

CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

COMPTES ANUALS EXERCICI 2017

Índex

Balanç de situació 2017 i 2016.....	4
Compte del resultat econòmic-patrimonial 2017 i 2016.....	5
Liquidació del pressupost.....	7
MEMÒRIA.....	8
1.- Naturalesa jurídica i organització del Consorci de Serveis Socials de Barcelona .	8
2. Bases de presentació dels comptes	11
3. Normes de valoració.....	11
4. Immobilitzat immaterial	13
5. Immobilitzat material.....	14
6. Inversions gestionades	15
7. Patrimoni públic del sòl	15
8. Inversions financeres.....	15
9. Tresoreria	16
10. Fons propis	17
11. Informació sobre l'endeutament	18
11.1. Passius financers.....	18
11.2. Avals concedits	18
12. Informació operacions no pressupostàries i pressupostàries de tresoreria	18
12.1. Deutors no pressupostaris	18
12.2. Creditors no pressupostaris.....	18
12.3. Administracions Públiques	18
12.4. Deutors pressupostaris. Cobraments.....	19
12.5. Creditors pressupostaris. Pagaments	19
13. Provisió per riscos i despeses	19
14. Ingressos i despeses.....	20
14.1. Transferències corrents reconegudes.....	20
14.2. Ingressos a distribuir. Subvencions de capital.....	20
14.3. Altres ingressos i subvencions	20
14.4. Ingressos patrimonials.....	21
14.5. Despeses.....	21
15. Informació sobre els valors rebuts en dipòsit	21
16. Informació pressupostària	21

16.1. Exercici corrent	21
16.2. Exercicis tancats	26
16.3. Exercicis posteriors	26
16.4. Romanent de tresoreria.....	26
17. Esdeveniments posteriors al tancament	27
18. Quadre de finançament	28
9. Quadre de variació del capital circulant.....	28

Balanç de situació a 31.12.2017

ACTIU	2017	2016
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	0,00
Dominis	1.100,84	1.100,84
Aplicacions Informàtiques	18.111,68	18.111,68
Altres immobilitzat immaterial	2.257,22	2.257,22
Amortització Immobilitzat Immaterial	-21.469,74	-21.469,74
IMMOBILITZAT MATERIAL	2.903.196,50	2.745.370,88
Terrenys i construccions en ús	2.755.940,61	2.643.852,25
Mobiliari i estris	281.787,43	229.521,19
Instal·lacions Tècniques	14.548,39	14.548,39
Equips Processos Informació	135.645,26	106.833,36
Elements de Transport	11.750,00	11.750,00
Amortització Immobilitzat Material	-296.475,19	-261.134,31
DEUTORS	287.310,84	1.600.000,00
Generalitat de Catalunya	0,00	1.600.000,00
Ajuntament de Barcelona	71.920,71	0,00
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	52.000,00	0,00
Altres Deutors Pressupostaris	163.390,13	0,00
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	0,00	0,00
Crèdit a curt termini	0,00	0,00
TRESORERIA	5.911.422,01	4.643.493,65
Caixa petita	13.181,43	8.770,11
Bancs	1.879.207,63	1.110.491,74
Dipòsit de fons Cash-pooling	4.019.032,95	3.524.231,80
TOTAL ACTIU	9.101.929,35	8.988.864,53
PASSIU	2017	2016
PATRIMONI	2.497.283,20	2.762.567,18
Patrimoni	256.815,44	109.000,00
Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25	2.643.852,25
Resultat negatiu exercicis anteriors	198.055,74	101.322,06
Resultat de l'exercici	-601.440,23	-91.607,13
ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	1.598.646,12	1.600.000,00
Deutes a ll/t transformables en subvencions	1.598.646,12	1.600.000,00
CREDITORS A CURT TERMINI	4.752.136,20	4.200.944,86
Creditors pressupostaris	3.630.150,02	3.925.259,09
Creditors no pressupostaris	529,80	1.588,12
Administracions públiques	163.615,98	274.097,65
Creditors operacions pendents d'aplicar a pressupost	957.840,40	0,00
PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	253.863,83	425.352,49
Provisions per a riscos i despeses	253.863,83	425.352,49
TOTAL PASSIU	9.101.929,35	8.988.864,53

Compte del resultat econòmic-patrimonial 2017

INGRESSOS	2017	2016
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	54.769.288,43	52.636.723,26
Transferències corrents Sector Públic	52.976.082,66	50.252.751,68
Altres ingressos i subvencions	1.793.205,77	2.383.971,58
INGRESSOS FINANCERS	0,00	25,82
Interessos Comptes Corrents	0,00	25,82
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	1.353,88	0,00
Subvencions de capital a resultat	1.353,88	0,00
Altres Ingressos	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	54.770.642,31	52.636.749,08
DESPESES	2017	2016
DESPESES DE PERSONAL	7.796.315,76	7.537.368,21
Sous i Salaris	6.185.678,92	6.080.216,92
Seguretat Social	1.595.155,40	1.446.509,74
Altres Despeses Socials	15.481,44	10.641,55
SUBTOTAL DESPESES PERSONAL	7.796.315,76	7.537.368,21
TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES	45.574.223,55	43.502.588,84
LLOGUERS I CÀNONS	764.956,38	439.089,14
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	188.588,08	256.395,64
SERVEIS PROFESSIONALS	378.927,54	360.836,51
PRIMES D'ASSEGURANCES	13.117,45	14.404,67
PUBLICITAT I PROPAGANDA	0,00	0,00
TRIBUTS	64,06	4.350,64
SUBMINISTRAMENTS	226.796,08	201.730,02
ALTRES DESPESES	393.436,40	385.568,59
SUBTOTAL DESPESES CORRENT	47.540.109,54	45.164.964,05
DESPESES FINANCERES	316,34	264,13
DESPESES EXTRAORDINARIES	0,02	0,08
AMORTITZACIONS	35.340,88	25.759,74
TOTAL DESPESES	55.372.082,54	52.728.356,21
RESULTAT EXPLOTACIÓ	-601.440,23	-91.607,13

Liquidació del pressupost 2017

INGRESSOS 2017	PRESSUP. 2017	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2017 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	DRETS LIQUIDATS PENDENTS DE COBRAMENT
CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES	1.997.424,65	-15.878,07	1.981.546,58	1.818.156,45	163.390,13
Ingressos usuaris	1.997.424,65	-26.112,65	1.971.312,00	1.807.921,87	163.390,13
Prestació Altres Serveis	0,00	10.234,58	10.234,58	10.234,58	0,00
CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	51.118.217,09	1.421.366,56	52.539.583,65	52.976.082,66	123.920,57
Departament Benestar Família	49.812.976,44	1.421.366,56	51.234.343,00	51.234.343,14	-0,14
ICASS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Administracions Locals	1.305.240,65	0,00	1.305.240,65	1.741.739,52	123.920,71
CAPITOL VII DE CAPITAL	0,00	197.815,44	197.815,44	197.815,44	0,00
Departament Benestar Família	0,00	197.815,44	197.815,44	197.815,44	0,00
ICASS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00
Interessos Comptes Corrents	50,00	-50,00	0,00	0,00	0,00
CAPITOL VIII ROMANENTS	0,00	0,00	1.696.859,95	0,00	0,00
Incorporació de Romanents	0,00	0,00	1.696.859,95	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS	53.115.691,74	1.603.253,93	56.415.805,62	54.992.054,55	287.310,70

DESPESES 2017	PRESSUP. 2017	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2017 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL	0,00				
Sous i Salaris	5.297.064,26	1.060.103,32	6.357.167,58	6.357.167,58	13.938,67
Seguretat Social	1.676.603,00	-82.243,97	1.594.359,03	1.594.359,03	125.929,09
TOTAL CAPITOL I	6.973.667,26	977.859,35	7.951.526,61	7.951.526,61	139.867,76
CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS					
PRESTACIÓ PER MITJANS ALIENS	43.360.193,41	617.056,81	43.977.250,22	43.977.250,22	3.321.835,22
LLOGUERS I CÀNONS	444.186,00	319.564,90	763.750,90	763.750,90	3.028,45
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	324.411,02	-125.966,39	198.444,63	198.444,63	14.979,52
SERVEIS PROFESSIONALS	185.788,98	0,00	282.648,93	204.506,72	15.521,69
PRIMES D'ASSEGURANCES	15.000,00	-1.882,55	13.117,45	13.117,45	7.429,27
TAXES	4.400,00	-4.335,94	64,06	64,06	0,00
SUBMINISTRAMENTS	398.000,00	-61.025,14	336.974,86	336.974,86	9.125,58
ALTRES DESPESES	1.206.729,63	-138.010,07	1.068.719,56	1.068.719,56	35.650,54
TOTAL CAPITOL II	45.938.709,04	605.401,62	46.640.970,61	46.562.828,40	3.407.570,27
CAPITOL III DESPESES FINANCERES	1.000,00	-683,66	316,34	316,34	0,00
TOTAL CAPITOL III	1.000,00	-683,66	316,34	316,34	0,00
CAPITOL VI INVERSIONS	202.315,44	0,00	1.793.166,50	93.353,67	82.711,99
TOTAL CAPITOL VI	202.315,44	0,00	1.793.166,50	93.353,67	82.711,99
TOTAL DESPESES	53.115.691,74	1.582.577,31	56.385.980,06	54.608.025,02	3.630.150,02
RESULTAT PRESSUPOSTARI				384.029,53	

Liquidació del pressupost 2017

CONCEPTE	IMPORT
a. -Drets reconeguts nets operacions corrents	54.794.239,11
b. -Obligacions reconegudes netes operacions corrents	54.514.671,35
1. Resultat operacions corrents	279.567,76
c. Drets reconeguts nets operacions de capital	197.815,44
d. Obligacions reconegudes netes operacions de capital	93.353,67
2. Resultat operacions de capital	104.461,77
3. Resultat pressupostari (1-2)	384.029,53
4. Desviacions positives de finançament	435.940,64
5. Desviacions negatives de finançament	177.955,04
6. Resultat pressupostari ajustat (3-4+5)	126.043,93

MEMÒRIA

1.- Naturalesa jurídica i organització del Consorci de Serveis Socials de Barcelona

El Consorci de Serveis Socials de Barcelona, va ser creat segons Decret 113/2006 de 25 d'abril i es defineix com un ens associatiu entre la Generalitat de Catalunya (60%) i l'Ajuntament de Barcelona (40%).

El Consorci de Serveis Socials de Barcelona té personalitat jurídica pròpia i independent de la de les administracions consorciades, així com capacitat de ser titular de drets i obligacions, dins els límits establerts per l'ordenament jurídic. Es regeix per uns estatuts propis i per l'esmentada Carta Municipal. L'òrgan de govern superior del Consorci és el seu Consell de Govern. Està presidit per l'Honorable Consellera del Departament de Treball Afers Socials i famílies de la Generalitat de Catalunya i vicepresidit per l'Il·lustríssima segona Tinenta d'Alcaldia de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona.

El Consorci consolida, completa i desenvolupa una xarxa de serveis socials universal i de qualitat per la ciutadania de Barcelona, mitjançant la planificació estratègica i la gestió dels serveis socials especialitzats per tal de garantir, molt especialment, la cobertura de les necessitats socials dels col·lectius amb més risc d'exclusió. De manera destacada el Consorci programa, presta i gestiona els serveis socials d'atenció especialitzada d'abast superior, que impliquen funcions de valoració, diagnòstic, tractament, suport o rehabilitació.

El Consorci també pot, si s'escau: elaborar la planificació general en matèria de serveis socials a l'àmbit del municipi de Barcelona, l'aprovació de la qual correspon al Consell Executiu de la Generalitat de Catalunya; proposar al Govern de la Generalitat la reglamentació de les entitats, els serveis i els establiments, públics i privats, que prestin serveis socials en el municipi de Barcelona; organitzar la informació a la ciutadania i proporcionar el suport informatiu, d'avaluació i estadístic a les tasques ordenadores i planificadores dels serveis socials; i emetre informe pel que fa a les sol·licituds relatives a l'atorgament de subvencions i convenis formulats per la Generalitat de Catalunya o l'Ajuntament de Barcelona amb l'Estat o altres entitats públiques o privades que afectin el municipi de Barcelona, en l'àmbit funcional del Consorci.

Igualment, d'acord amb els seus Estatuts, el Consorci de Serveis Socials de Barcelona pot exercir, també, les competències que, si s'escau, li deleguin les dues administracions consorciades.

D'acord amb l'article 10 del decret 113/2006 de 25 d'abril de constitució del Consorci, és part de l'estructura del mateix, el Consell de Govern, com a òrgan superior del consorci. Es compon de la persona titular de la Presidència, la persona titular de la Vicepresidència, 5 membres en representació de la Generalitat de Catalunya i 3 membres en representació de l'Ajuntament de Barcelona, nomenats lliurement per les administracions consorciades.

Presidència

Conseller/a de Treball, Afers Socials i Famílies

Vicepresidència

Ima. Sra. Laia Ortiz Castellví

Tinenta d'Alcalde de l'Àrea de Drets Socials de l'Ajuntament de Barcelona

Vocals en representació de la Generalitat de Catalunya:

Sr. Josep Ginesta i Vicente

Secretari General del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Sr. Francesc Iglesias i Riumalló

Secretari d'Afers Socials i Famílies del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Sr. Joan Ramon Ruiz i Nogueras

Director General de Protecció Social del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Sra. Georgina Oliva i Peña

Directora General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Sr. Oriol Amorós i March

Secretari d'Igualtat, Migracions i Ciutadania del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona:

Sra. Laura Pérez Castaño

Regidora de Cicle de Vida, Femnismes i LGTB

Sr. Ricard Fernández Ontiveros

Gerent de l'àrea de Drets Socials

Sr. Jordi Sánchez Masip

Director de Serveis Socials

Vocals suplents en representació de la Generalitat de Catalunya:

Sr. Jaume Serra i Casals

Director de Serveis del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies.

Membre suplent del Sr. Josep Ginesta i Vicente

Sra. Roser Galí i Izard

Directora General de Famílies del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Membre suplent del Sr. Francesc Iglesias i Riumalló

Sr. Bernat Valls i Fuster

Director General d'Acció Cívica i Comunitària del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Membre suplent del Sr. Joan Ramon Ruiz i Nogueras

Sra. Agnes Russiñol i Amat

Directora de l'Institut Català de l'Acolliment i de l'Adopció del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies

Membre suplent de la Sra. Georgina Oliva i Peña

Sra. Mireia Mata i Solsona

Directora General d'Igualtat del Departament de Treball, Afers Socials i Famílies
Membre suplent del Sr. Oriol Amorós i March

Amb veu i sense vot

Sra. Maria Eva Beas Cruz

Secretària del Consell de Govern

Sra. Nuria Giralt Page

Secretària suplent del Consell de Govern

Sr. Joan Uribe i Vilarrodona

Gerent del Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

Les funcions del Consell de Govern

El Consell de Govern, màxim òrgan de representació del Consorci de Serveis Socials de Barcelona, té les següents funcions:

- a) Fixar l'orientació general i directrius del Consorci, i aprovar els plans generals d'actuació i els programes que s'acordin dins el marc establert en el Pla d'Actuació Social aprovat pel Govern de la Generalitat.
- b) Dictar les normes de funcionament del Consorci, en el que no està previst en els Estatuts i en la normativa supletòria de règim jurídic, i aprovar, si s'escau, el reglament de funcionament del Consorci.
- c) Aprovar els actes de disposició sobre béns i fons propis i els contractes patrimonials relatius als mateixos.
- d) Aprovar els convenis i acords del Consorci amb entitats o institucions públiques i privades, estatals, comunitàries i internacionals.
- e) Aprovar la participació en actuacions d'interès pel Consorci o en entitats estatals o estrangeres l'objecte de les quals estigui relacionat amb els fins del Consorci i determinar el seu import fixant la seva forma i condicions.
- f) Aprovar, a proposta de la persona titular de la Gerència, la formalització, gestió i administració de fons, subvencions, emprèstits, crèdits, avals o altres garanties o qualsevol instrument financer al servei de les seves finalitats, així com aprovar tota classe d'operacions financeres.
- g) Aprovar el pressupost anual i els comptes anuals formats per: el balanç, el compte del resultat economico-patrimonial, la liquidació del pressupost i la memòria, així com l'informe de gestió anual del Consorci i l'aplicació de resultats.
- h) Aprovar l'inventari de béns i drets, tant propis com adscrits.
- i) Aprovar els criteris generals d'actuació en matèria de personal, l'estructura orgànica de la gerència i la relació de llocs de treball del Consorci d'acord amb els principis establerts en la normativa laboral i pressupostària vigent, i les propostes de retribucions que li sotmetin la persona titular de la Gerència.
- j) Nomenar i separar, a proposta de la Presidència, i de conformitat amb la Vicepresidència, a la persona titular de la Gerència.

2. Bases de presentació dels comptes

a) Principis comptables

D'acord amb els actuals Estatuts del Consorci la comptabilitat del Consorci s'ha d'ajustar al que estableix el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya. "Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya".

b) Comparació de la informació

La informació corresponent a l'exercici 2017 es mostra comparada amb la de l'exercici anterior.

c) Canvis en criteris de comptabilització

Aquest any 2017 els criteris de comptabilització són els mateixos que els utilitzats l'any anterior, a excepció feta dels ingressos en concepte de copagament del usuaris dels Centres de discapacitat, mentre que en 2016 per el seu registre comptable aplicàvem criteri de caixa, pel l'any 2017 hem aplicat criteri de meritació.

Es pot veure el impacte econòmic d'aquest canvi de criteri a la nota 14.3. Altres ingressos i subvencions.

d) Estat i comptes anuals

Els estats i comptes anuals de l'exercici 2017 són els següents:

- Liquidació del Pressupost.
- Balanç de Situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

Els saldos dels estats i comptes anuals són coincidents amb els que figuren als registres de comptabilitat del Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

Els imports monetaris d'aquesta memòria s'expressen en euros a manca d'indicació en contrari.

3. Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades pel Consorci en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2017, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat Pública, han estat les següents, tot i que per inexistència d'alguna d'aquestes partides, algunes de les normes no s'han aplicat.

a) Immobilitzat immaterial

Els imports que figuren en aquest epígraf del Balanç de Situació s'han registrat al cost d'adquisició, amortitzant-se en funció del període de durada de les mateixes o en funció de la seva vida útil.

b) Immobilitzat material, béns destinats a l'ús general, inversions gestionades i patrimoni públic del sòl.

A l'establir els criteris de valoració dels béns registrats en aquest epígraf, s'han tingut en compte el tipus d'actiu que es tracti i la forma d'adquisició del mateix.

Amb caràcter general s'ha seguit el criteri de preu d'adquisició o cost de producció, tenint-se en compte, en el seu cas, les correccions valoratives necessàries.

Així, en els supòsits d'adquisició onerosa, la valoració de l'immobilitzat ha estat la de preu d'adquisició mes totes aquelles despeses necessàries per a la seva posada en funcionament.

Si l'element patrimonial registrat prové d'una adquisició lucrativa, ha estat valorat pel valor venal del mateix en el moment de la seva adquisició. S'entén per valor venal d'un bé el preu que estaria disposat a pagar un adquirent eventual, tenint en compte l'estat i el lloc en què es trobi dit bé, considerant, a més la situació del subjecte i suposant la continuïtat de l'explotació del bé. El valor venal d'un bé ha estat determinat mitjançant taxació de perits especialitzats, valors mitjos de mercats organitzats, llistes de preus de proveïdors habituals o altres procediments generalment acceptats.

Amortitzacions

La dotació anual que es realitza, expressa la distribució del preu d'adquisició durant la vida útil estimada de l'immobilitzat havent resultat els següents percentatges d'amortització anual:

Edificis i construccions	10,00 %
Elements de transport:	20,00 %
Instal·lacions tècniques	10,00 %
Mobiliari:	11,11 %
Equips per a processos d'informació:	14,29 %

Les inversions de l'exercici es comencen a amortitzar des del moment en que entren en funcionament.

No estaran subjectes a amortització els següents béns:

- Els integrats del domini públic natural.
- Els terrenys i béns naturals, tant els d'ús públic com els comunals, tret que tinguessin una vida útil limitada per l'Entitat.
- Les inversions destinades a l'ús general.
- Els integrants en el Patrimoni Històric, en tant no s'utilitzin per l'entitat per a la prestació de béns i serveis o per a fins administratius.

Les reparacions que no comportin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment dels actius són comptabilitzades directament com a despesa.

Inversions financeres

El Consorci de Serveis Socials de Barcelona no té cap inversió financera ni disposa de cap participació en cap entitat.

d) Provisions per a riscos i despeses

Tenen per objecte cobrir despeses, pèrdues o possibles deutes, originades en l'exercici o en anteriors, que estan clarament especificades en quant a la seva naturalesa, però que en la data de tancament de l'exercici són probables o certes però indeterminades en quant a la seva quantia o a la data en què es produiran.

Les dotacions a aquest compte es realitzen d'acord amb les millors estimacions de l'esdevinc anual o al naixement de la responsabilitat o de l'obligació que determinarà la indemnització o pagament.

e) Deutes, distingint a curt i a llarg termini

Els deutes es comptabilitzen pel seu valor nominal, classificant-se en deutes a curt o a llarg termini en funció de si vencen abans del termini d'un any comptat a partir de la data del balanç de situació o vencen en el termini posterior. Els interessos que puguin reportar dites deutes es comptabilitzen en l'exercici en què s'incorren.

f) Provisions per a insolvències

La determinació de la quantia dels drets de difícil o impossible recaptació s'efectua, mitjançant una fixació d'uns percentatges en funció de l'antiguitat del deute i, en els casos que és possible, mitjançant el tractament individualitzat dels saldos deutors.

g) Deutors

Corresponen al valor nominal dels drets pendents de cobrament.

h) Ingressos i Despeses

Els ingressos i despeses s'incorporen a la Liquidació Pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

Es reconeixen també com a crèdits compromesos aquells que són coneguts però que encara no han tingut el seu reconeixement en acte administratiu.

i) Impost de societats

D'acord amb la naturalesa jurídica de l'Entitat i en aplicació de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquesta es troba exempta de l'Impost i no està subjecta a retencions a compte pels rendiments financers que obtingui.

4. Immobilitzat immaterial

Els moviments d'aquest epígraf del balanç de situació són els següents:

IMMOBILITZAT IMMATERIAL a 31/12/2017

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
21000	Altres immobilitzats	2.257,22	-	-	-	2.257,22
21200	Dominis Internet	1.100,84	-	-	-	1.100,84
21500	Aplicacions informàtiques	18.111,68	-	-	-	18.111,68
TOTAL immobilitzat immaterial		21.469,74				21.469,74
	Amortització acumulada	- 21.469,74	-	-	-	- 21.469,74
TOTAL		-	-	-	-	-

5. Immobilitzat material

Els moviments d'aquest epígraf del balanç de situació són els següents:

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2017

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
22100	Terrenys i construccions	2.643.852,25	112.088,36			2.755.940,61
22200	Instal. i maquinària	14.548,39	0,00			14.548,39
22600	Mobiliari	229.521,19	52.266,24			281.787,43
22700	Equips procés Informació	106.833,36	28.811,90			135.645,26
22800	Elements de transport	11.750,00	0,00			11.750,00
	TOTAL immobilitzat material	3.006.505,19	193.166,50	0,00	0,00	3.199.671,69
	Amortització acumulada	-261.134,31	-35.340,88	0,00	0,00	-296.475,19
TOTAL		2.745.370,88	157.825,62	0,00	0,00	2.903.196,50

Les noves adquisicions es distribueixen en un 58% condicionament de construccions, i un 27% mobiliari i un 15% equips procés d'informació.

Les noves adquisicions a Terrenys i construccions inclouen elements en curs per valor de 39.544,48 € que corresponent a treballs de remodelació que es duen a terme actualment.

Pel que fa a terrenys i construccions, el Consorci de Serveis Socials de Barcelona té una sèrie de drets d'ús de diferents equipaments per a serveis residencials i un centre de dia. D'aquests centres només està registrat a l'immobilitzat el centre de Can Puig, per a atenció residencial de persones drogodependents, mentre que la resta d'equipaments no estan registrats per estar pendents de disposar de la valoració dels mateixos.

A continuació detallem els centres amb cessió d'ús.

Per Acord de Govern de la Generalitat de 27 de maig de 2008 es van traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la cessió d'ús de els següents equipaments:

- Centre els Llimoners, carretera de Sant Cugat, 351, de Barcelona.
- Centre Sant Andreu, carrer Camp del Ferro, s/n, de Barcelona.
- Centre Oràlia, c/ Eduard Todà, 51 de Barcelona

Per Acord del Govern de la Generalitat de 16 de novembre de 2010, es van traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la cessió d'ús de els següents equipaments:

- Centre Residencial d'acció educativa Mas Pins, Ctra de Vallvidrera a Molins de Rei, Km 8 de Sant Cugat del Vallès.

- Centre Residencial d'acció educativa Còrsega, c/ Còrsega, 544-548, entresòl 1ª i 4ª de Barcelona.
- Centre Residencial per a persones amb discapacitat intel·lectual, Montserrat Betriu, Gran Via Corts Catalanes, núm. 970-972 de Barcelona.
- Residència per a persones amb discapacitat intel·lectual i trastorn de conducta, Tres Pins, c/ Doctor Font i Quer, 9-11 de Barcelona.

Per Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 17 de desembre de 2013, es van traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la cessió d'us de els següents equipaments:

- Centre Residencial d'Acció Educativa Joan Torras, c/ Joan Comorera, 16, entresòl, local 2, 08030 Barcelona.
- Centre Residencial d'Acció Educativa Urrutia, pg/ Urrutia, 1-11, 08042 Barcelona.
- Centre Residencial d'Acció Educativa Pujades, c/ Pujades, 308, plantes baixa, 1a. I 2a., 08019 Barcelona.

Per resolució de l'Ajuntament de Barcelona de 29 d'octubre de 2008, es van traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la cessió d'us de els següents equipaments:

- Casa d'Acollida.
- 6 locals a la planta baixa de la finca on es troba la Casa d'Acollida.
- Centre de Can Puig (mencionat a la pagina anterior).

Per resolució de l'Ajuntament de Barcelona de 21 d'octubre de 2013, es va traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la cessió d'us de els següents equipaments:

- 3 pisos pont per a dones víctimes de la violència masclista.

Per resolució de l'Ajuntament de Barcelona de 22 d'octubre de 2014, es va traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la cessió d'us de el següent equipament:

- Llar Residència Valldaura.

6. Inversions gestionades

No procedeix.

7. Patrimoni públic del sòl

No procedeix.

8. Inversions financeres

No s'ha fet cap inversió financera.

9. Tresoreria

TRESORERIA A 31/12/2017

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
57100019	CAIXA1 TR Ingrés Varis	0,00	425.750,42	427.801,98	-2.051,56
57100020	CAIXA1 TR Pagament Transferència	0,00	50.240.159,36	50.274.990,20	-34.830,84
57100039	CAIXA1 TR Pagament Varis	0,00	3.854.291,56	3.852.688,39	1.603,17
57540030	Compte bancari ZH79054003	279,13	5.300,00	5.081,22	497,91
57540040	Compte bancari ZH79054004	536,93	9.000,00	9.430,35	106,58
57540020	Compte bancari ZH79054002	276,37	3.700,00	3.603,04	373,33
57590531	Compte bancari ZHAB079055	5.050,53	15.000,00	17.548,00	2.502,53
57540060	Compte bancari ZH79054004	1.862,17	25.587,00	26.259,59	1.189,58
57540010	Compte bancari ZH79054001	1.161,73	20.108,00	20.284,38	985,35
57590560	Compte bancari ZHAB079056	2.214,11	25.969,00	26.492,72	1.690,39
57590561	Compte bancari ZHAB079056	1.207,45	23.493,50	21.613,50	3.087,45
57590551	Compte bancari ZHAB079055	293,79	34.449,00	33.723,34	1.019,45
57590550	Compte bancari ZHAB079055	2.439,67	42.473,49	36.574,87	8.338,29
57590541	Compte bancari ZHAB079054	1.103.939,97	1.617.818,81	813.881,35	1.907.877,43
56201121	Dipòsit de Fons Cash-pooling	3.524.231,80	53.467.300,83	52.972.499,68	4.019.032,95
TOTAL		4.643.493,65	109.810.400,97	108.542.472,61	5.911.422,01

Des del mes de juny de 2009, el Consorci de Serveis Socials de Barcelona està adherit al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya, basat en el sistema de Cashpooling.

Aquest model de gestió de tresoreria, incideix en les següents àrees:

- Gestió de comptes tesorers de la Tresoreria Corporativa.
- Gestió de comptes operatius de les Entitats públiques.
- Gestió de previsions d'ingressos i pagaments de les Entitats públiques.

Tota la comunicació es fa a través del SAP-GECAT, tant de les previsions de tresoreria anuals, trimestrals, i setmanals com de tots els informes d'execució, dels límits operatius autoritzats, etc.

El sistema distingeix entre el compte tesorer de la Tresoreria Corporativa i el compte operatiu de l'Entitat pública.

a) Compte tesorer:

Té la consideració de compte tesorer, el compte de crèdit de titularitat de la Tresoreria Corporativa. Aquest compte és el que distribueix els saldos necessaris per a fer front a les necessitats de pagaments diaris de cadascun dels comptes operatius d'acord amb els límits establerts diàriament per a cadascun d'ells. Al final del dia, es recullen i centralitzen els saldos existents en cadascun dels comptes operatius.

b) Comptes Operatius:

Tenen la consideració de comptes operatius aquells comptes bancaris en els que s'enregistren els pagaments i cobraments que es produeixen en l'operativa diària de l'Entitat pública. Al final del dia s'hi anoten les operacions de traspàs de fons agrupades per data valor i data operació, derivades del procés d'arrossegament de

saldos del cashpooling. Tindran saldo a zero amb data valor i data operació. L'accés a aquests comptes queda restringit a l'Entitat pública a la que pertanyin.

c) L'arrossegament de saldos:

Els arrossegaments de saldos entre els comptes operatius de les Entitats públiques i el compte tesorero de la Tresoreria Corporativa són gestionats per l'Entitat Financera CaixaBank (Nif: A08663619).

d) Remuneració de saldos:

Es remuneren únicament els saldos excedents que vinguin d'ingressos propis des dels comptes operatius al compte tesorero de la Tresoreria Corporativa. El càlcul de la remuneració es fa per períodes mensuals vençuts, mitjançant el mètode hamburguès i prenent com a referència l'euríbor mig mensual de la zona euro (dipòsits) que publica el Banc d'Espanya en la seva pàgina web ("Tipus d'interès: Eurosistema i Mercat de diner).

Aquestes remuneracions es liquiden semestral, trimestral o mensualment segons les disponibilitats tècniques de la Tresoreria Corporativa i es faran efectives al compte operatiu de l'entitat pública en el termini de 15 dies des de la comunicació via correu electrònic de la liquidació.

e) Comptes exclosos del cashpooling.

Un dels comptes bancaris gestionats pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona està exclòs del sistema de Cashpooling.

El gruix dels moviments de tresoreria es fan a través de la compte de Cashpooling (compte comptable 57100000), i del compte comptable 57590541 on es reben els ingressos provinents de l'Ajuntament de Barcelona.

Per altra banda, hi ha comptes de tresoreria de les habilitats i subhabilitats corresponents a 7 centres de cost gestionats pel Consorci de Serveis Socials de Barcelona. El volum total de pagaments dels respectius fons de maniobra oscil·len entre els 39.821,93 euros i els 3.103,04 euros.

10. Fons propis

Els moviments produïts en els comptes que corresponen a aquest epígraf presenten el següent resum:

FONS PROPIS A 31/12/2017						
COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
10000	Patrimoni	109.000,00	147.815,44			256.815,44
10300	Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25				2.643.852,25
12000	Resultat exercicis anteriors	101.322,06	96.733,76			198.055,82
	Resultat de l'exercici	-91.607,13	-601.440,23	91.607,13		-601.440,23
TOTAL		2.762.567,18	-356.891,03	91.607,13	0,00	2.497.283,28

L'import reflectit al compte 10300 correspon a la cessió d'ús d'un equipament cedit per l'Ajuntament de Barcelona i destinat a l'atenció residencial de persones drogodependents.

Les entrades del compte 12000 son les pèrdues de l'exercici 2016 de -91.607,13 € i 188.340,81 € per ingressos de copagament dels usuaris de centres de discapacitat corresponent al mes de desembre de 2016, que es registren contra patrimoni en aplicació del principi de meritació en substitució del principi de caixa que es venia aplicant fins l'any 2016.

11. Informació sobre l'endeutament

11.1. Passius financers

El Consorci de Servei Socials de Barcelona no té cap passiu financer.

11.2. Avals concedits

El Consorci de Servei Socials de Barcelona no té cap aval concedit.

12. Informació de les operacions no pressupostàries i pressupostàries de tresoreria

12.1. Deutors no pressupostaris

No hi ha deutors no pressupostaris amb saldo a 31.12.17.

12.2. Creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA A 31/12/2017

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Saldo final
41900000	Altres Cred. no press.	-204,10	-3.570.845,80	3.571.049,90	0,00
41900040	Quota sindical	-105,30	-438,79	471,30	-72,79
41930000	Retencions judicials	-1.278,72	-6.947,51	7.769,22	-457,01
TOTAL		-1.588,12	-3.578.232,10	3.579.290,42	-529,80

12.3. Administracions Públiques

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA A 31/12/2017

COMPTE		Saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Saldo final
47510000	Hisenda- IRPF	-116.486,86	1.277.416,92	-1.294.069,77	-133.139,71
47600000	Seguretat Social	-157.610,79	985.841,76	-858.707,24	-30.476,27
		-274.097,65	2.263.258,68	-2.152.777,01	-163.615,98

12.4. Deutors pressupostaris. Cobraments

DEUTORS PRESSUPOSTARIS A 31/12/2017					
COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
43000000	Deutors exercici corrent	17.121.574,48	53.785.579,29	-53.498.268,45	17.408.885,32
43100000	Ròssecs	-15.521.574,48	0,00	-1.600.000,00	-17.121.574,48
TOTAL		1.600.000,00	53.785.579,29	- 55.098.268,45	287.310,84

El saldo pendent de cobrar a 31 de desembre de 2017 es distribueixen de la següent manera:

DEUTOR	IMPORT
Ajuntament de Barcelona	71.920,71
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat (IMPD)	52.000,00
Deutors varis (copagament usuaris Centres Discapacitat)	163.390,13
TOTAL	287.310,84

12.5. Creditors pressupostaris. Pagaments

CREDITORS PRESSUPOSTARIS A 31/12/2017					
COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
40000000	Creditors	-3.925.259,09	62.498.623,93	-62.203.514,86	-3.630.150,02
TOTAL		-3.925.259,09	62.498.623,93	-62.203.514,86	-3.630.150,02

13. Provisió per riscos i despeses

Al tancament del exercici 2015 es va realitzar una provisió de fons de 211.507,81 euros per fer front als pagaments pendents corresponents a la supressió de la paga extraordinària de l'exercici 2012. L'aprovisionament es va fer ateses les múltiples sentències judicials que obliguen al retorn d'aquesta paga extraordinària.

Per els mateixos motius a l'any 2016 es va realitzar provisió de fons de 145.219,11 € i de 147.949,83 € per els anys 2013 i 2014 respectivament.

El moviment del compte per provisions per responsabilitat durant el exercici 2017 ha sigut el següent:

PROVISIÓ DE FONTS A 31/12/2017					
COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
	Provisions PP.EE. 2012	- 132.183,35	-	132.183,35	-
14200000	Provisions PP.EE. 2013	- 145.219,11	-	25.747,82	- 119.471,29
	Provisions PP.EE. 2014	- 147.949,83	-	13.557,29	- 134.392,54
TOTAL		- 425.352,29	-	171.488,46	- 253.863,83

14. Ingressos i despeses

14.1. Transferències corrents reconegudes.

Les transferències corrents reconegudes durant l'exercici 2017 són les que detallem a continuació.

Transferències corrents reconegudes	
Generalitat de Catalunya	51.234.343,14
Ajuntament de Barcelona	1.741.739,52
Total	52.976.082,43

14.2. Ingressos a distribuir. Deutes transformables en subvencions.

Imputables al exercici 2017 i durant el mateix, s'han rebut 197.815,14 € d'ingressos de capital, destinats a despesa d'inversió.

Transferències e capital	
Generalitat de Catalunya	197.815,14
Total	197.815,14

Al compte 17200000 Deute a ll/t transformable en subvencions l'any 2016 es va registrar el traspàs al Consorci de pressupost de capítol VI per valor de 1.600.000,00 € rebut en virtut del Conveni de col·laboració signat entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i el propi Consorci de Serveis Socials de Barcelona el mes de desembre 2016 per tal d'executar el programa d'inversió en centres d'infància i discapacitat durant els anys 2017-2018.

En el moment de comptabilització d'aquesta transferència s'ha considerat que té la condició de reintegrable i per tant com a tal s'ha registrat com a passiu de l'empresa fins que adquireixi la condició de no reintegrable. Dita condició de no reintegrable i per tant la seva imputació al resultat de l'exercici es farà de manera correlacionada amb les inversions objectes de subvenció d'acord amb els criteris establerts per el acord signat per el Departament i el Consorci.

A 31 de desembre de 2017 portem a resultat del exercici la quantitat de 1.353,88 € que correspon a l'amortització 2017 dels bens finançats amb aquest programa.

14.3. Altres ingressos i subvencions

A més a més de les transferències rebudes per part de les dues administracions consorciades, s'han recaptat altres ingressos, bàsicament en concepte de copagament dels serveis residencials per a persones amb discapacitat:

Altres ingressos	
Ingressos per copagament usuaris centres discapacitat	1.782.971,19
Altres ingressos de gestió	10.234,58
Total	1.793.205,77

Atenent a l'aplicació del criteri de meritació en lloc del criteri de caixa aplicat fins l'any 2016, els ingressos per copagament corresponents a desembre 2016 (188.340,81 €) registrats a gener 2017 es traslladin contra patrimoni i que es registri a ingressos del exercici el copagament corresponent a desembre 2017 (163.390,13€) cobrat a gener 2018.

14.4. Ingressos patrimonials.

Durant l'exercici 2017 no s'ha recaptat res en concepte d'interessos bancaris.

14.5. Despeses.

En el següent quadre mostrem resum de les despeses per capítols.

Despeses Pressupost 2017		
Tipus de despesa	Import	%
Despeses de personal (Cap. I)	7.951.526,61	14,80%
Despesa corrent (Capítol II)	45.598.546,95	84,84%
Despeses bancàries (Cap III)	316,34	0,00%
Despeses inversió (Capítol VI)	193.166,50	0,36%
TOTAL	53.743.556,40	100,00%

15. Informació sobre els valors rebuts en dipòsit

No s'aplica en el cas del Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

16. Informació pressupostària

16.1. Exercici corrent

a. Pressupost de despeses.

a.1. Modificacions de crèdit

En el següent quadre es mostra el detall del pressupost de despesa de l'exercici 2017, amb les modificacions de crèdit realitzades i els drets liquidats.

DESPESES 2017	PRESSUP. 2017	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2017 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL	0,00			
Sous i Salaris	5.297.064,26	1.060.103,32	6.357.167,58	6.357.167,58
Seguretat Social	1.676.603,00	-82.243,97	1.594.359,03	1.594.359,03
TOTAL CAPITOL I	6.973.667,26	977.859,35	7.951.526,61	7.951.526,61
CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS				
PRESTACIÓ PER MITJANS ALIENS	43.360.193,41	617.056,81	43.977.250,22	43.977.250,22
LLOGUERS I CÀNSONS	444.186,00	319.564,90	763.750,90	763.750,90
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	324.411,02	-125.966,39	198.444,63	198.444,63
SERVEIS PROFESSIONALS	185.788,98	0,00	282.648,93	204.506,72
PRIMES D'ASSEGURANCES	15.000,00	-1.882,55	13.117,45	13.117,45
TAXES	4.400,00	-4.335,94	64,06	64,06
SUBMINISTRAMENTS	398.000,00	-61.025,14	336.974,86	336.974,86
ALTRES DESPESES	1.206.729,63	-138.010,07	1.068.719,56	1.068.719,56
TOTAL CAPITOL II	45.938.709,04	605.401,62	46.640.970,61	46.562.828,40
CAPITOL III DESPESES FINANCERES	1.000,00	-683,66	316,34	316,34
TOTAL CAPITOL III	1.000,00	-683,66	316,34	316,34
CAPITOL VI INVERSIONS	202.315,44	0,00	1.793.166,50	93.353,67
TOTAL CAPITOL VI	202.315,44	0,00	1.793.166,50	93.353,67
TOTAL DESPESES	53.115.691,74	1.582.577,31	56.385.980,06	54.608.025,02
RESULTAT PRESSUPOSTARI				384.029,53

a.2. Despeses autoritzades i compromeses

A data 31/12/2017 hi havia un total de 3.630.150,02 € d'obligacions reconegudes pendents de pagament corresponent a creditors pressupostaris.

Pel que fa al Capítol II, que suposa el 93,87% del total, el volum principal són pagaments pendents de gestions delegades i concerts dels centres d'infància i discapacitat, mentre que la quantitat pendent de pagament del Capítol VI que suposa el 2,2 % correspon principalment a obres de reforma i condicionament en curs en centres de gestió pròpia.

Partides creditors pressupostaris obertes a 31/12/2017

Despeses de capítol I	139.867,76
Despeses de capítol II	3.407.570,36
Despeses capítol VI	82.711,90
TOTAL	3.630.150,02

Detall de despeses pendents de pagament a 31/12/2017

A continuació mostrem el detall de les partides pressupostàries obertes de Capítol II a 31/12/2017. La major part dels pagaments pendents de Capítol II corresponen als

concerts (C.) i gestions delegades (G.D.) dels centres residencials d'infància i discapacitat, amb un total de 3.656.121,35 euros, el que suposa el 93.04% del total.

Despesa	Partida Pressupostària	Import
Lloguers	D/201000100/318B/0000	-1.155,63
Lloguers	D/202000100/1210/0000	-1.758,86
Lloguers	D/204000100/318B/0000	-113,96
Reparació i conservació	D/210000100/315O/0000	-288,59
Reparació i conservació	D/210000100/317A/0000	-637,67
Reparació i conservació	D/210000100/318B/0000	-12.080,11
Reparació i conservació	D/212000100/1210/0000	-333,60
Reparació i conservació	D/212000100/315M/0000	-623,15
Reparació i conservació	D/212000100/315O/0000	-508,20
Reparació i conservació	D/212000100/318B/0000	-508,20
Altres despeses	D/220000100/1210/0000	-467,46
Altres despeses	D/220000100/313B/0000	-179,19
Altres despeses	D/220000100/318B/0000	-1.242,94
Subministraments	D/221000100/1210/0000	-823,28
Subministraments	D/221000100/315M/0000	-452,73
Subministraments	D/221000100/315O/0000	-3.902,54
Subministraments	D/221000100/317A/0000	-1.448,13
Subministraments	D/221000100/318B/0000	-1.568,77
Subministraments	D/221000200/318B/0000	-836,02
Altres despeses	D/221000300/318B/0000	-564,93
Altres despeses	D/221000500/318B/0000	-464,33
Altres despeses	D/221000600/313B/0000	-1.963,14
Altres despeses	D/221000600/318B/0000	-5.476,94
Altres despeses	D/221000700/313B/0000	-1.627,45
Altres despeses	D/221000700/318B/0000	-473,75
Subministraments	D/221008900/315O/0000	-94,11
Altres despeses	D/222000100/1210/0000	-63,10
Altres despeses	D/223000100/315M/0000	8.456,00
Assegurances	D/224000100/1210/0000	-7.429,27
Altres despeses	D/226001100/1210/0000	-500,00
Altres despeses	D/226001100/315O/0000	-911,84
Altres despeses	D/226002800/313B/0000	-235,00
Altres despeses	D/226002800/318B/0000	-1.815,33
Altres despeses	D/226008900/313B/0000	-888,00
Altres despeses	D/227000100/1210/0000	-1.970,42
Altres despeses	D/227000100/313B/0000	-125,24
Altres despeses	D/227000100/315M/0000	-2.482,51
Altres despeses	D/227000100/315O/0000	-3.076,79
Altres despeses	D/227000100/318B/0000	-4.452,13
Altres despeses	D/227000200/318B/0000	-4.921,90
Altres despeses	D/227000600/315O/0000	-8.413,15
Prestació mitjans aliens	D/227000600/318B/0000	-9.194,19
Prestació mitjans aliens	D/227000700/315O/0000	-182.910,73
Prestació mitjans aliens	D/227000700/317A/0000	-34.112,40
Prestació mitjans aliens	D/227000700/318B/0000	-46.160,24
Serveis professionals	D/227008900/1210/0000	-3.094,40
Serveis professionals	D/227008900/315M/0000	-847,00
Serveis professionals	D/227008900/315O/0000	-5.450,00
Serveis professionals	D/227008900/315O/0012	-5.246,29
Serveis professionals	D/227008900/318B/0000	-884,00

Altres despeses	D/230000100/318B/0000	-1.791,00
Prestació mitjans aliens	D/251000200/313B/0000	-9.368,20
Prestació mitjans aliens	D/251000200/315M/0012	-18.717,74
Prestació mitjans aliens	D/251000200/315O/0000	-931.706,50
Prestació mitjans aliens	D/251000200/315O/0052	-58.894,42
Prestació mitjans aliens	D/251000200/317A/0000	-5.449,80
Prestació mitjans aliens	D/251000200/317A/0062	-30.000,00
Prestació mitjans aliens	D/251000200/318B/0000	-1.009.963,37
Prestació mitjans aliens	D/251000200/318B/0042	-94.060,37
Prestació mitjans aliens	D/251000200/318B/0052	-747.581,91
Prestació mitjans aliens	D/251000200/318B/0062	-143.715,35
TOTAL		-3.407.570,27

a.3. Despeses meritades

A data 31/12/2017 al compte 40900000 creditors pendents d'aplicar a pressupost hi havia un saldo de 957.840,40 € corresponent a despeses meritades a l'any 2017 pendents de la seva assignació pressupostària.

En un 90 % aquesta despesa meritada es fruit de unes sobre ocupacions als Centres d'Infància sobrevinguda a l'últim trimestre de l'any, sense haver tingut temps de gestionar el traspàs de crèdit de DGAIA al Consorci de Serveis Socials de Barcelona.

a.5. Execució de projectes de despesa

a.5.1 A l'any 2015 es va formalitzar l'execució d'un projecte per oferir teràpia assistida amb animals. Aquest projecte plurianual, amb codi d'element Pep 16-00069/0001 té una dotació pressupostària de 131.583,00 € dels quals a l'any 2016 es van consumir 34.723,05 € i l'any 2017 78.142,21 €.

a.5.2 També esta previst l'execució del conveni de col·laboració entre el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies i el Consorci de Serveis Socials de Barcelona signat al mes de desembre de 2016 per tal d'executar el programa d'inversió en Centres d'Infància i Discapacitat 2017-2018 dotat amb 1.600.000,00 €.

Durant l'any 2017 la seva execució ha sigut la següent:

EQUIPAMENT	PRESSUPOST	EXECUTAT	PENDENT
Residència infantil Sant Andreu	675.000,00	6.841,12	668.158,88
CRAE Els Llimoners	40.000,00	15.830,30	24.169,70
CRAE Toni Julià	45.000,00	5.469,67	39.530,33
CRAE Còrsega	60.000,00	7.090,60	52.909,40
CRAE Joan Torras	35.000,00	0,00	35.000,00
CA Mas Pins	590.000,00	18.720,31	571.279,69
RDP's Montserrat Betriu	95.000,00	15.774,66	79.225,34
RDF's Valldaura	60.000,00	30.086,17	29.913,83
TOTAL	1.600.000,00	99.812,83	1.500.187,17

b. Pressupost d'ingressos

b.1. Pressupost d'ingressos

INGRESSOS 2017	PRESSUP. 2017	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2017 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES	1.997.424,65	-15.878,07	1.981.546,58	1.818.156,45
Ingressos usuaris	1.997.424,65	-26.112,65	1.971.312,00	1.807.921,87
Prestació Altres Serveis	0,00	10.234,58	10.234,58	10.234,58
CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	51.118.217,09	1.421.366,56	52.539.583,65	52.976.082,66
Departament Benestar Família	49.812.976,44	1.421.366,56	51.234.343,00	51.234.343,14
ICASS	0,00	0,00	0,00	0,00
Administracions Locals	1.305.240,65	0,00	1.305.240,65	1.741.739,52
CAPITOL VII DE CAPITAL	0,00	197.815,44	197.815,44	197.815,44
Departament Benestar Família	0,00	197.815,44	197.815,44	197.815,44
ICASS	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS	50,00	-50,00	0,00	0,00
Interessos Comptes Corrents	50,00	-50,00	0,00	0,00
CAPITOL VIII ROMANENTS	0,00	0,00	1.696.859,95	0,00
Incorporació de Romanents	0,00	0,00	1.696.859,95	0,00
TOTAL INGRESSOS	53.115.691,74	1.603.253,93	56.415.805,62	54.992.054,55

b.2. Devolucions d'ingressos

Atesa la publicació de l'Ordre TSF/306/2016, de 7 de novembre, d'increment dels percentatges per determinar la quantitat mínima garantida per a despeses personals o diners de lliure disposició d'algunes de les prestacions de servei que estableix l'annex de l'Ordre BSF/130/2014, de 22 d'abril, el Consorci de Serveis Socials de Barcelona, ha revisat d'ofici els copagaments que efectuen les persones beneficiàries dels serveis residencials per a persones amb discapacitat.

Aquesta Ordre té per objecte l'establiment de nous percentatges de l'IRSC pels quals es determina la quantitat mínima garantida per a despeses personals en les prestacions de servei no gratuïtes.

Sobre la base de l'anterior, s'han actualitzat els copagaments de les persones ingressades en els diversos centres amb els quals el Consorci de Serveis Socials de Barcelona té subscrit un contracte o un conveni, i se'ls ha resolt la nova aportació, amb data d'efectes retroactius, amb caràcter general, a 1 de gener de 2016. Cal tenir en compte, però, que les persones amb copagament zero o que únicament copaguen l'import del complement de tercera persona no han estat revisades, ja que l'aplicació de l'Ordre no afecta el seu copagament.

Un cop revisats tots els usuaris, i atès que la participació dels usuaris en el finançament del cost dels serveis d'acolliment residencial de caràcter públic rebuts es comptabilitza com un ingrés, hem procedit a la tramitació d'un expedient de devolució

d'ingressos en concepte de les quantitats aportades en excés per part dels usuaris des de l'1 de gener de 2016 fins a la data de la revisió, principalment el 30 d'Abril de 2017 i per la quantitat de 532.348,28 €.

16.2. Exercicis tancats

a. Obligacions de pressupostos tancats

No hi ha obligacions pendents de pagament d'exercicis anteriors.

b. Drets a cobrar de pressupostos tancats

No hi ha drets pendents de cobrament d'exercicis anteriors.

16.3. Exercicis posteriors

a. Compromís de despesa amb càrrec a pressuposts d'exercicis posteriors

No existeixen compromisos de despesa amb càrrec a pressuposts d'exercicis posteriors.

b. Compromís d'ingrés a càrrec d'exercicis posteriors.

No existeixen compromisos d'ingrés a càrrec de exercicis següents.

16.4. Romanent de tresoreria.

A continuació mostrem el romanent de tresoreria segons el càlcul que detallem.

CONCEPTES	IMPORT
1. (+) Drets pendents de cobrament	4.306.343,79
(+) del pressupost corrent	287.310,84
(+) de pressupost tancats	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	4.019.032,95
(-) de cobrament dubtós	0,00
(-) drets cobrats pendents d'aplicació	0,00
2. (-) Obligacions pendents de pagament	3.815.981,70
(-) del pressupost corrent	3.651.835,92
(-) del pressupost tancat	
(-) d'operacions no pressupostàries	164.145,78
(-) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	
3. (+) Fons líquids	1.892.389,06
I Romanent de tresoreria afectat	1.919.972,81
II Romanent de tresoreria no afectat	462.639,19
III Romanent de tresoreria total (1-2+3) = (I+II)	2.382.612,00

CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI-FINANCER

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2.108.748,09
<i>Ingrés financer no pressupostària</i>	1.353,88
Subvencions capital trasp. a resultats	1.353,88
<i>Despesa financera no pressupostària</i>	-821.692,62
Amortitzacions	-35.340,88
Variació provisions	171.488,66
Factures meritades	-957.840,40
<i>Ingrés pressupostari no financer</i>	-2.083.016,20
Copagament desembre 2016	-188.340,81
Subvencions de capital	-197.815,44
Romanents	-1.696.859,95
<i>Despesa pressupostària no financera</i>	193.166,50
Inversions	193.166,50
TOTAL	-2.710.188,44
RESULTAT FINANCER	-601.440,35

17. Esdeveniments posteriors al tancament

A partir del passat 1 de gener de 2018 se ha fet efectiu l'ACORD GOV/109/2017, de 25 de juliol, pel qual es traspassa de la DGAIA al Consorci de Serveis Socials de Barcelona la gestió dels següents serveis socials especialitzats:

- Pisos assistits per a joves de més de 18 anys extutelats (ASJTET).
- 2 Pisos assistits per a joves de 16 – 18 anys.
- Equip de valoració del maltractament infantil (EVAMI) del Centre d'Acollida Llimoners
- Residència maternal Santa Eulàlia.

Aquests traspassos comportant una modificació de crèdit del pressupost del 2018 del Consorci de Serveis Socials de 2.142.357,75 €.

18. Quadre de finançament

En el següent quadre es detallen els recursos financers obtinguts durant l'exercici així com la seva aplicació.

FONS APLICATS	EXERCICI 2016	EXERCICI 2017	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2016	EXERCICI 2017
1. Recursos aplicat en operacions de gestió	52.702.596,39	54.514.671,35	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	52.586.749,08	54.521.130,23
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-	-	a) Vendes	-	-
b) Aprovisionaments			b) Augment d'existències	-	-
c) Serveis exteriors	45.171.254,96	46.562.764,34	c) Impostos directes i cotitzacions socials	-	-
d) Tributs	4.350,64	64,06	d) Impostos indirectes	-	-
e) Despeses de Personal	7.526.726,66	7.951.526,61	e) Taxes, preus públics i contribucions especials	-	-
f) Prestacions socials			f) Transferències i subvencions	50.202.751,68	52.539.583,65
g) Transferències i subvencions			g) Ingressos financers	25,82	-
h) Despeses financeres	264,13	316,34	h) Altres ingressos gestió corrent	2.383.971,58	1.981.546,58
i) Altres pèrdues de gestió corrent			i) Provisions aplicades d'actiu circulant	-	-
j) Dotació per a les provisions d'actius circulants			2. Aportacions a fons patrimonial	-	-
k) Despeses extraordinàries	0,08		a) Aplicacions a l'aportació	-	-
2. Pagaments pendent d'aplicació			3. Subvencions de capital	25.000,00	197.815,44
3. Despeses de formalització de deutes			4. Cobraments pendents d'aplicació	-	-
4. Adquisicions i altres d'immobilitzat	19.308,09	93.353,67	5. Incrementos directes de patrimoni	-	-
a) Destinats a l'ús general			a) En adscripció	-	-
b) Immobilitzacions immaterials			b) En cessió	-	-
c) Immobilitzacions materials	19.308,09	93.353,67	c) Altres aportacions d'ens matrius	-	-
d) Inversions gestionades			6. Deutes a llarg termini	1.600.000,00	-
e) Immobilitzacions financeres			7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	-	-
5. Disminucions directes del patrimoni			8. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzacions financeres	-	-
6. Cancel·lació o traspàs a curt de deutes a llarg			9. Romanent	-	-
7. Provisions per riscos i despeses	- 213.844,68	171.488,66	TOTAL ORIGENS	54.211.749,08	54.718.945,67
8. Partides pendents d'aplicació	- 145.234,15	- 14.748,89	Excés d' aplicacions sobre orígens	-	45.819,12
TOTAL D'APLICACIONS	52.362.825,73	54.764.764,79	(Disminució del capital circulant)		
Excés d' orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)	1.848.923,35				
TOTAL	54.211.749,08	54.764.764,79	TOTAL	54.211.749,08	54.764.764,79

9. Quadre de variació del capital circulant

	EXERCICI 2016		EXERCICI 2017	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències				
2 Deutors	1.285.591,00	-	-	1.312.689,16
a) Pressupostària	1.285.591,00	-	-	1.312.689,16
b) No pressupostària	0,00	-	0,00	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-		
3 Creditors	1.553,02	15.802,06	295.109,07	296.167,39
a) Pressupostària	-	15.802,06	295.109,07	295.109,07
b) No pressupostària	1.553,02	-	-	1.058,32
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-		-
4 Inversions financeres temporals	-	-	-	
5 Emprèstits i altres deutes a curt termini	-	-	-	-
a) Emprèstits i altres emissions	-	-	-	
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	-	-	-	
6 Altres comptes no bancaris	-	-		
7 Tresoreria	577.581,39	-	1.267.928,36	-
8 Ajustaments per periodificació		-	-	-
TOTAL	1.864.725,41	15.802,06	1.563.037,43	1.608.856,55
Variació del capital circulant	1.848.923,35		-45.819,12	-

Barcelona, març de 2018

Joan Uribe Vilarrodona
Gerent