

# **CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA**

## **COMPTES ANUALS EXERCICI 2016**

## Índex

Liquidació del pressupost.....	7
MEMÒRIA.....	9
1.- Naturalesa jurídica i organització del Consorci de Serveis Socials de Barcelona .	9
2. Bases de presentació dels comptes .....	12
3. Normes de valoració.....	12
4. Immobilitzat immaterial .....	15
5. Immobilitzat material.....	15
6. Inversions gestionades .....	17
7. Patrimoni públic del sòl .....	17
8. Inversions financeres.....	17
9. Tresoreria .....	17
10. Fons propis .....	19
11. Informació sobre l'endeutament .....	19
11.1. Passius financers.....	19
11.2. Avals concedits .....	19
12. Informació de les operacions no pressupostàries i pressupostàries de tresoreria .....	19
12.1. Deutors no pressupostaris .....	19
12.2. Creditors no pressupostaris .....	20
12.3. Administracions Públiques .....	20
12.4. Deutors pressupostaris. Cobraments .....	20
12.5. Creditors pressupostaris. Pagaments .....	20
13. Provisió per riscos i despeses .....	21
14. Ingressos i despeses.....	21
14.1. Transferències corrents reconegudes.....	21
14.2. Ingressos a distribuir. Subvencions de capital.....	21
14.3. Altres ingressos i subvencions .....	22
14.4. Ingressos patrimonials.....	22
14.5. Despeses.....	22
15. Informació sobre els valors rebuts en dipòsit .....	23
16. Informació pressupostària .....	23
16.1. Exercici corrent .....	23

16.2. Exercicis tancats.....	26
16.3. Exercicis posteriors .....	26
16.4. Romanent de tresoreria.....	27
17. Esdeveniments posteriors al tancament .....	28
18. Quadre de finançament .....	29
9. Quadre de variació del capital circulant.....	30

## Balanç de situació a 31.12.2016

ACTIU	2015	2016
<b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Dominis	1.100,84	1.100,84
Aplicacions Informàtiques	18.111,68	18.111,68
Altres immobilitzats immaterials	2.257,22	2.257,22
Amortització Immobilitzat Immaterial	-21.469,74	-21.469,74
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>2.751.822,53</b>	<b>2.745.370,88</b>
Terrenys i construccions en ús	2.643.852,25	2.643.852,25
Mobiliari i estris	219.009,80	229.521,19
Instal·lacions Tècniques	14.548,39	14.548,39
Equips Processos Informació	98.036,66	106.833,36
Elements de Transport	11.750,00	11.750,00
Amortització Immobilitzat Material	-235.374,57	-261.134,31
<b>DEUTORS</b>	<b>314.409,00</b>	<b>1.600.000,00</b>
Generalitat de Catalunya	0	1.600.000,00
Ajuntament de Barcelona	314.409,00	0
Deutors no pressupostaris	0	0,00
<b>INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS</b>	<b>3.581,66</b>	<b>0</b>
Crèdit a curt termini	3.581,66	0
<b>TRESORERIA</b>	<b>4.018.712,26</b>	<b>4.593.493,65</b>
Caixa petita	7.121,50	8.770,11
Bancs	693.405,88	1.110.491,74
Dipòsit de fons Cash-pooling	3.318.184,88	3.474.231,80
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>7.088.525,45</b>	<b>8.938.864,53</b>

PASSIU	2015	2016
<b>PATRIMONI</b>	<b>2.829.174,31</b>	<b>2.712.567,18</b>
Patrimoni	84.000,00	84.000,00
Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25	2.643.852,25
Ingressos a distribuir (subv. Capital)		25.000,00
Resultat negatiu exercicis anteriors	-79.211,57	101.322,06
Resultat de l'exercici	180.533,63	-141.607,13
<b>ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI</b>	<b>0</b>	<b>1.600.000,00</b>
Deutes a ll/t transformables en subvencions	0	1.600.000,00
<b>CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>4.047.843,33</b>	<b>4.200.944,86</b>
Creditors pressupostaris	3.941.061,15	3.925.259,09
Creditors no pressupostaris	35,1	1.588,12
Administracions públiques	106.747,08	274.097,65
<b>PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>211.507,81</b>	<b>425.352,49</b>
Provisions per a riscos i despeses	211.507,81	425.352,49
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>7.088.525,45</b>	<b>8.938.864,53</b>



## Compte del resultat econòmic-patrimonial

INGRESSOS	2015	2016
<b>INGRESSOS EXPLOTACIÓ</b>	<b>49.497.438,53</b>	<b>52.586.723,26</b>
Transferències corrents Sector Públic	47.732.738,42	50.202.751,68
Altres ingressos i subvencions	1.764.700,11	2.383.971,58
<b>INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>125,51</b>	<b>25,82</b>
Interessos Comptes Corrents	125,51	25,82
<b>INGRESSOS EXTRAORDINARIS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altres Ingressos		
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>49.497.564,04</b>	<b>52.586.749,08</b>

DESPESES	2015	2016
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>7.208.101,37</b>	<b>7.537.368,21</b>
Sous i Salaris	5.760.826,05	6.080.216,92
Seguretat Social	1.436.751,72	1.446.509,74
Altres Despeses Socials	10.523,60	10.641,55
<b>SUBTOTAL DESPESES PERSONAL</b>	<b>7.208.101,37</b>	<b>7.537.368,21</b>
<b>TREBALLS REALITZATS ALTRES EMPRESES</b>	<b>40.281.519,82</b>	<b>43.502.588,84</b>
<b>LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>428.581,05</b>	<b>439.089,14</b>
<b>REPARACIÓ I CONSERVACIÓ</b>	<b>361.199,61</b>	<b>256.395,64</b>
<b>SERVEIS PROFESSIONALS</b>	<b>398.228,60</b>	<b>360.836,51</b>
<b>PRIMES D'ASSEGURANCES</b>	<b>11.686,92</b>	<b>14.404,67</b>
<b>PUBLICITAT I PROPAGANDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TRIBUTS</b>	<b>5.334,86</b>	<b>4.350,64</b>
<b>SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>178.480,07</b>	<b>201.730,02</b>
<b>ALTRES DESPESES</b>	<b>411.188,57</b>	<b>385.568,59</b>
<b>SUBTOTAL DESPESES CORRENT</b>	<b>42.076.219,50</b>	<b>45.164.964,05</b>
<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>671</b>	<b>264,13</b>
<b>DESPESES EXTRAORDINARIES</b>	<b>2.233,09</b>	<b>0,08</b>
<b>AMORTITZACIONS</b>	<b>29.805,45</b>	<b>25.759,74</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>49.317.030,41</b>	<b>52.728.356,21</b>

<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>180.533,63</b>	<b>-141.607,13</b>
----------------------------	-------------------	--------------------

## Liquidació del pressupost

INGRESSOS 2016	PRESSUP. 2016	MODIFICACIÓ DE CRÈDIT	PRESSUP.2016 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT
<b>CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.879.134,49</b>	<b>504.837,09</b>	<b>2.383.971,58</b>	<b>2.383.971,58</b>	-
Ingressos usuaris	1.200.000,00	1.172.555,20	2.372.555,20	2.372.555,20	-
Prestació Altres Serveis	679.134,49	-667.718,11	11.416,38	11.416,38	-
<b>CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>42.058.699,97</b>	<b>8.144.051,78</b>	<b>50.202.751,75</b>	<b>50.202.751,68</b>	-
Departament Benestar Família	40.330.199,97	8.699.639,17	49.029.839,14	49.029.839,07	-
ICASS	0	0	0	0	-
Ajuntament de Barcelona	1.728.500,00	-555.587,39	1.172.912,61	1.172.912,61	-
<b>CAPITOL VII DE CAPITAL</b>	<b>12.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>1.625.000,00</b>	<b>1.600.000,00</b>
Departament Benestar Família	12.000,00	13.000,00	25.000,00	1.625.000,00	1.600.000,00
ICASS	0	0	0	0	-
<b>CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>500</b>	<b>-474,18</b>	<b>25,82</b>	<b>25,82</b>	-
Interessos Comptes Corrents	500	-474,18	25,82	25,82	-
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>43.950.334,46</b>	<b>8.661.414,69</b>	<b>52.611.749,15</b>	<b>54.211.749,08</b>	<b>1.600.000,00</b>

DESPESES 2016	PRESSUP. 2016	MODIFICACIÓ DE CRÈDIT	PRESSUP.2016 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
<b>CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>0</b>				
Sous i Salaris	5.170.856,88	386.328,51	5.557.185,39	5.866.372,24	8.609,81
Seguretat Social	1.652.086,52	103.610,07	1.755.696,59	1.446.509,74	157.610,79
<b>TOTAL CAPITOL I</b>	<b>6.822.943,40</b>	<b>489.938,58</b>	<b>7.312.881,98</b>	<b>7.312.881,98</b>	<b>149.000,98</b>
<b>CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS</b>					
<b>PRESTACIÓ PER MITJANS ALIENS</b>	<b>34.940.660,93</b>	<b>7.952.793,15</b>	<b>42.893.454,08</b>	<b>42.868.621,54</b>	<b>3.656.121,35</b>
<b>LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>400.697,77</b>	<b>45.857,01</b>	<b>446.554,78</b>	<b>439.768,43</b>	<b>9.514,75</b>
<b>REPARACIÓ I CONSERVACIÓ</b>	<b>124.600,00</b>	<b>6.570,11</b>	<b>131.170,11</b>	<b>256.395,64</b>	<b>23.657,25</b>
<b>SERVEIS PROFESSIONALS</b>	<b>160.260,00</b>	<b>155.456,36</b>	<b>315.716,36</b>	<b>168.060,82</b>	-
<b>PRIMES D'ASSEGURANCES</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0</b>	<b>16.000,00</b>	<b>14.404,67</b>	-
<b>TAXES</b>	<b>4.100,00</b>	<b>0</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.350,64</b>	-
<b>SUBMINISTRAMENTS</b>	<b>227.490,00</b>	<b>17.241,83</b>	<b>244.731,83</b>	<b>209.408,53</b>	<b>37.153,21</b>
<b>ALTRES DESPESES</b>	<b>1.240.832,36</b>	<b>19.225,74</b>	<b>1.260.058,10</b>	<b>1.233.518,78</b>	<b>203.259,94</b>
<b>TOTAL CAPITOL II</b>	<b>37.114.641,06</b>	<b>8.197.144,20</b>	<b>45.311.785,26</b>	<b>45.194.529,05</b>	<b>3.929.706,50</b>
<b>CAPITOL III DESPESES FINANCERES</b>	<b>750</b>	<b>-485,87</b>	<b>264,13</b>	<b>264,13</b>	-
<b>TOTAL CAPITOL III</b>	<b>750</b>	<b>-485,87</b>	<b>264,13</b>	<b>264,13</b>	-
<b>CAPITOL VI INVERSIONS</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.943,12</b>	<b>22.943,12</b>	<b>19.308,09</b>	<b>4.162,40</b>
<b>TOTAL CAPITOL VI</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.943,12</b>	<b>22.943,12</b>	<b>19.308,09</b>	<b>4.162,40</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>43.950.334,46</b>	<b>8.697.540,03</b>	<b>52.647.874,49</b>	<b>52.526.983,25</b>	<b>4.082.869,88</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>				<b>1.684.765,83</b>	

**LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST A 31/12/2016**

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
1.- Drets reconeguts nets operacions corrents	52.586.749,08
2.- Obligacions reconegudes netes operacions corrents	52.507.675,16
<b>Resultat operacions corrents</b>	<b>79.073,92</b>
1.- Drets reconeguts nets operacions de capital	1.625.000,00
2.- Obligacions reconegudes netes operacions de capital	19.308,09
<b>Resultat operacions de capital</b>	<b>1.605.691,91</b>
<b>3.- Resultat pressupostari (1-2)</b>	<b>1.684.765,83</b>
4.- Desviacions positives de finançament	1.600.000,00
5.- Desviacions negatives de finançament	34.723,05
<b>Resultat pressupostari ajustat (3-4+5)</b>	<b>119.488,88</b>



## 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 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**

### **Hble. Sra. Dolors Bassa i Coll**

Consellera de Treball Afers Socials i Famílies

## **Vicepresidència**

### **Ima. Sra. Laia Ortiz Castellví**

Tinenta d'Alcalde de l'Àrea de Drets Socials

## **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

### **Sr. Ricard Calvo i Pla**

Director 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 del Sr. Ricard Calvo i Pla

**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**

Nomenat Gerent del Consorci de Serveis Socials de Barcelona el 27.03.17 en substitució del Sr. Joan Pera Colome.

**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 2016 es mostra comparada amb la de l'exercici anterior.

### **c) Canvis en criteris de comptabilització**

Aquest any 2016 els criteris de comptabilització són els mateixos que els utilitzats l'any anterior.

### **d) Estat i comptes anuals**

Els estats i comptes anuals de l'exercici 2016 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 2016, 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:

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. L'import consignat amb aquest apartat per l'any 2015 correspon a bestretes al personal.

### **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 31/12/2016

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
<b>TOTAL immobilitzat immaterial</b>		<b>21.469,74</b>				<b>21.469,74</b>
Amortització acumulada		- 21.469,74	-	-	-	- 21.469,74
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 5. Immobilitzat material

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

##### IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2016

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				2.643.852,25
22200	Instal. i maquinària	14.548,39				14.548,39
22600	Mobiliari	219.009,80	10.511,39			229.521,19
22700	Equips process. Informació	98.036,66	8.796,70			106.833,36
22800	Elements de transport	11.750,00				11.750,00
<b>TOTAL immobilitzat material</b>		<b>2.987.197,10</b>	<b>19.308,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.006.505,19</b>
Amortització acumulada		-235.374,57	-25.759,74	0,00	0,00	-261.134,31
<b>TOTAL</b>		<b>2.751.822,53</b>	<b>-6.451,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.745.370,88</b>

Un 54.44% de les noves adquisicions han estat mobiliari mentre que la resta ha estat equips de processament de la informació.

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 està registrat a l'immobilitzat el centre de Can Puig, per a atenció residencial de persones drogodepenents, 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'us 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'us 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 31/12/2016

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
56201121	Dipòsit de Fons Cashpooling	3.318.508,30	49.500.898,03	49.345.174,53	3.474.231,80
57100039	CAIXA1 TR Pagament Varis	-323,42	323,42	0,00	0,00
57540010	Compte bancari ZH79054001	1.909,61	25.000,00	25.747,88	1.161,73
57540020	Compte bancari ZH79054002	158,77	5.400,00	5.282,40	276,37
57540030	Compte bancari ZH79054003	302,58	2.500,08	2.523,53	279,13
57540040	Compte bancari ZH79054004	419,79	4.800,00	4.682,86	536,93
57540060	Compte bancari ZH79054004	1.484,80	25.461,00	25.083,63	1.862,17
57590531	Compte bancari ZHAB079055	143,88	27.500,00	22.593,35	5.050,53
57590541	Compte bancari ZHAB079054	692.222,96	1.179.742,68	768.025,67	1.103.939,97
57590550	Compte bancari ZHAB079055	2.704,93	47.170,00	47.435,26	2.439,67
57590551	Compte bancari ZHAB079055	541,79	36.000,00	36.248,00	293,79
57590560	Compte bancari ZHAB079056	141,02	35.142,00	33.068,91	2.214,11
57590561	Compte bancari ZHAB079056	497,25	34.885,20	34.175,00	1.207,45
<b>TOTAL</b>		<b>4.018.712,26</b>	<b>50.924.822,41</b>	<b>50.350.041,02</b>	<b>4.593.493,65</b>

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, mensuals 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 tesorero:

Té la consideració de compte tesorero, 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 cash-pooling. 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 provinguin 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: Eurosisistema 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 cash-pooling.

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 47.435,26 euros i els 2.523,53 euros.

## 10. Fons propis

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

### FONS PROPIS A 31/12/2016

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades odotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
10000	Patrimoni	84.000,00	0			84.000,00
10300	Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25				2.643.852,25
12000	Resultat exercicis anteriors	-79.211,57	180.533,63			101.322,06
13000	Subv. Capital		25.000,00			-25.000,00
	Resultat de l'exercici	180533,63	-322.140,76			-141.607,13
<b>TOTAL</b>		<b>2.829.174,31</b>	<b>-297.140,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.2712.567,18</b>

L'import reflectit al compte 10300 correspon a la cessió d'ús d'un equipament cedit per l'Ajuntament de Barcelona i destinat a la rehabilitació de toxicòmans anomenat Can Puig.

## 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 31.12.16.

## 12.2. Creditors no pressupostaris

### OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA A 31/12/2016

COMPTE		Saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Saldo final
41900000	Altres Cred. no press.	-	1.416.451,08	- 1.416.655,18	204,10
41900040	Quota sindical	- 35,10	842,40	- 912,60	105,30
41930000	Retenció judicials	-	5.261,75	- 6.540,47	1.278,72
<b>TOTAL</b>		<b>- 35,10</b>	<b>1.422.555,23</b>	<b>- 1.424.108,25</b>	<b>1.588,12</b>

## 12.3. Administracions Públiques

### OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA A 31/12/2016

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Saldo final
47510000	Hisenda- IRPF	-114.266,89	1.046.299,05	-1.048.519,02	-116.486,86
47600000	Seguretat Social	7.519,81	444.741,67	-609.872,27	-157.610,79
<b>TOTAL</b>		<b>-106.747,08</b>	<b>1.491.040,72</b>	<b>-1.658.391,29</b>	<b>-274.097,65</b>

## 12.4. Deutors pressupostaris. Cobraments

### DEUTORS PRESSUPOSTARIS A 31/12/2016

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
43000000	Deutors exercici corrent	15.521.574,48	52.379.066,64	-50.779.066,64	17.121.574,48
43100000	Ròssecs	- 15.207.165,48	-	- 314.409,00	- 15.521.574,48
<b>TOTAL</b>		<b>314.409,00</b>	<b>52.379.066,64</b>	<b>- 51.093.475,64</b>	<b>1.600.000,00</b>

A 31 de desembre de 2016 hi havia 1.600.000,00 euros pendents de cobrament que corresponen al Departament de Treball, Afers Socials i Família de la Generalitat de Catalunya mentre que l'Ajuntament de Barcelona havia fet efectiu tots els pagaments previstos.

## 12.5. Creditors pressupostaris. Pagaments

### CREDITORS PRESSUPOSTARIS A 31/12/2016

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
40000000	Creditors	- 3.941.061,15	-58.636.511,07	58.652.313,13	- 3.925.259,09
<b>TOTAL</b>		<b>- 3.941.061,15</b>	<b>-58.636.511,07</b>	<b>58.652.513,13</b>	<b>- 3.925.259,09</b>

## 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.

El moviment del compte per provisions per responsabilitat durant el exercici 2016 ha sigut el següent:

PROVISIÓ DE FONS A 31/12/2016					
COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
14200000	Provisions responsabilitats	- 211.507,81	- 293.168,94	79.324,26	- 425.352,49
<b>TOTAL</b>		<b>- 211.507,81</b>	<b>- 293.168,94</b>	<b>79.324,26</b>	<b>- 425.352,49</b>

Les entrades corresponents a les provisions de l'any 2013 145.219,11 € i l'any 2014 147.949,83 € havent motivat aquestes provisions els mateixos motius que la corresponent a l'any 2012.

La sortida correspon al pagament parcial de la paga pendent corresponent a l'any 2012.

## 14. Ingressos i despeses

### 14.1. Transferències corrents reconegudes.

Les transferències corrents reconegudes durant l'exercici 2016 són les que detallem a continuació.

Transferències corrents reconegudes	
Generalitat de Catalunya	49.029.839,07
Ajuntament de Barcelona	1.172.912,68
<b>Total</b>	<b>50.202.751,68</b>

### 14.2. Ingressos a distribuir. Subvencions de capital

Imputables al exercici 2016 i durant el mateix, s'han rebut 25.000,00 € d'ingressos de capital, destinats a despesa d'inversió.

Transferències e capital	
Generalitat de Catalunya	25.000,00
<b>Total</b>	<b>25.000,00</b>

Al compte 17200000 Deute a ll/t transformable en subvencions hem registrat 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 passat mes de desembre per tal d'executar el programa d'inversió en centres d'infància i discapacitat 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.

### 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:

<b>Altres ingressos</b>	
Ingressos per copagament usuaris centres discapacitat	2.372.555,20
Altres ingressos de gestió	11.416,38
<b>Total</b>	<b>2.383.971,58</b>

### 14.4. Ingressos patrimonials.

Durant l'exercici 2016 s'han recaptat en concepte d'interessos bancaris un total de 25,82 €.

<b>Ingressos patrimonials</b>	
Interessos bancaris	25,82
<b>Total</b>	<b>25,82</b>

### 14.5. Despeses.

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

<b>Despeses Pressupost 2016</b>		
Tipus de despesa	Import	%
Despeses de personal (Capítol I)	7.312.881,98	13,92%
Despesa corrent (Capítol II)	45.194.529,05	86,04%
Despeses bancàries (Cap III)	264,13	0,00%
Despeses inversió (Capítol VI)	19.308,09	0,04%
<b>TOTAL</b>	<b>52.526.983,25</b>	<b>100,00%</b>

## 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 2016, amb les modificacions de crèdit realitzades i els drets liquidats. La pràctica totalitat de les modificacions de crèdit corresponen a les ampliacions de places de centres residencials que no estaven incloses en el pressupost prorrogat.

DESPESES 2016	PRESSUP. 2016	MODIFICACIÓ DE CRÈDIT	PRESSUP.2016 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
<b>CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL</b>	0			
Sous i Salaris	5.170.856,88	386.328,51	5.557.185,39	5.866.372,24
Seguretat Social	1.652.086,52	103.610,07	1.755.696,59	1.446.509,74
<b>TOTAL CAPITOL I</b>	<b>6.822.943,40</b>	<b>489.938,58</b>	<b>7.312.881,98</b>	<b>7.312.881,98</b>
<b>CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS</b>				
<b>PRESTACIÓ PER MITJANS ALIENS</b>	34.940.660,93	7.952.793,15	42.893.454,08	42.868.621,54
<b>LLOGUERS I CÀNONS</b>	400.697,77	45.857,01	446.554,78	439.768,43
<b>REPARACIÓ I CONSERVACIÓ</b>	124.600,00	6.570,11	131.170,11	256.395,64
<b>SERVEIS PROFESSIONALS</b>	160.260,00	155.456,36	315.716,36	168.060,82
<b>PRIMES D'ASSEGURANCES</b>	16.000,00	0	16.000,00	14.404,67
<b>TAXES</b>	4.100,00	0	4.100,00	4.350,64
<b>SUBMINISTRAMENTS</b>	227.490,00	17.241,83	244.731,83	209.408,53
<b>ALTRES DESPESES</b>	1.240.832,36	19.225,74	1.260.058,10	1.233.518,78
<b>TOTAL CAPITOL II</b>	<b>37.114.641,06</b>	<b>8.197.144,20</b>	<b>45.311.785,26</b>	<b>45.194.529,05</b>
<b>CAPITOL III DESPESES FINANCERES</b>	750	-485,87	264,13	264,13
<b>TOTAL CAPITOL III</b>	<b>750</b>	<b>-485,87</b>	<b>264,13</b>	<b>264,13</b>
<b>CAPITOL VI INVERSIONS</b>	12.000,00	10.943,12	22.943,12	19.308,09
<b>TOTAL CAPITOL VI</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.943,12</b>	<b>22.943,12</b>	<b>19.308,09</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>43.950.334,46</b>	<b>8.697.540,03</b>	<b>52.647.874,49</b>	<b>52.526.983,25</b>

a.2. Despeses autoritzades i compromeses

A data 31/12/2016 hi havia un total de 3.925.259,09 d'obligacions reconegudes pendents de pagament corresponent a creditors pressupostaris.

Pel que fa al Capítol II, que suposa el 86,04% del total, el volum principal són pagaments pendents de gestions delegades i concerts dels centres d'infància i discapacitat, mentre que l'import pendent de pagament del Capítol VI és residual amb únicament 4.162,40 euros.

**Partides creditors pressupostaris obertes a  
31/12/2016**

Despeses de personal	-8.609,81
Despeses de capítol II	3.929.706,50
Despeses capítol VI	4.162,40
<b>TOTAL</b>	<b>3.925.259,09</b>

A continuació mostrem el detall de les partides pressupostàries obertes de Capítol II a 31/12/2016. 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.

Partida Pressupostària

Denominació partida press.	Import
<b>D/200000200</b>	<b>5.896,81</b>
Lloguers	5.896,81
<b>D/201000100</b>	<b>1.367,55</b>
Arrendament vehicles	1.367,55
<b>D/202000100</b>	<b>1.727,57</b>
Lloguer equips	1.727,57
<b>D/203000100</b>	<b>480,80</b>
Altres Lloguers	480,80
<b>D/204000100</b>	<b>42,02</b>
Lloguer d'equips	42,02
<b>D/210000100</b>	<b>21.835,45</b>
Conserv i reparació bens	630,54
Conservació i reparac edificis	2.311,71
Conservació i Reparació	827,31
Reparacions	18.065,89
<b>D/212000100</b>	<b>1.821,80</b>
Conserv i Reparac.Equipd	1.446,70
Conserv i reparació equips	375,10
<b>D/220000100</b>	<b>3.518,55</b>
Material oficina	3.518,55
<b>D/221000100</b>	<b>37.153,21</b>
Aigua i energia	37.153,21
<b>D/221000200</b>	<b>779,01</b>
Combustibles vehicles	779,01
<b>D/221000300</b>	<b>4.072,91</b>
Vestuari	200,00



Vestuari-Roba	3.872,91
<b>D/221000500</b>	<b>4.833,68</b>
Productesd Fcia	4.833,68
<b>D/221000600</b>	<b>9.911,26</b>
Altres Compres	77,14
Altres Compres	9.834,12
<b>D/221000700</b>	<b>2.902,50</b>
Queviures	2.902,50
<b>D/221008900</b>	<b>180,16</b>
Altres subministraments	180,16
<b>D/222000100</b>	<b>2.220,86</b>
Comunicacions	53,40
Comunicacions postals i telefòniques	2.167,46
<b>D/226002800</b>	<b>16.028,50</b>
Servei Escolar	16.028,50
<b>D/226008900</b>	<b>3.089,82</b>
Altres despeses diverses	3.089,82
<b>D/227000100</b>	<b>12.667,38</b>
Neteja	12.667,38
<b>D/227000200</b>	<b>9.962,07</b>
Vigilància i Seguretat	9.962,07
<b>D/227000600</b>	<b>106.636,22</b>
Servei Menjador	106.636,22
<b>D/227000700</b>	<b>676.205,94</b>
Centres Gestió Delegada discapacitats	184.748,42
Centres Gestió Delegada Infància	491.457,52
<b>D/227008900</b>	<b>25.334,52</b>
Altres treballs	11.975,69
Treballs altres empreses	13.358,83
<b>D/228000100</b>	<b>625,00</b>
Solucions tècniques CTTI	625,00
<b>D/230000100</b>	<b>497,50</b>
Dietes i Locomocions	497,50
<b>D/251000200</b>	<b>2.979.915,41</b>
Prestació de Serveis Joves Immigrants	55.193,39
Prestació serveis discapacitats	985.748,86
Prestació Serveis infància	1.925.712,38
Prestació serveis pisos pont	13.260,78
<b>Total general</b>	<b>3.929.706,50</b>

### a.3. Execució de projectes de despesa

Està prevista l'execució del 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 s'han consumit 34.723,05 €.

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 €.

## b. Pressupost d'ingressos

### b.1. Pressupost d'ingressos

INGRESSOS 2016	PRESSUP. 2016	MODIFICACIÓ DE CRÉDIT	PRESSUP.2016 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
<b>CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>1.879.134,49</b>	<b>504.837,09</b>	<b>2.383.971,58</b>	<b>2.383.971,58</b>
Ingressos usuaris	1.200.000,00	1.172.555,20	2.372.555,20	2.372.555,20
Prestació Altres Serveis	679.134,49	-667.718,11	11.416,38	11.416,38
<b>CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>42.058.699,97</b>	<b>8.144.051,78</b>	<b>50.202.751,75</b>	<b>50.202.751,68</b>
Departament Benestar Família	40.330.199,97	8.699.639,17	49.029.839,14	49.029.839,07
ICASS	0	0	0	0
Ajuntament de Barcelona	1.728.500,00	-555.587,39	1.172.912,61	1.172.912,61
<b>CAPITOL VII DE CAPITAL</b>	<b>12.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
Departament Benestar Família	12.000,00	13.000,00	25.000,00	25.000,00
ICASS	0	0	0	0
<b>CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>500</b>	<b>-474,18</b>	<b>25,82</b>	<b>25,82</b>
Interessos Comptes Corrents	500	-474,18	25,82	25,82
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>43.950.334,46</b>	<b>8.661.414,69</b>	<b>52.611.749,15</b>	<b>52.611.749,08</b>

### b.2. Devolucions d'ingressos

No s'ha donat cap devolució d'ingressos.

## 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 pressupostos d'exercicis posteriors

No existeixen compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos 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	
<b>1. (+) Drets pendents de cobrament</b>		1.600.000,00
(+) Del pressupost corrent	1.600.000,00	
(+) Dels pressupostos tancats		
(+) De les operacions no pressup.		
<b>2. (-) Obligacions pendents de pagament</b>		4.200.944,86
(-) Del pressupost corrent	4.199.356,74	
(-) Dels pressupostos tancats		
(-) De les operacions no pressupostàries	1.588,12	
(+) Fons líquids		4.593.493,65
I. Romanent de tresoreria afectat		1.696.859,95
II. Romanent de tresoreria no afectat		295.688,84
<b>Romanent de tresoreria</b>		<b>1.992.548,79</b>

#### CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI- FINANCER

<b>Resultat pressupostari</b>		<b>1.684.765,83</b>
<b>Despesa financera no pressupostària</b>		
Amortitzacions	-	25.759,74
Variació de provisions	-	213.844,68
Altres despeses		
<b>Ingrés pressupostari no financer</b>		
Suvençions de capital	-	1.625.000,00
<b>Despesa pressupostària no financera</b>		
Inversions		19.308,09
Altres despeses		18.923,37
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>141.607,13</b>
<b>Resultat financer</b>	<b>-</b>	<b>141.607,13</b>

## 17. Esdeveniments posteriors al tancament

El 27 de març de 2017 ha estat anomenat gerent del Consorci de Serveis Socials de Barcelona el Sr. Joan Uribe Vilarrodona en substitució del Sr. Josep Pera Colome.

Atès que l'Ordre TSF/306/2016 de 7 de novembre de 2016 assenyalava, a la seva disposició final, que els nous percentatges d'IRSC garantits es tenien que aplicar retroactivament des del 01 de gener de 2016, el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies durant els mesos de març i abril de 2017 ha fet publiques les noves quotes, el que farà que la devolució dels imports rebuts de mes des de la mencionada data, es carreguin contra el pressupost 2017 any en que es farà efectiva la devolució.

## 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 2015	EXERCICI 2016	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2015	EXERCICI 2016
<b>1. Recursos aplicat en operacions de gestió</b>	<b>49.287.224,96</b>	<b>52.702.596,47</b>	<b>1. Recursos procedents d'operacions de gestió</b>	<b>49.504.892,75</b>	<b>52.586.749,08</b>
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-	-	a) Vendes	-	-
b) Aprovisionaments	-	-	b) Augment d'existències	-	-
c) Serveis exteriors	42.081.408,24	45.171.254,96	c) Impostos directes i cotitzacions socials	-	-
d) Tributs	5.334,86	4.350,64	d) Impostos indirectes	-	-
e) Despeses de Personal	7.197.577,77	7.526.726,66	e) Taxes, preus públics i contribucions especials	-	-
f) Prestacions socials	-	-	f) Transferències i subvencions	47.732.738,42	50.202.751,68
g) Transferències i subvencions	-	-	g) Ingressos financers	125,51	25,82
h) Despeses financeres	671,00	264,13	h) Altres ingressos gestió corrent	1.772.028,82	2.383.971,58
i) Altres pèrdues de gestió corrent	-	-	i) Provisions aplicades d'actiu circulant	-	-
j) Dotació per a les provisions d'actius circulants	-	-	<b>2. Aportacions a fons patrimonial</b>	-	-
k) Despeses extraordinàries	2.233,09	0,08	a) Aplicacions a l'aportació	-	-
<b>2. Pagaments pendent d'aplicació</b>	-	-	<b>3. Subvencions de capital</b>	12.000,00	25.000,00
<b>3. Despeses de formalització de deutes</b>	-	-	<b>4. Cobraments pendents d'aplicació</b>	-	-
<b>4. Adquisicions i altres d'immobilitzat</b>	<b>41.079,01</b>	<b>19.308,09</b>	<b>5. Incrementos directes de patrimoni</b>	<b>731.927,88</b>	-
a) Destinats a l'ús general	-	-	a) En adscripció	-	-
b) Immobilitzacions immaterials	-	-	b) En cessió	-	-
c) Immobilitzacions materials	41.079,01	19.308,09	c) Altres aportacions d'ens matrius	731.927,88	-
d) Inversions gestionades	-	-	<b>6. Deutes a llarg termini</b>	-	1.600.000,00
e) Immobilitzacions financeres	-	-	<b>7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat</b>	-	-
<b>5. Disminucions directes del patrimoni</b>	-	-	<b>8. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzacions financeres</b>	-	-
<b>6. Cancel·lació o traspàs a curt de deutes a llarg</b>	-	-	<b>9. Romanen</b>	-	-
<b>7. Provisions per riscos i despeses</b>	- 211.507,81	- 213.844,68	<b>TOTAL ORIGENS</b>	<b>50.248.820,63</b>	<b>54.211.749,08</b>
<b>8. Partides pendents d'aplicació</b>	-	- 145.234,15	Excés d' aplicacions sobre orígens	-	-
<b>TOTAL D'APLICACIONS</b>	<b>49.116.796,16</b>	<b>52.362.825,73</b>	(Disminució del capital circulant)	-	-
Excés d' orígens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)	<b>1.132.024,47</b>	<b>1.848.923,35</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>50.248.820,63</b>	<b>54.211.749,08</b>	<b>TOTAL</b>	<b>50.248.820,63</b>	<b>54.211.749,08</b>

## 9. Quadre de variació del capital circulant

	EXERCICI 2015		EXERCICI 2016	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
<b>1. Existències</b>	0			
<b>2 Deutors</b>	<b>0</b>	<b>1.955.013,09</b>	<b>1.285.591,00</b>	-
a) Pressupostària	0	974.270,20	1.285.591,00	
b) No pressupostària	0	980.742,89	0,00	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	0	-		
<b>3 Creditors</b>	<b>498.267,33</b>	-	<b>1.553,02</b>	<b>15.802,06</b>
a) Pressupostària	490.812,12	-	0	15.802,06
b) No pressupostària	7.455,21	-	1.553,02	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-		-
<b>4 Inversions financeres temporals</b>	<b>0</b>	-	-	-
<b>5 Emprèstits i altres deutes a curt termini</b>	<b>0</b>	-	-	-
a) Emprèstits i altres emissions	0	-	-	-
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	0	-	-	-
<b>6 Altres comptes no bancaris</b>	<b>0</b>	-	-	
<b>7 Tresoreria</b>	<b>2.603.705,98</b>	-	<b>577.581,39</b>	-
<b>8 Ajustaments per periodificació</b>	<b>0</b>	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.101.973,31</b>	<b>1.955.013,09</b>	<b>1.864.725,41</b>	<b>15.802,06</b>
<b>Variació del capital circulant</b>	<b>1.146.960,22</b>		<b>1.848.923,35</b>	-

Barcelona, juny de 2017

Joan Uribe Vilarrodona  
Gerent