | 1.107,18 |
| TOTAL RESULTAT FINANCER | -2.198,66 | -1.107,18 |

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

- i. Risc de tipus de canvi: No existeixen inversions financeres amb moneda diferent a l'euro.
- ii. Risc de tipus d'interès: No existeixen imposicions a termini mantingudes al tancament de l'exercici 2023 i 2022.

10. PASSIUS FINANCERS

10.1) Classificació dels passius financers per categories

La classificació dels passius financers dels exercicis 2023 i 2022 per categories es la següent:

| CATEGORIES | LLARG TERMINI | | CURT TERMINI | | TOTAL | |
|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| DEUTES A COST AMORTITZAT | 51.514,01 | 7.515,53 | 73.986,50 | 318.408,15 | 125.500,51 | 325.923,68 |
| TOTAL | 51.514,01 | 7.515,53 | 73.986,50 | 318.408,15 | 125.500,51 | 325.923,68 |

10.2) Classificació dels passius financers del balanç

La classificació dels passius financers del balanç dels exercicis 2023 i 2022 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% | 266.135,08 | 0,00 | 242.759,25 | 23.375,83 | 0,00 |
| Deute per arrendament financer a (Curt i llarg termini) | 3,00% | 22.148,58 | 60.240,32 | 22.848,61 | 59.540,29 | 0,00 |
| Fiances rebudes (Curt i llarg termini) | 0,00% | 5.430,05 | 0,00 | 0,00 | 5.430,05 | 0,00 |
| Dipòsits usuaris | 0,00% | 32.209,97 | 5.900,00 | 955,63 | 37.154,34 | 0,00 |
| TOTAL | | 325.923,68 | 66.140,32 | 266.563,49 | 125.500,51 | 0,00 |

Els deutes transformables en subvencions, corresponen a les aportacions concedides 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 concedit | 3.245.000,00 |
| Total justificat | 3.225.595,41 |
| Pendent justificar | 19.404,59 |

Al tancament de l'exercici 2023, s'han transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, dins del patrimoni net, un total de 3.225.595,41 euros, corresponent a les inversions executades i justificades fins 2023 en relació a les obres d'adequació de l'edifici Joan Riu Central. Al tancament de l'exercici 2022 l'import era de 2.894.766,06 euros.

Abans de la formulació d'aquests Comptes Anuals, el Consorci emet la última certificació a la Fundació Bancària "la Caixa" corresponent al projecte de reforma i ampliació d'un centre d'acolliment residencial per a persones amb discapacitat (ICAIÀ). La inversió finalment executada d'aquest projecte ha estat de 3.636.922,95 euros. D'aquest import, 3.244.413,04 euros han estat finançats per la Fundació Bancària "la Caixa" i 392.509,91 euros pel mateix Consorci. De l'import finançat per la Fundació Bancària "la Caixa", resten pendents de justificar al tancament de l'exercici un import de 18.817,63 euros, dels quals 5.000 euros s'han cobrat al 2023.

10.3) Línies de crèdit

L'entitat no té contractades línies de crèdit als exercicis 2023 i 2022.

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 2023 i 2022.

| Tipus d'interès | A tipus d'interès fix | A tipus d'interès variable |
|---|-----------------------|----------------------------|
| Classes de passius financers exercici 2023 | | |
| Obligacions i bons | 0,00 | 0,00 |
| Deutes amb entitats de crèdit | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes | 125.500,51 | |
| Total import | 125.500,51 | 0,00 |
| % De passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total | 100% | 0,00 |

| Tipus d'interès | A tipus d'interès fix | A tipus d'interès variable |
|---|-----------------------|----------------------------|
| Classes de passius financers exercici 2022 | | |
| Obligacions i bons | 0,00 | 0,00 |
| Deutes amb entitats de crèdit | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes | 325.923,68 | |
| Total import | 325.923,68 | 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 2023 i 2022 no existeixen avals ni garanties concedides a tercers.

10.6) Altra informació

- a) No existeixen deutes amb garantia real al tancament de l'exercici 2023 i 2022.
- 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 2023 | Exercici 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Periodificació paga extra estiu | 128.922,16 | 114.088,14 |
| Remuneracions pendents (Increment 3,7% X Conveni) | 183.934,49 | 135.007,50 |
| Remuneracions pendents (sentències judicials) | 0,00 | 8.040,28 |
| Remuneracions pendents | 1.024,63 | 210,28 |
| Abonaments pendents Generalitat | 0,00 | 0,00 |
| Factures pendents de rebre | 82.208,13 | 69.382,90 |
| Cobraments pendents d'aplicació | 5.548,57 | 0,00 |
| Total | 401.637,98 | 326.729,10 |

L'epígraf de remuneracions pendent inclou principalment la provisió per increment de conveni. Abans de la formulació d'aquests comptes anuals es va inscriure i publicar el X Conveni col·lectiu de treball de Catalunya de residències, centres de dia i llars residències per a l'atenció de persones amb discapacitat intel·lectual per l'any 2023, al qual es preveu un increment del 3,7% amb efectes 1 de gener de 2023. Al tancament de l'exercici s'ha registrat un import de 183.934,49 euros corresponent als endarreriments pendents de liquidar.

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 2023 és el següent:

| Entitat | Béns finançats | Import rebut | Any | Saldo a 31/12/2022 | Altes | Traspàs a Resultats 2023 | Saldo a 31/12/2023 |
|---|-----------------------------|----------------------|------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| DGPS | Edifici Manhattan | 1.066.928,75 | 2009 | 796.640,32 | 0,00 | 21.338,54 | 775.301,78 |
| DGPS | Edifici Manhattan | 1.493.700,25 | 2010 | 1.115.296,29 | 0,00 | 29.873,97 | 1.085.422,32 |
| DGPS | Edifici Roures | 3.171.567,17 | 2010 | 2.494.965,58 | 0,00 | 63.431,41 | 2.431.534,17 |
| Diputació de Girona | Parc de salut i oci adaptat | 30.000,00 | 2018 | 10.662,08 | 0,00 | 4.163,39 | 6.498,69 |
| Generalitat de Catalunya (Crowdfunding) | Gronxador | 7.000,00 | 2019 | 2.333,31 | 0,00 | 1.400,00 | 933,31 |
| Fundació Bancària "la Caixa" | Edifici Joan Riu Central | 3.244.413,04 | - | 2.894.766,06 | 330.829,35 | 33.404,80 | 3.192.190,61 |
| Generalitat de Catalunya (NGEU) | Diverses inversions | 1.059.932,56 | 2023 | 0,00 | 1.059.932,56 | 0,00 | 1.059.932,56 |
| TOTAL | | 10.073.541,77 | | 7.314.663,64 | 1.390.761,91 | 153.612,11 | 8.551.813,44 |

Al tancament de l'exercici 2023, s'ha transformat en subvencions, donacions i llegats de capital, un import acumulat de 3.225.595,41 euros corresponent a la part d'inversió que fins al 2023 es troba executada i justificada en relació a les obres de la reforma de l'edifici Joan Riu Central. Al tancament de l'exercici 2022 aquest import era de 2.894.766,06 euros (veure nota 10.2).

Per l'exercici 2022, el detall era el següent:

| Entitat | Béns finançats | Import rebut | Any | Saldo a 31/12/2021 | Altes | Traspàs a Resultats 2022 | Saldo a 31/12/2022 |
|---|-----------------------------|---------------------|------|---------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
| DGPS | Edifici Manhattan | 1.066.928,75 | 2009 | 817.978,86 | 0,00 | 21.338,54 | 796.640,32 |
| DGPS | Edifici Manhattan | 1.493.700,25 | 2010 | 1.145.170,27 | 0,00 | 29.873,98 | 1.115.296,29 |
| DGPS | Edifici Roures | 3.171.567,17 | 2010 | 2.558.396,98 | 0,00 | 63.431,40 | 2.494.965,58 |
| Diputació de Girona | Parc de salut i oci adaptat | 30.000,00 | 2018 | 14.825,47 | 0,00 | 4.163,39 | 10.662,08 |
| Generalitat de Catalunya (Crowdfunding) | Gronxador | 7.000,00 | 2019 | 3.733,31 | 0,00 | 1.400,00 | 2.333,31 |
| Fundació Bancària "la Caixa" | Edifici Joan Riu Central | 3.160.901,14 | - | 2.780.935,92 | 113.830,14 | 0,00 | 2.894.766,06 |
| TOTAL | | 8.930.097,31 | | 7.321.040,81 | 113.830,14 | 120.207,31 | 7.314.663,64 |

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

El detall de les subvencions i donacions rebudes durant l'exercici 2023 i 2022, es detalla a continuació:

| ENTITAT SUBVENCIONADORA | Exercici 2023 | Exercici 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fundació Privada Centre Joan Riu | 233.737,60 | 233.737,60 |
| Fundació Privada Centre Joan Riu - Dep. Educació | 204.724,94 | 190.514,44 |
| Fundació Privada Centre Joan Riu – Diputació de Girona | 8.491,50 | 8.457,90 |
| Dipsalut | 12.762,01 | 12.378,24 |
| Fundació Bancària "la Caixa" | 519.391,40 | 519.391,40 |
| Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR) | 0,00 | 7.679,56 |
| Donació Catalana de Golf, S.L. | 0,00 | 2.000,00 |
| Generalitat de Catalunya - Departament de Drets Socials | 0,00 | 4.756,50 |
| Altres donacions | 410,00 | 0,00 |
| TOTAL | 979.517,45 | 978.915,64 |

14.2) Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat

En compliment d'allò establert en el punt 5 de la Resolució de l'Interventor general, de 21 de desembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat, s'informa a continuació del detall de les operacions i saldos que l'entitat té durant 2023 en termes pressupostaris i financers amb les entitats del Grup Generalitat de Catalunya.

a) Operacions Pressupostaries:

Ingressos:

| NIF | ENTITAT | | PARTIDA | DRET | INGRÉS | SALDO A 31/12/23 |
|-----------|--------------------------|------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 318000472 | 4.703.308,55 | 4.239.659,13 | 463.649,42 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 318000470 | 510.315,71 | 403.459,96 | 106.855,75 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 318000471 | 638.949,10 | 513.367,30 | 125.581,80 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 318000473 | 344.264,61 | 344.264,61 | 0,00 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 399000987 | 5.961,34 | 1.682,81 | 4.278,53 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 7100016 | 1.064.490,76 | 0,00 | 1.064.490,76 |
| | TOTAL | | | 7.267.290,07 | 5.502.433,81 | 1.764.856,26 |

Despeses:

| NIF | ENTITAT | | PARTIDA | OBLIGACIÓ | PAGAMENT | SALDO A 31/12/23 |
|-----------|--|------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| Q0801031F | Agència Catalana de l'Aigua (ACA) | 6540 | 221000101 | 13.154,26 | 9.198,22 | 3.956,04 |
| Q0801175A | Consorti Administració Oberta de Catalunya | 7210 | 226008972 | 618,50 | 618,50 | 0,00 |
| Q0801480E | Agència Tributària de Catalunya | 7910 | 2250001 | 42,90 | 42,90 | 0,00 |
| Q5855029D | Institut Català de la Salut (ICS) | 5200 | 227008970 | 42.047,82 | 42.047,82 | 0,00 |
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | 6290 | 2280007 | 6.502,76 | 5.386,06 | 1.116,70 |
| Q6750003C | Institut d'Assistència Sanitària (IAS) | 6630 | 227008970 | 7.500,34 | 6.875,29 | 625,05 |
| S5800004C | Entitat Autònoma del Diari Oficial i de publicacions de la Generalitat | 6210 | 2260003 | 447,85 | 220,60 | 227,25 |
| | TOTAL | | | 70.314,43 | 64.389,39 | 5.925,04 |

b) Operacions pèrdues i guanys:

| NIF | ENTITAT | CODI | COMPTE | INGRÉS/DESPESA |
|-----------|--|------|--------|---------------------|
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 741930 | 6.582.561,42 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 750111 | 12.762,01 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CATALUNYA | 1000 | 75300 | 114.643,92 |
| | TOTAL INGRES | | | 6.709.967,35 |
| Q0801031F | Agència Catalana de l'Aigua (ACA) | 6540 | 628100 | 13.154,26 |
| Q0801175A | Consorti Administració Oberta de Catalunya | 7210 | 629909 | 618,50 |
| Q0801480E | Agència Tributària de Catalunya | 7910 | 630000 | 42,90 |
| Q5855029D | Institut Català de la Salut (ICS) | 5200 | 607000 | 42.047,82 |
| Q5856338H | Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) | 6290 | 629903 | 6.502,76 |
| Q6750003C | Institut d'Assistència Sanitària (IAS) | 6630 | 607000 | 7.500,34 |
| S5800004C | Entitat Autònoma del Diari Oficial i de publicacions de la Generalitat | 6210 | 629909 | 447,85 |
| | TOTAL DESPESA | | | 70.314,43 |

c) Saldos balanç:

| NIF | ENTITAT | CODI | COMPTE | SALDO DEUTOR/CREDITOR |
|-----------|------------------------|------|--------|-----------------------|
| S0811001G | GENERALITAT DE CAT | 1000 | 13X | 5.352.190,83 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CAT | 1000 | 43000 | 2.150.944,38 |
| | SALDO DEUTOR | | | 7.503.135,21 |
| S0811001G | GENERALITAT DE CAT | 1000 | 515301 | 4.558,20 |
| Q0801031F | Agència Catalana de | 6540 | 4000 | 3.956,04 |
| Q5856338H | Centre de Telecomu | 6290 | 4000 | 1.116,70 |
| Q6750003C | Institut d'Assistència | 6630 | 4000 | 625,05 |
| S5800004C | Entitat Autònoma de | 6210 | 4000 | 227,25 |
| | SALDO CREDITOR | | | 10.483,24 |

15.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Excepte per les provisions informades en la nota 10.6, al tancament dels exercicis 2023 i 2022 no figuren registrades al balanç de situació altres provisions ni contingències.

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", a l'edifici Centre Residencial - Escola Joan Riu i a l'edifici Joan Riu Central "ICAIA"

17.- ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

No hi ha actius en estat de venda.

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

El detall del compte de resultats econòmic patrimonial per cadascuna de les activitats del Consorci, és el següent:

| Concepte | Els Roures | | Centre Joan Riu | | Servei de valoracions | CDIAP | ICAIA | TOTAL |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | Residència | Centre de dia | Llar Residència | Escola E.E. | | | | |
| 2. Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts | 65.513,10 | 646,46 | 571.557,73 | 462.007,47 | 0,00 | 0,00 | 33.404,80 | 1.133.129,56 |
| 3. Vendes netes i prestació de serveis | 3.012.141,01 | 176.915,42 | 1.327.408,82 | 0,00 | 1.149.264,81 | 344.264,61 | 572.566,75 | 6.582.561,42 |
| 6. Altres ingressos de gestió ordinària | 40.431,44 | 268,22 | 8.730,92 | 72.109,63 | 317,70 | 280,44 | 5.935,14 | 128.073,49 |
| 7. Excés de provisions | 408,38 | 482,76 | 2.344,18 | 639,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.874,54 |
| A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7) | 3.118.493,93 | 178.312,86 | 1.910.041,65 | 534.756,32 | 1.149.582,51 | 344.545,05 | 611.906,69 | 7.847.639,01 |
| 8. Despeses de personal | -2.626.015,77 | -140.946,69 | -859.450,46 | -303.377,83 | -889.998,00 | -240.480,09 | -662.659,46 | -5.722.928,30 |
| 10. Aprovisionaments | -201.275,31 | -19.893,22 | -103.655,76 | -49.134,02 | -11.714,07 | -8.906,97 | -114.364,48 | -508.943,83 |
| 11. Altres despeses de gestió ordinària | -333.207,64 | -49.018,40 | -180.217,83 | -284.459,00 | -73.423,56 | -39.696,04 | -285.361,52 | -1.245.383,99 |
| 12. Amortització de l'immobilitzat | -152.820,83 | -8.211,33 | -91.082,20 | -32.503,96 | -12.737,25 | -5.807,03 | -58.112,31 | -361.274,91 |
| B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12) | -3.313.319,55 | -218.069,64 | -1.234.406,25 | -669.474,81 | -987.872,88 | -294.890,13 | -1.120.497,77 | -7.838.531,03 |
| I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B) | -194.825,62 | -39.756,78 | 675.635,40 | -134.718,49 | 161.709,63 | 49.654,92 | -508.591,08 | 9.107,98 |
| II. Resultat de les operacions no financeres (I +13+14) | -194.825,62 | -39.756,78 | 675.635,40 | -134.718,49 | 161.709,63 | 49.654,92 | -508.591,08 | 9.107,98 |
| 16. Despeses financeres | -752,52 | -36,82 | -283,41 | -201,80 | -153,99 | -50,68 | -719,44 | -2.198,66 |
| III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20) | -752,52 | -36,82 | -283,41 | -201,80 | -153,99 | -50,68 | -719,44 | -2.198,66 |
| IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III) | -195.578,14 | -39.793,60 | 675.351,99 | -134.920,29 | 161.555,64 | 49.604,24 | -509.310,52 | 6.909,32 |
| Resultat ajustat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici | -195.578,14 | -39.793,60 | 675.351,99 | -134.920,29 | 161.555,64 | 49.604,24 | -509.310,52 | 6.909,32 |

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 |
|--|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------------|---|
| Fiances constituïdes ll/t | 2.935,57 | | 2.030,25 | 4.965,82 | 2.595,22 | 2.370,60 |
| Fiances constituïdes c/t | 4.836,55 | | 2.595,22 | 7.431,77 | 4.187,25 | 3.244,52 |
| Imposicions a c/t | 0,00 | | 20.834,51 | 20.834,51 | 20.234,51 | 600,00 |
| Total altres deutors | 7.772,12 | 0,00 | 25.459,98 | 33.232,10 | 27.016,98 | 6.215,12 |
| TOTAL DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS | 7.772,12 | 0,00 | 25.459,98 | 33.232,10 | 27.016,98 | 6.215,12 |

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 | 123.482,34 | 0,00 | 477.255,97 | 600.738,31 | 533.047,10 | 67.691,21 |
| Total Hisenda Pública | 123.482,34 | 0,00 | 477.255,97 | 600.738,31 | 533.047,10 | 67.691,21 |
| Seguretat Social | 108.114,47 | 0,00 | 1.581.717,08 | 1.689.831,55 | 1.547.243,55 | 142.588,00 |
| Total Seguretat Social | 108.114,47 | 0,00 | 1.581.717,08 | 1.689.831,55 | 1.547.243,55 | 142.588,00 |
| Retencions judicials nòmina | 0,00 | 0,00 | 3.449,58 | 3.449,58 | 2.431,72 | 1.017,86 |
| Total Altres Administracions públiques | 0,00 | 0,00 | 3.449,58 | 3.449,58 | 2.431,72 | 1.017,86 |
| Dipòsits usuaris | 32.209,97 | 0,00 | 5.900,00 | 38.109,97 | 955,63 | 37.154,34 |
| Fiances rebudes ll/t | 5.430,05 | 0,00 | 0,00 | 5.430,05 | 0,00 | 5.430,05 |
| Total altres creditors | 37.640,02 | 0,00 | 9.349,58 | 46.989,60 | 3.387,35 | 42.584,39 |
| TOTAL CREDITORS NO PRESSUPOSTARIS | 269.236,83 | 0,00 | 2.068.322,63 | 2.337.559,46 | 2.083.678,00 | 253.881,46 |

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 D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
| Fundació Bancària "la Caixa" | 0,00 | 0,00 | 855.220,75 | 855.220,75 | 850.220,75 | 5.000,00 |
| Aportació Fundació Privada Centre Joan R | 0,00 | 0,00 | 233.737,60 | 233.737,60 | 233.737,60 | 0,00 |
| Cobrament usuaris | 0,00 | 0,00 | 214.295,56 | 214.295,56 | 213.905,56 | 390,00 |
| Cobraments diversos proveïdors | 0,00 | 0,00 | 297,57 | 297,57 | 139,00 | 158,57 |

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 | 393,33 | 0,00 | 115.054,85 | 115.448,18 | 106.016,19 | 9.431,99 |
| Nòmines | 0,00 | 0,00 | 3.054.750,75 | 3.054.750,75 | 3.052.885,30 | 1.865,45 |

21.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

A continuació es detallen els imports totals dels contractes adjudicats durant l'exercici 2023, classificats per tipologia i per procediment d'adjudicació.

| TIPUS DE CONTRACTE | PROCEDIMENT OBERT | | ADJUDICACIÓ DIRECTA + DERIVATS | TOTAL |
|--|------------------------|--------------|--------------------------------|------------|
| | MULTIPLICITAT CRITERIS | ÚNIC CRITERI | | |
| D'obres | 151.772,04 | | 509.256,48 | 661.028,52 |
| De subministraments | 309.720,15 | | 186.847,16 | 496.567,31 |
| Patrimonials | | | | 0,00 |
| De gestió de serveis públics | | | | 0,00 |
| De serveis | | | 468.468,39 | 468.468,39 |
| 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) | 5.430,05 | 5.430,05 |
| Dipòsits rebuts a curt termini (Llei de Dependència) | 23.480,47 | 22.924,84 |
| Dipòsits rebuts a curt termini (xips roba) | 8.729,50 | 14.229,50 |
| Total | 37.640,02 | 42.584,39 |

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 | Total modificacions |
|-------------------------|--|-----------------------|--|----------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | | Positiva | Negativa | | |
| 1300001 | Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX | 448,28 | 16.765,86 | -1.849.037,15 | 0,00 | -1.831.823,01 |
| 1300002 | Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX | 1.221,37 | 10.708,69 | -92.654,13 | 0,00 | -80.724,07 |
| 1300003 | Altres Remuneracions | 0,00 | 38.395,65 | -13.167,24 | 0,00 | 25.228,41 |
| 1310001 | Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL | 30.946,81 | 1.568.613,16 | -94.005,49 | 0,00 | 1.505.554,48 |
| 1310002 | Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL | 5.914,91 | 113.939,73 | -4.860,56 | 0,00 | 114.994,08 |
| 1310003 | Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL | 4.627,47 | 103.268,54 | -569,29 | 0,00 | 107.326,72 |
| 1320001 | Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECC | 2.860,00 | 11.487,11 | -959,56 | 0,00 | 13.387,55 |
| 1500001 | Productivitat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1600001 | Seguretat Social | 78.908,43 | 162.447,30 | -383.788,34 | 0,00 | -142.432,61 |
| | TOTAL CAPÍTOL 1 | 124.927,27 | 2.025.626,04 | -2.439.041,76 | 0,00 | -288.488,45 |
| 2040001 | Altres lloguers i cànon | 0,00 | 13.680,42 | -23.712,93 | 0,00 | -10.032,51 |
| 2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat. | 13.914,54 | 68.668,68 | -10.698,43 | 0,00 | 71.884,79 |
| 2140001 | Altres despeses de conservació, reparació i manteniment | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.000,00 |
| 2200001 | Material ordinari no inventariable | 1.624,88 | 2.488,99 | -1.475,00 | 0,00 | 2.638,87 |
| 2210001 | Aigua i energia | 500,00 | 24.213,57 | -129.845,70 | 0,00 | -105.132,13 |
| 2210002 | Combustible per a mitjans de transport | 2.000,00 | 0,00 | -1.500,00 | 0,00 | 500,00 |
| 2210003 | Vestuari | 1.224,32 | 851,01 | -850,00 | 0,00 | 1.225,33 |
| 2210005 | Productes farmacèutics i analítiques | 0,00 | 400,00 | -1.600,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| 2210007 | Queviures | 0,00 | 65.079,38 | -41.716,68 | 0,00 | 23.362,70 |
| 2210089 | Altres Subministraments | 5.400,00 | 19.784,46 | -37.666,76 | 0,00 | -12.482,30 |
| 2220001 | Comunicacions postals, telefòniques i altres | 0,00 | 250,00 | -440,00 | 0,00 | -190,00 |
| 2220003 | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades | 2.400,00 | 1.593,42 | -380,80 | 0,00 | 3.612,62 |
| 2230001 | Transports | 410,00 | 0,00 | -32,00 | 0,00 | 378,00 |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 0,00 | 2.776,62 | -153,03 | 0,00 | 2.623,59 |
| 2250001 | Tributs | 0,00 | 2.751,69 | 0,00 | 0,00 | 2.751,69 |
| 2260003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 0,00 | 1.428,50 | 0,00 | 0,00 | 1.428,50 |
| 2260011 | Formació del personal propi | 0,00 | 5.859,05 | -11.935,00 | 0,00 | -6.075,95 |
| 2260040 | Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu | 0,00 | 813,87 | 0,00 | 0,00 | 813,87 |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 132,35 | 10.904,06 | -17.600,00 | 0,00 | -6.563,59 |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 1.000,00 | 35.588,75 | -1.000,00 | 0,00 | 35.588,75 |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 1.754,00 | 15.822,50 | 0,00 | 0,00 | 17.576,50 |
| 2270010 | Serveis de suport a centres i a col·lectius | 3.731,17 | 10.055,97 | -2.965,46 | 0,00 | 10.821,68 |
| 2270089 | Altres treballs realitzats per altres empreses | 4.421,60 | 90.372,99 | -110.117,41 | 0,00 | -15.322,82 |
| 2280002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 0,00 | 414,25 | 0,00 | 0,00 | 414,25 |
| 2280007 | Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI | 0,00 | 0,00 | -197,24 | 0,00 | -197,24 |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 1.250,00 | 6.025,40 | -730,60 | 0,00 | 6.544,80 |
| | TOTAL CAPÍTOL 2 | 47.762,86 | 379.823,58 | -394.617,04 | 0,00 | 32.969,40 |
| 3100002 | Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora | 1.857,14 | 0,00 | -1.372,67 | 0,00 | 484,47 |
| 3420001 | Comissió i altres despeses bancàries | 0,00 | 350,00 | -250,00 | 0,00 | 100,00 |
| | TOTAL CAPÍTOL 3 | 1.857,14 | 350,00 | -1.622,67 | 0,00 | 584,47 |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per comptes pr | 443.127,90 | 0,00 | -10.142,22 | 0,00 | 432.985,68 |
| 6100002 | Reforma Edifici Joan Riu Central | 350.233,94 | 0,00 | 0,00 | 11.749,14 | 361.983,08 |
| 6200001 | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge | 162.350,74 | 38.689,09 | -40.829,78 | 60.000,00 | 220.210,05 |
| 6200004 | Inversions en altres instal·lacions | 189.108,71 | 46.855,89 | -41.468,80 | 528.589,06 | 723.084,86 |
| 6230001 | Inversions per contr. arrend. financer en maquinària, instal | 2.785,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.785,51 |
| 6300001 | Inversions en material de transport | 172.097,76 | 32.713,14 | 0,00 | 0,00 | 204.810,90 |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris | 48.721,00 | 12.975,86 | -20.396,59 | 30.000,00 | 71.300,27 |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 33.327,25 | 6.254,01 | -14.366,46 | 31.089,00 | 56.303,80 |
| 6700002 | Altres immobilitzat material | 0,00 | 1.500,00 | -3.322,82 | 30.000,00 | 28.177,18 |
| 6800001 | Inversions en immobilitzat intangible | 0,00 | 1.816,21 | 0,00 | 0,00 | 1.816,21 |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 30.384,00 | 2.320,78 | -5.000,00 | 35.301,25 | 63.006,03 |
| | TOTAL CAPÍTOL 6 | 1.432.136,81 | 143.124,98 | -135.526,67 | 726.728,45 | 2.166.463,57 |
| | TOTAL | 1.606.684,08 | 2.548.924,60 | -2.970.808,14 | 726.728,45 | 1.911.528,99 |

b) Romanents de crèdit

| Partida pressupostària | Descripció | Romanents compromesos | Romanents no compromesos | Total |
|------------------------|--|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| 1300001 | Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX | 0,00 | 57.167,03 | 57.167,03 |
| 1300002 | Retribucions complementàries - PERSONAL LABORAL FIX | 0,00 | 12.366,35 | 12.366,35 |
| 1300003 | Altres Remuneracions | 0,00 | -5.786,05 | -5.786,05 |
| 1310001 | Retribucions bàsiques PERSONAL LABORAL TEMPORAL | 0,00 | 48.150,62 | 48.150,62 |
| 1310002 | Retribucions complementàries PERSONAL TEMPORAL | 0,00 | -3.422,10 | -3.422,10 |
| 1310003 | Altres Remuneracions - PERSONAL TEMPORAL | 0,00 | -15.679,38 | -15.679,38 |
| 1320001 | Retribucions bàsiques i altres remuneracions ALTA DIRECCIÓ | 0,00 | 5.612,79 | 5.612,79 |
| 1330001 | Indemnitzacions del personal d'empreses públiques | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1500001 | Productivitat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1600001 | Seguretat Social | 0,00 | 28.927,44 | 28.927,44 |
| | TOTAL CAPÍTOL 1 | 0,00 | 127.336,70 | 127.336,70 |
| 2040001 | Altres lloguers i cànon | 0,00 | -188,93 | -188,93 |
| 2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immob.mat. | 0,00 | 37.585,75 | 37.585,75 |
| 2140001 | Altres despeses de conservació, reparació i manteniment | 0,00 | 1.913,00 | 1.913,00 |
| 2200001 | Material ordinari no inventariable | 0,00 | 2.798,81 | 2.798,81 |
| 2200002 | Prensa, revistes, llibres i altres publicacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2210001 | Aigua i energia | 0,00 | 11.420,75 | 11.420,75 |
| 2210002 | Combustible per a mitjans de transport | 0,00 | -195,61 | -195,61 |
| 2210003 | Vestuari | 0,00 | -193,78 | -193,78 |
| 2210005 | Productes farmacèutics i analítiques | 0,00 | 1.257,43 | 1.257,43 |
| 2210007 | Queviures | 0,00 | 21.712,08 | 21.712,08 |
| 2210089 | Altres Subministraments | 0,00 | 14.517,27 | 14.517,27 |
| 2220001 | Comunicacions postals, telefòniques i altres | 0,00 | 542,66 | 542,66 |
| 2220003 | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades | 0,00 | 1.542,50 | 1.542,50 |
| 2230001 | Transports | 0,00 | -288,00 | -288,00 |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 0,00 | 162,54 | 162,54 |
| 2250001 | Tributs | 0,00 | -102,35 | -102,35 |
| 2260003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 0,00 | 252,02 | 252,02 |
| 2260005 | Organització de reunions, conferències i cursos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2260011 | Formació del personal propi | 0,00 | 2.913,00 | 2.913,00 |
| 2260040 | Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu | 0,00 | 225,00 | 225,00 |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 0,00 | 2.818,35 | 2.818,35 |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 0,00 | 826,48 | 826,48 |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 0,00 | 31,50 | 31,50 |
| 2270010 | Serveis de suport a centres i a col·lectius | 0,00 | 12.644,82 | 12.644,82 |
| 2270089 | Altres treballs realitzats per altres empreses | 0,00 | 31.871,82 | 31.871,82 |
| 2280002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2280007 | Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 0,00 | 58,98 | 58,98 |
| | TOTAL CAPÍTOL 2 | 0,00 | 144.126,09 | 144.126,09 |
| 3100001 | Interessos operacions de tresoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3420001 | Comissió i altres despeses bancàries | 0,00 | 217,21 | 217,21 |
| | TOTAL CAPÍTOL 3 | 0,00 | 217,21 | 217,21 |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per comptes prop | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6100002 | Reforma Edifici Joan Riu Central | 0,00 | 10.747,76 | 10.747,76 |
| 6200001 | Inversions en màquinaria, instal·lacions i utilitatge | 0,00 | 65.636,20 | 65.636,20 |
| 6200004 | Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | 0,00 | 519.488,17 | 519.488,17 |
| 6230001 | inversions per contr.arrend financer en maquin, instal·l utilitatg | 0,00 | 2,55 | 2,55 |
| 6300001 | Inversions en material de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris | 0,00 | 31.683,16 | 31.683,16 |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 0,00 | 24.451,57 | 24.451,57 |
| 6700002 | Altre immobilitzat material | 0,00 | 28.183,79 | 28.183,79 |
| 6800001 | Inversions en immobilitzat intangible | 0,00 | 1.816,21 | 1.816,21 |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 0,00 | 30.000,01 | 30.000,01 |
| | TOTAL CAPÍTOL 6 | 0,00 | 712.009,42 | 712.009,42 |

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 2024 | |
|----------------------------------|------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------|
| | | | | | | | Contractes abonament total | Resta contractes |
| Reforma Edifici Joan Riu Central | 6100002 | 3.636.922,95 | 2019 | 2023 | 3.279.127,66 | 351.235,32 | 6.559,97 | 0,00 |

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 contractes a altres serveis i equipaments, restant compromès un total de 6.559,97 euros per l'exercici 2024. Les obres han finalitzat al 2023.

La inversió finalment executada ha estat de 3.636.922,95 euros.

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 socio sanitària | | | 64,13 | 64,13 |
| 3990009 | Altres ingressos diversos | | | 14,00 | 14,00 |

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 | 5.474.138,33 |
| 3990009 | Altres ingressos diversos | 107.866,58 |
| | TOTAL CAPÍTOL 3 | 5.582.004,91 |
| 4100016 | Del Departament de Drets Socials | 0,00 |
| 4406800 | A l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i Recerca (AGAUR) | 0,00 |
| 4700001 | D'empreses Privades | 519.391,40 |
| 4810001 | De fundacions | 358.248,20 |
| 4820001 | D'altres institucions sense fi de lucre | 36.141,93 |
| | TOTAL CAPÍTOL 4 | 913.781,53 |
| 5200001 | Interessos de comptes corrents | 0,00 |
| | TOTAL CAPÍTOL 5 | 0,00 |
| 7800001 | De Famílies | 0,00 |
| 7810001 | De Fundacions | 330.829,35 |
| | TOTAL CAPÍTOL 7 | 330.829,35 |
| 8700001 | Romanent de tresoreria d'exercicis anteriors | 0,00 |
| | TOTAL CAPÍTOL 8 | 0,00 |
| | TOTAL RECAPTACIÓ NETA | 6.826.615,79 |

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 DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE |
|--------------------------|--|-----------------------------------|--|-------------------|---------------|----------------------|---|
| 1300001 | Retribucions bàsiques | 132,45 | 0,00 | 132,45 | 0,00 | 132,45 | 0,00 |
| 1310000 | Retribucions bàsiques - PERSONAL LABORAL FIX | 77,83 | 0,00 | 77,83 | 0,00 | 77,83 | 0,00 |
| 2040001 | Altres lloguers i cànon | 393,86 | 0,00 | 393,86 | 0,00 | 393,86 | 0,00 |
| 2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 1.797,76 | 0,00 | 1.797,76 | 0,00 | 1.797,76 | 0,00 |
| 2140001 | Altres despeses de conservació, reparació i manteniment | 14,22 | 0,00 | 14,22 | 0,00 | 14,22 | 0,00 |
| 2200001 | Material ordinari no inventariable | 251,21 | 0,00 | 251,21 | 0,00 | 251,21 | 0,00 |
| 2210001 | Aigua i energia | 248,50 | 0,00 | 248,50 | 0,00 | 248,50 | 0,00 |
| 2210002 | Combustible per a mitjans de transport | 898,50 | 0,00 | 898,50 | 0,00 | 898,50 | 0,00 |
| 2210003 | Vestuari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2210005 | Productes farmacèutics i analítiques | 408,90 | 0,00 | 408,90 | 0,00 | 408,90 | 0,00 |
| 2210007 | Queviures | 16.199,58 | 0,00 | 16.199,58 | 0,00 | 16.199,58 | 0,00 |
| 2210089 | Altres subministraments | 168,51 | 0,00 | 168,51 | 0,00 | 168,51 | 0,00 |
| 2230001 | Transports | 1.404,00 | 0,00 | 1.404,00 | 0,00 | 1.404,00 | 0,00 |
| 2250001 | Tributs | 733,85 | 0,00 | 733,85 | 0,00 | 733,85 | 0,00 |
| 2260011 | Formació del personal propi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2260040 | Inscripció com a soci - entitats de caràcter associatiu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 659,11 | 0,00 | 659,11 | 0,00 | 659,11 | 0,00 |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 4.786,95 | 0,00 | 4.786,95 | 0,00 | 4.786,95 | 0,00 |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2270010 | Serveis de suport a centres i a col·lectius | 3.641,20 | 0,00 | 3.641,20 | 0,00 | 3.641,20 | 0,00 |
| 2270089 | Altres treballs realitzats per altres empreses | 41.522,09 | 0,00 | 41.522,09 | 0,00 | 41.522,09 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| 2280007 | Solucions TIC sota demanda adquirides al CTTI | 1.149,54 | 0,00 | 1.149,54 | 0,00 | 1.149,54 | 0,00 |
| 2300001 | Dietes administració | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3420001 | Comissió i altres despeses bancàries | 325,00 | 0,00 | 325,00 | 0,00 | 325,00 | 0,00 |
| 6100002 | Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6200004 | Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions | 4.653,39 | 0,00 | 4.653,39 | 0,00 | 4.653,39 | 0,00 |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL EXERCICI 2022 | | 79.466,45 | 0,00 | 79.466,45 | 0,00 | 79.466,45 | 0,00 |

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

a) Drets pendents de cobrament totals.

| APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA | DESCRIPCIÓ | DRETS PENDENTS A 1 DE GENER | MODIFICACIONS SALDO INICIAL | (-) DRETS ANUL·LATS | (-) DRETS CANCEL·LATS | (-) DRETS RECAPTATS | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE |
|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| 318.0004 | Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària | 29.474,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.853,71 | 22.620,90 |
| 399.0009 | Altres ingressos diversos | 5.940,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 260,00 | 5.680,85 |
| 482.0001 | D'altres institucions sense fi de lucre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL EXERCICI 2019 | | 35.415,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.113,71 | 28.301,75 |

| APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA | DESCRIPCIÓ | DRETS PENDENTS A 1 DE GENER | MODIFICACIONS SALDO INICIAL | (-) DRETS ANUL·LATS | (-) DRETS CANCEL·LATS | (-) DRETS RECAPTATS | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE |
|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| 318.0004 | Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària | 3.374,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.374,34 |
| 399.0009 | Altres ingressos diversos | 938,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90,00 | 848,36 |
| TOTAL EXERCICI 2020 | | 4.312,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90,00 | 4.222,70 |

| APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA | DESCRIPCIÓ | DRETS PENDENTS A 1 DE GENER | MODIFICACIONS SALDO INICIAL | (-) DRETS ANUL·LATS | (-) DRETS CANCEL·LATS | (-) DRETS RECAPTATS | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE |
|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| 318.0004 | Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària | 3.371,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550,00 | 2.821,33 |
| 380.0001 | Reintegraments d'exercicis tancats | 414,79 | 0,60 | | 0,00 | 415,39 | 0,00 |
| 399.0009 | Altres ingressos diversos | 657,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60,00 | 597,18 |
| TOTAL EXERCICI 2021 | | 4.443,30 | 0,60 | 0,00 | 0,00 | 1.025,39 | 3.418,51 |

| APLICACIÓ PRESSUPOSTARIA | DESCRIPCIÓ | DRETS PENDENTS A 1 DE GENER | MODIFICACIONS SALDO INICIAL | (-) DRETS ANUL·LATS | (-) DRETS CANCEL·LATS | (-) DRETS RECAPTATS | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE |
|----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| 318.0004 | Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària | 930.912,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 925.871,15 | 5.041,32 |
| 380.0001 | Reintegraments d'exercicis tancats | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 399.0009 | Altres ingressos diversos | 24.604,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.848,57 | 755,70 |
| 440.6800 | De l'Agència de Gestió Ajuts | 2.160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.160,00 | 0,00 |
| 481.0001 | De fundacions | 60.155,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.155,82 | 0,00 |
| TOTAL EXERCICI 2022 | | 1.017.832,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.012.035,54 | 5.797,02 |

b) Drets anul·lats

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

c) Drets cancel·lats

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

3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

S'han produït variacions dels resultats pressupostaris d'exercicis anteriors per import de 0,60 euros corresponent a una regularització del pagament d'endarreriments salarials d'exercicis anteriors.

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

| Aplicació pressupostària | Descripció | Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors | | | | |
|--------------------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Anys successius |
| D/2040001 | Subministrament | 20.738,45 | 8.096,79 | 1.783,14 | 1.384,80 | 443,80 |
| D2130001 | Servei | 1.161,60 | 580,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D/2260089 | Servei | 2.758,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D/6230001 | Subministrament | 2.085,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 26.744,33 | 8.677,59 | 1.783,14 | 1.384,80 | 443,80 |

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 | 89,21% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

El finançament previst de les obres de reforma de l'Edifici Joan Riu Central, per part de la Fundació Bancària "la Caixa", era de 3.245.000 euros, si bé, el cost final executat de les obres ha resultat lleugerament inferior, fent que l'import que finalment serà finançat sigui de 3.244.413,04 euros, resultant un coeficient de finançament del 89,21% sobre el total de la inversió. En l'exercici 2022 el coeficient de finançament es va estimar en el 88,86%.

2. Gestió de la despesa pressupostària

| Descripció | Despesa executada | O.R en exercicis anteriors | O.R en l'exercici | Total O.R | Despesa pendent |
|----------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Reforma Edifici Joan Riu Central | 3.636.922,95 | 3.279.127,66 | 351.235,32 | 3.630.362,98 | 6.559,97 |

23.5) Romanent de tresoreria

| Components | Exercici 2023 | | Exercici 2022 | |
|---|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| 1. (+) Fons líquids | | 59.931,15 | | 54.894,14 |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | | 2.303.544,64 | | 1.069.776,14 |
| (+) Del pressupost corrent | 2.256.189,54 | | 1.017.832,56 | |
| (+) De pressupostos tancats | 41.739,98 | | 44.171,46 | |
| (+) D'operacions no pressupostàries | 5.615,12 | | 7.772,12 | |
| (+) Operacions comercials | | | | |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | | 1.497.577,49 | | 348.703,28 |
| (+) Del pressupost corrent | 1.244.713,89 | | 79.466,45 | |
| (+) De pressupostos tancats | 0,00 | | 0,00 | |
| (+) D'operacions no pressupostàries | 252.863,60 | | 269.236,83 | |
| (+) Operacions comercials | | | | |
| 4. (+) Partides pendents d'aplicació | | 5.748,87 | | 393,33 |
| (-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva | | | | |
| (+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva | | -5.548,57 | | 0,00 |
| | | 11.297,44 | | 393,33 |
| I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4) | | 871.647,17 | | 776.360,33 |
| II. Excés de finançament afectat | | 0,00 | | 0,00 |
| III. Saldos de dubtós cobrament | | -45.757,34 | | -49.631,88 |
| IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III) | | 825.889,83 | | 726.728,45 |

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 2022 |
|--|------------------|
| Serveis a usuaris | 7.466,70 |
| Generalitat de Catalunya (Concertació de places) | 33.857,89 |
| TOTAL | 41.324,59 |

23.7) Creditors per operacions meritades

En conceptes de despeses per operacions meritades a 31 de desembre de 2023 figura un total de 395.064,78 euros:

| Num. de comptes | Components | Exercici 2023 |
|-----------------|---|--------------------|
| | Romanent de tresoreria no afectat | 825.889,81 |
| | 1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost | -395.064,78 |
| 413 | Creditors per operacions meritades | -395.064,78 |
| | V. Romanent de tresoreria total (IV-1)..... | 430.825,03 |

23.8) Conciliació de resultats entre la comptabilitat pressupostària i la comptabilitat financera

La conciliació del resultat comptable amb el resultat de la liquidació pressupostària de l'exercici, es mostra a continuació:

| | |
|--|----------------------|
| Resultat pressupostari de l'exercici 2023 | (-)287.120,53 |
| <i>Despeses pressupostàries i no comptables:</i> | |
| - Inversions efectuades durant l'exercici | 1.574.764,99 |
| <i>Ingressos pressupostaris i no comptables:</i> | |
| - Subvencions de capital reconegudes durant l'exercici | (-)1.395.320,11 |
| <i>Despesa comptable i no pressupostària:</i> | |
| - Dotacions a les amortitzacions de l'exercici | (-)361.274,91 |
| - Despesa personal (periodificacions) | (-)88.836,54 |
| - Subministres i altres despeses | 21.990,44 |
| - Ajustament sanció | (-)2.667,14 |
| - Despesa anticipada assegurança | 233,91 |
| - Variació existències | 1.564,44 |
| - Reversió deteriorament | 3.874,54 |
| <i>Ingressos comptables i no pressupostaris:</i> | |
| - Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici | 153.612,11 |
| - Actualització tarifes | 386.088,12 |
| Resultat comptable de l'exercici 2023 | 6.909,32 |

24.- INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

24.1) Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

| | | |
|---------------------|------------------|------|
| <u>Fons líquids</u> | <u>59.931,15</u> | 0,03 |
| Pasiu corrent | 1.925.610,83 | |

b) Liquiditat a curt termini

| | | |
|---|---------------------|------|
| <u>Fons líquids + drets pendents de cobrament</u> | <u>2.363.475,79</u> | 1,23 |
| Pasiu corrent | 1.925.610,83 | |

c) Liquiditat general

| | | |
|----------------------|---------------------|------|
| <u>Actiu corrent</u> | <u>2.351.345,57</u> | 1,22 |
| Pasiu corrent | 1.925.610,83 | |

d) Endeutament

| | | |
|---|---------------------|------|
| <u>Pasiu corrent + pasiu no corrent</u> | <u>1.977.124,84</u> | 0,16 |
| Pasiu corrent + Pasiu no corrent + PN | 12.469.365,06 | |

e) Relació d'endeutament

| | | |
|----------------------|---------------------|-------|
| <u>Pasiu corrent</u> | <u>1.925.610,83</u> | 37,38 |
| Pasiu no corrent | 51.514,01 | |

f) Cash-flow

| | | | |
|-------------------------|---|-----------------------|------|
| <u>Pasiu no corrent</u> | + | <u>Pasiu corrent</u> | |
| Fluxes nets de gestio | | Fluxes nets de gestio | |
| <u>51.514,01</u> | + | <u>1.925.610,83</u> | 3,94 |
| 501.724,23 | | 501.724,23 | |

g) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

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

Estructura dels ingressos

| INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINARIA (IGOR) | | | | |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| IGOR | ING. TRIB / IGOR | TRANSFER / IGOR | V y PS / IGOR | Resto IGOR / IGOR |
| 7.843.764,47 | 0,00 | 0,14 | 0,84 | 0,02 |

Estructura de les despeses

| DESPESES DE GESTIÓ ORDINARIA (DGO) | | | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------------|
| DGO | G. PERS. / DGO | TRANSFC / DGO | APROV / DGO | Resto DGO / DGPO |
| 7.838.531,03 | 0,73 | 0,00 | 0,06 | 0,20 |

Cobertura de les despeses corrents

| DESPESA DE GESTIÓ ORDINARIA (1) | INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (2) | COBERTURA DE LES DESPESES CORRENTS (1/2) |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|
| 7.838.531,03 | 7.843.764,47 | 1,00 |

24.2) Indicadors pressupostaris

a) Del pressupost de despeses corrent

1. Execució del pressupost de despeses

| EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES: OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES/CRÈDITS DEFINITIUS | | |
|--|-------------------------------|--------------------|
| EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | CRÈDITS DEFINITIUS |
| 0,90 | 8.987.936,95 | 9.971.626,37 |

2. Realització de pagaments

| REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS LÍQUIDS/OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | | |
|---|-------------------|-------------------------------|
| REALITZACIÓ DE PAGAMENTS | PAGAMENTS LÍQUIDS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES |
| 0,86 | 7.743.223,06 | 8.987.936,95 |

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 |
| 17,52% | 1.574.764,99 | 8.987.936,95 |

4. Període mitjà de pagament

| PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT | | |
|----------------------------------|---|-------------------------------------|
| PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT | OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT | OBLIGACIONS RECONEGUES NETES |
| 50,55 | 1.244.713,89 | 8.987.936,95 |

b) Del pressupost d'ingressos corrent

1. Execució del pressupost d'ingressos

| EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS: DRETS RECONEGUTS NETS/PREVISIONS DEFINITIVES | | |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS | DRETS RECONEGUTS NETS | PREVISIONS DEFINITIVES |
| 0,87 | 8.700.816,42 | 9.971.626,37 |

2. Realització de cobraments

| REALITZACIÓ DE COBRAMENTS: RECAPTACIÓ NETA/DRETS RECONEGUTS NETS | | |
|---|------------------------|------------------------------|
| REALITZACIÓ DE COBRAMENTS | RECAPTACIÓ NETA | DRETS RECONEGUTS NETS |
| 0,78 | 6.826.615,79 | 8.700.816,42 |

3. Període mitjà de cobraments

| PERIODE MIG DE COBRAMENT | | |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| PERIODE MIG DE COBRAMENT | DRETS PENDENTS DE COBRAMENT | DRETS RECONEGUTS NETS |
| 78,62 | 1.874.200,63 | 8.700.816,42 |

c) De pressupostos tancats

1. Realització de pagaments

| REALITZACIÓ DE PAGAMENTS: PAGAMENTS/SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/-MODIFICACIONS I ANUL·LACIONS) | | |
|--|------------------|--|
| REALITZACIÓ DE PAGAMENTS | PAGAMENTS | SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS (+/-MODIFICACIONS I ANUL·LACIONS) |
| 1,0 | 79.466,45 | 79.466,45 |

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) |
| 0,96 | 1.020.264,64 | 1.062.004,02 |

25.- INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

25.1) Resum general de costos de l'entitat

El resum general de costos de l'entitat és el següent:

| ELEMENTS | IMPORT | % |
|---|---------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 5.752.421,38 | 73,37% |
| Sous i salaris | 4.406.945,62 | 56,21% |
| Indemnitzacions | 0,00 | 0,00% |
| Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador | 1.308.544,93 | 16,69% |
| Altres costos socials | 7.437,75 | 0,09% |
| Indemnitzacions per raons del servei | 0,00 | 0,00% |
| Transport de personal | 29.493,08 | 0,38% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | 508.943,83 | 6,49% |
| Cost de materials de reprografia i impremta | 0,00 | 0,00% |
| Cost d'altres materials | 364.004,42 | 4,64% |
| Adquisició de béns d'inversió | 0,00 | 0,00% |
| Treballs realitzats per altres entitats | 144.939,41 | 1,85% |
| SERVEIS EXTERIORS | 1.210.752,52 | 15,44% |
| Costos de recerca i desenvolupament de l'exercici | 0,00 | 0,00% |
| Arrendaments i cànon | 36.575,68 | 0,47% |
| Reparacions i conservació | 164.388,21 | 2,10% |
| Serveis de professionals independents | 179.489,84 | 2,29% |
| Transports | 7.253,00 | 0,09% |
| Serveis bancaris i similars | 1.382,79 | 0,02% |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 1.176,48 | 0,02% |
| Subministraments | 380.767,73 | 4,86% |
| Comunicacions | 308.841,63 | 3,94% |
| Costos diversos | 130.877,16 | 1,67% |
| TRIBUTS | 6.521,18 | 0,08% |
| COSTOS CALCULATS | 361.274,91 | 4,61% |
| Amortitzacions | 361.274,91 | 4,61% |
| COSTOS FINANCERS | 815,87 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 7.840.729,69 | 100,00% |

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

Les activitats del Consorci són finançades mitjançant encomanes de gestió on es regula el preu públic a aplicar a cadascun dels serveis.

ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 2.057.196,24 | 569.623,28 | 2.626.819,52 | 79,26% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 201.275,31 | 201.275,31 | 6,07% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 332.411,14 | 332.411,14 | 10,03% |
| TRIBUTS | | 466,03 | 466,03 | 0,02% |
| COSTOS CALCULATS | | 152.820,83 | 152.820,83 | 4,61% |
| COSTOS FINANCERS | | 279,24 | 279,24 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 2.057.196,24 | 1.256.875,83 | 3.314.072,07 | 100,00% |

ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 90.160,65 | 50.831,95 | 140.992,60 | 64,64% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 19.893,22 | 19.893,22 | 9,12% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 46.391,09 | 46.391,09 | 21,27% |
| TRIBUTS | | 2.604,56 | 2.604,56 | 1,19% |
| COSTOS CALCULATS | | 8.211,33 | 8.211,33 | 3,77% |
| COSTOS FINANCERS | | 13,66 | 13,66 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 90.160,65 | 127.945,81 | 218.106,46 | 100,00% |

ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 563.937,57 | 295.789,47 | 859.727,04 | 69,63% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 103.655,76 | 103.655,76 | 8,40% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 179.959,13 | 179.959,13 | 14,57% |
| TRIBUTS | | 160,36 | 160,36 | 0,01% |
| COSTOS CALCULATS | | 91.082,20 | 91.082,20 | 7,38% |
| COSTOS FINANCERS | | 105,17 | 105,17 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 563.937,57 | 670.752,09 | 1.234.689,66 | 100,00% |

ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | | 303.772,35 | 303.772,35 | 45,36% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 49.134,02 | 49.134,02 | 7,34% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 281.364,74 | 281.364,74 | 42,02% |
| TRIBUTS | | 2.826,66 | 2.826,66 | 0,42% |
| COSTOS CALCULATS | | 32.503,96 | 32.503,96 | 4,85% |
| COSTOS FINANCERS | | 74,88 | 74,88 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 0,00 | 669.676,61 | 669.676,61 | 100,00% |

ACTIVITAT 5: SERVEI DE VALORACIONS

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 847.244,91 | 69.003,69 | 916.248,60 | 92,73% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 11.714,07 | 11.714,07 | 1,19% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 47.135,92 | 47.135,92 | 4,77% |
| TRIBUTS | | 133,89 | 133,89 | 0,01% |
| COSTOS CALCULATS | | 12.737,25 | 12.737,25 | 1,29% |
| COSTOS FINANCERS | | 57,14 | 57,14 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 847.244,91 | 140.781,96 | 988.026,87 | 100,00% |

ACTIVITAT 6: CDIAP

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 211.390,29 | 30.446,13 | 241.836,42 | 81,99% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 8.906,97 | 8.906,97 | 3,02% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 38.327,51 | 38.327,51 | 13,00% |
| TRIBUTS | | 44,07 | 44,07 | 0,01% |
| COSTOS CALCULATS | | 5.807,03 | 5.807,03 | 1,97% |
| COSTOS FINANCERS | | 18,81 | 18,81 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 211.390,29 | 83.550,52 | 294.940,81 | 100,00% |

ACTIVITAT 7: ICAIA

| Activitat | Cost directe | Cost indirecte | Total | % |
|------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 315.998,51 | 347.026,34 | 663.024,85 | 59,14% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | | 114.364,48 | 114.364,48 | 10,20% |
| SERVEIS EXTERIORS | | 285.162,99 | 285.162,99 | 25,43% |
| TRIBUTS | | 285,61 | 285,61 | 0,03% |
| COSTOS CALCULATS | | 58.112,31 | 58.112,31 | 5,18% |
| COSTOS FINANCERS | | 266,97 | 266,97 | 0,02% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 315.998,51 | 805.218,70 | 1.121.217,21 | 100,00% |

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

| Activitat | Import | % |
|------------------------------|---------------------|----------------|
| COSTOS DE PERSONAL | 5.752.421,38 | 73,37% |
| ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS | 508.943,83 | 6,49% |
| SERVEIS EXTERIORS | 1.210.752,52 | 15,44% |
| TRIBUTS | 6.521,18 | 0,08% |
| COSTOS CALCULATS | 361.274,91 | 4,61% |
| COSTOS FINANCERS | 815,87 | 0,01% |
| COSTOS DE TRANSFERÈNCIES | 0,00 | 0,00% |
| ALTRES COSTOS | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL | 7.840.729,69 | 100,00% |

25.4) Resum relacionant costos i ingressos d'activitats amb ingressos finalistes

A banda del finançament obtingut mitjançant encomanes de gestió, el Consorci també rep transferències i subvencions que financen les activitats, tal i com s'indica en la nota 14.

| Activitat | Cost total activitat | Ingressos | Marge | % Cobertura |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES | 3.314.072,07 | 3.118.493,93 | -195.578,14 | 94,10% |
| ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES | 218.106,46 | 178.312,86 | -39.793,60 | 81,75% |
| ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU | 1.234.689,66 | 1.910.041,65 | 675.351,99 | 154,70% |
| ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU | 669.676,61 | 534.756,32 | -134.920,29 | 79,85% |
| ACTIVITAT 5: SERVEI DE VALORACIONS | 988.026,87 | 1.149.582,51 | 161.555,64 | 116,35% |
| ACTIVITAT 6: CDIAP | 294.940,81 | 344.545,05 | 49.604,24 | 116,82% |
| ACTIVITAT 7: ICAIA | 1.121.217,21 | 611.906,69 | -509.310,52 | 54,58% |
| TOTAL | 7.840.729,69 | 7.847.639,01 | 6.909,32 | 100,09% |

26.- INDICADORS DE GESTIÓ

Indicador d'eficiència (cost activitat per usuari):

| Activitat | nº usuaris | Cost activitat | Cost per usuari |
|---------------------------------------|------------|----------------|-----------------|
| ACTIVITAT 1: RESIDÈNCIA ELS ROURES | 69 | 3.314.072,07 | 48.030,03 |
| ACTIVITAT 2: CENTRE DE DIA ELS ROURES | 14 | 218.106,46 | 15.579,03 |
| ACTIVITAT 3: RESIDÈNCIA JOAN RIU | 23 | 1.234.689,66 | 53.682,16 |
| ACTIVITAT 4: ESCOLA E.E. JOAN RIU | 58 | 669.676,61 | 11.546,15 |
| ACTIVITAT 7: ICAIA | 36 | 1.121.217,21 | 31.144,92 |

27.- SEGUIMENT DELS PROJECTES DE DESPESA FINANÇATS AMB FONDS DEL MECANISME DE RECUPERACIÓ I RESILIÈNCIA I DELS FONDS REACT-UE

La Unió Europea va crear els fons Next Generation EU (NGEU) amb la finalitat de mitigar l'impacte econòmic i social de la pandèmia de COVID-19 i fer que les economies i societats europees siguin més sostenibles i resilents. Aquests es van aprovar mitjançant el Reglament (UE) 2021/241 del Parlament Europeu i del Consell, de 12 de febrer de 2021, pel qual s'estableix el Mecanisme de Recuperació i Resiliència.

Durant l'any 2023 el Departament de Drets Socials de la Generalitat de Catalunya emet dues Resolucions de Transferència al Consorci Sant Gregori per un import total de 1.064.490,76 euros per finançar i executar actuacions en matèria d'accessibilitat amb càrrec als fons europeus Next Generation EU (NGEU).

El Consorci executa durant l'últim trimestre de l'any 2023 un total de 1.059.932,56 euros en despeses d'inversió (capítol 6 pressupostari) mitjançant diverses actuacions destinades a millorar l'accessibilitat del centre.

Aquestes actuacions es detallen en el següent quadre:

| ACTUACIONS | Codi Aplicació Pressupostària | Import despesa |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| Adquisició de grues de transferències per garantir l'accessibilitat a serveis bàsics: WC, dutxa, piscina, llit.. | 6200001 | 11.774,40 € |
| Arnesos per transferències per grues d'elevació | 620000104 | 13.666,40 € |
| Carros camilles dutxa adaptats amb carregador | 620000104 | 12.540,00 € |
| Recanvis fundes | 620000104 | 8.167,50 € |
| Adquisició de mobiliari adaptat per a garantir l'accessibilitat a serveis bàsics: descans, llit, sofà | 6400001 | 16.218,84 € |
| Elements diversos sales per teràpia multisensorial | 620000401 | 35.968,05 € |
| Furgonetes elèctriques per 9 persones, adaptació per cadira | 6300001 | 50.633,67 € |
| | 6300001 | 63.238,47 € |
| 4 punts per a càrrega vehicles elèctrics | 6100001 | 41.152,10 € |
| Adquisició de Monitor tàctil (tipus tauleta) per a garantir l'accessibilitat d'usuaris enllitats o amb cadira de rodes a software de comunicació... | 6500001 | 13.571,66 € |
| Adquisició de Monitors tàctil per a PC per a millorar l'accessibilitat i utilització usuaris i professionals | 6500001 | 7.326,31 € |
| Material TIC adaptat per a garantir l'accessibilitat als softwares ordinari o específics | 6500001 | 10.879,66 € |
| Reforma/Nova construcció rampes per garantir l'accessibilitat d'usuaris a determinats espais/centres i millora de la senyalització amb elements SAAC | 6100001 | 43.500,00 € |
| Instal·lació elevadors per garantir l'accessibilitat a tothom a determinats espais/centres | 6200001 | 90.750,00 € |
| Instal·lació ascensor per a garantir l'accessibilitat física d'usuaris, professionals i famílies a determinats espais/Centres | 6100001 | 41.167,06 € |
| Adaptació Banys a normativa accessibilitat | 6100001 | 19.097,43 € |
| Reforma i adequació normativa accessibilitat vestidors i bany dels professionals | 6100001 | 19.097,43 € |
| Adaptació zona d'accés per a garantir l'accessibilitat al Punt d'informació-checking control (Fase 1) | 6100001 | 47.153,70 € |
| Substitució portes per millorar l'accessibilitat (Cadira rodes), seguretat i eficiència tèrmica | 620000401 | 47.770,80 € |
| Il·luminació baixa complementària per fer accessible espais exteriors i millora d'eficiència energètica. | 620000401 | 28.500,00 € |
| Increment de l'accessibilitat dels porxos Residència. Els Roures, supressió BBAA i substitució per cautxú. | 6100001 | 22.858,23 € |
| Aplicació de cautxú a la zona d'esbarjo amb base de formigó per reduir els riscos i garantir l'accessibilitat a persones amb mobilitat reduïda o altres necessitats. | 620000401 | 61.022,04 € |
| Dotació d'elements de joc i oci a la zona del pati per tal que siguin accessibles per a tothom | 6400001 | 2.286,90 € |
| Adquisició de material per pràctica esport adaptat i accessible | 6400001 | 13.790,00 € |
| Millorar de l'accessibilitat dels camins d'accés a la zona Àrea de Robinson, jardí dels olors,.... | 6100001 | 48.398,79 € |
| Actuacions d'accessibilitat universal a les instal·lacions d'hipoteràpia (BBAA, comunicació...) | 6100001 | 45.000,00 € |
| Actuacions d'increment accessibilitat universal per l'elevació i adaptació de la zona hort terapèutic | 6100001 | 46.988,47 € |
| Millorar els softwares de comunicació usuaris/famílies, web i app's accessibles | 6800002 | 12.899,19 € |
| | 6800002 | 17.484,80 € |
| Senyalística interior i exterior adaptada (SAAC/CA) Comunicació augmentativa | 620000401 | 13.669,33 € |
| Senyalística SAAC/CA. Comunicació augmentativa | 6100001 | 48.266,90 € |
| Accessibilitat espais atenció infants i famílies | 6100001 | 29.403,00 € |
| Accessibilitat Banys infantils/adults CDIAP Girona | 6100001 | 29.403,00 € |
| Adquisició de 2 vehicles elèctrics per al desplaçament del personal tècnic de serveis entre els diferents centres i instal·lacions del complex assistencial. | 6300001 | 90.938,76 € |
| Adquisició senyalització horitzontal exterior nous espais accessibles | 620000401 | 3.850,10 € |
| TOTAL | | 1.059.932,56 € |

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,

Jordi Rustullet Signat digitalment
 Tallada - DNI per Jordi Rustullet
 77913064N Tallada - DNI
 (SIG) 77913064N (SIG)
 Data: 2024.07.24
 14:26:39 +02'00'