

CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

COMPTES ANUALS EXERCICI 2015

Índex

Balanç de situació a 31.12.2015.....	4
Compte del resultat econòmic-patrimonial.....	5
Liquidació del pressupost.....	6
MEMÒRIA.....	8
1.- Naturalesa jurídica i organització del Consorci de Serveis Socials de Barcelona.....	8
2. Bases de presentació dels comptes	10
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	15
10. Fons propis	17
11. Informació sobre l'endeutament	18
11.1. Passius financers	18
11.2. Avals concedits.....	18
12. Informació de les operacions no pressupostàries i pressupostàries de tresoreria	18
12.1. Deutors no pressupostaris	18
12.2. Creditors no pressupostaris	18
12.3. Administracions Públiques	19
12.4. Deutors pressupostaris. Cobraments.....	19
12.5. Creditors pressupostaris. Pagaments.....	19
13. Ajustaments per periodificació	19
14. Ingressos i despeses	20
14.1. Transferències corrents reconegudes.....	20
14.2. Ingressos 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	24
16.3. Exercicis posteriors.....	25
16.4. Romanent de tresoreria.	25
17. Esdeveniments posteriors al tancament.....	25
18. Quadre de finançament	26

Balanç de situació a 31.12.2015

ACTIU	2015	2014
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00	0,00
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
IMMOBILITZAT MATERIAL	2.751.822,53	2.740.548,97
Terrenys i construccions en ús	2.643.852,25	2.643.852,25
Mobiliari i estris	219.009,80	200.844,56
Instal·lacions Tècniques	14.548,39	14.548,39
Equips Processament Informació	98.036,66	75.122,89
Elements de Transport	11.750,00	11.750,00
Amortització Immobilitzat Material	-235.374,57	-205.569,12
DEUTORS	314.409,00	1.288.679,20
Generalitat de Catalunya	0,00	1.002.481,00
Ajuntament de Barcelona	314.409,00	283.965,10
Altres Deutors no Pressupostaris	0,00	2.233,10
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	3.581,66	10.054,35
Crèdit a curt termini	3.581,66	10.054,35
TRESORERIA	4.018.712,26	1.415.006,28
Caixa petita	7.121,50	6.180,60
Bancs	693.405,88	261.503,95
Dipòsit de fons Cash-pooling	3.318.184,88	1.147.321,73
TOTAL ACTIU	7.088.525,45	5.454.288,80
PASSIU	2015	2014
PATRIMONI	2.829.174,31	1.904.712,80
Patrimoni	84.000,00	72.000,00
Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25	2.643.852,25
Resultat negatiu exercicis anteriors	-79.211,57	-41.913,59
Resultat de l'exercici	180.533,63	-769225,86
CREDITORS A CURT TERMINI	4.047.843,33	3.549.576,00
Creditors pressupostaris	3.941.061,15	3.450.249,03
Creditors no pressupostaris	35,10	46,80
Administracions públiques	106.747,08	99.280,17
PROVISIÓ DE FONS	211.507,81	0,00
Provisió per a riscos i despeses	211.507,81	0,00
TOTAL PASSIU	7.088.525,45	5.454.288,80

Compte del resultat econòmic-patrimonial

INGRESSOS	2015	2014
INGRESSOS EXPLOTACIÓ	49.497.438,53	43.682.372,04
Transferències corrents Sector Públic	47.732.738,42	42.371.190,34
Altres ingressos i subvencions	1.764.700,11	1.311.181,70
INGRESSOS FINANCERS	125,51	575,56
INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00	8.159,42
TOTAL INGRESSOS	49.497.564,04	43.691.107,02
DESPESES	2015	2014
DESPESES DE PERSONAL	7.208.101,37	6.499.625,93
Sous i Salaris	5.760.826,05	5.099.053,74
Seguretat Social	1.436.751,72	1.392.165,79
Altres Despeses Socials	10.523,60	8.406,40
SUBTOTAL DESPESES PERSONAL	7.208.101,37	6.499.625,93
Treballs realitzats altres empreses	40.281.519,82	36.314.887,41
Llogues i cànon	428.581,05	410.556,91
Reparació i conservació	361.199,61	182.041,20
Serveis professionals	398.228,60	373.664,48
Primes d'assegurances	11.686,92	12.079,46
Publicitat i propaganda	0,00	0,00
Tributs	5.334,86	4.012,85
Subministraments	178.480,07	198.842,02
Altres despeses	411.188,57	423.475,28
SUBTOTAL DESPESES CORRENT	42.076.219,50	37.919.559,61
Despeses financeres	671,00	899,71
Despeses extraordinàries	2.233,09	0,00
Amortitzacions	29.805,45	40.247,63
TOTAL DESPESES	49.317.030,41	44.460.332,88
RESULTAT EXPLOTACIÓ	180.533,63	-769.225,86

Liquidació del pressupost

INGRESSOS 2015	PRESSUP. 2015	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2015 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	1.879.134,49	461.072,00	2.340.206,49	1.764.700,11
Ingressos usuaris	1.200.000,00	461.072,00	1.661.072,00	1.732.520,43
Prestació Altres Serveis	679.134,49	-	679.134,49	7.203,20
Altres Ingressos			-	24.976,48
CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42.058.699,97	5.674.038,45	47.732.738,42	47.732.738,42
Departament Benestar Família	40.330.199,97	5.008.489,84	45.338.689,81	45.338.689,81
ICASS	-	-	-	-
Ajuntament de Barcelona	1.728.500,00	665.548,61	2.394.048,61	2.394.048,61
CAPITOL VII DE CAPITAL	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
Departament Benestar Família	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
ICASS	-	-	-	-
CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS	500	-	500	125,51
Interessos Comptes Corrents	500	-	500	125,51
TOTAL INGRESSOS	43.950.334,46	6.135.110,45	50.085.444,91	49.509.564,04

DESPESES 2015	PRESSUP. 2015	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2015 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL				
Sous i Salaris	5.170.856,88	524.941,99	5.695.798,87	5.549.318,24
Seguretat Social	1.652.086,52	30.693,59	1.682.780,11	1.436.751,72
TOTAL CAPITOL I	6.822.943,40	555.635,58	7.378.578,98	6.986.069,96
CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS				
Prestació per mitjans aliens	34.940.660,93	4.971.679,64	39.912.340,57	32.525.941,68
Lloguers i cànon	400.697,77	1.309,27	402.007,04	428.581,05
Reparació i conservació	124.600,00	330.837,58	455.437,58	361.199,61
Serveis professionals	160.260,00	152.056,77	312.316,77	2.447.564,28
Primes d'assegurances	16.000,00	0,00	16.000,00	5.454,86
Taxes	4.100,00	0,00	4.100,00	6.238,00
Subministraments	227.490,00	5.314,84	232.804,84	178.480,07
Altres despeses	1.240.832,36	87.235,60	1.328.067,96	6.133.283,55
TOTAL CAPITOL II	37.114.641,06	5.548.433,70	42.663.074,76	42.086.743,10
CAPITOL III DESPESES FINANCERES	750	0	750	671
TOTAL CAPITOL III	750	0	750	671
CAPITOL VI INVERSIONS	12.000,00	31.041,18	43.041,18	41.079,01
TOTAL CAPITOL VI	12.000,00	31.041,18	43.041,18	41.079,01
TOTAL DESPESES	43.950.334,46	6.135.110,46	50.085.444,92	49.114.563,07

RESULTAT PRESSUPOSTARI

395.000,97

LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST A 31/12/2016

Concepte	Import
1.- Drets reconeguts nets operacions corrents	49.497.564,04
2.- Obligacions reconegudes netes operacions corrents	49.073.484,06
Resultat operacions corrents	424.079,98
1.- Drets reconeguts nets operacions de capital	12.000,00
2.- Obligacions reconegudes netes operacions de capital	41.079,01
Resultat operacions de capital	-29.079,01
3.- Resultat pressupostari (1-2)	395.000,97
4.- Desviacions positives de finançament	131.583,00
5.- Desviacions negatives de finançament	0
Resultat pressupostari ajustat (3-4+5)	263.417,97

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 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. Làia Ortiz Castellví

Tinenta d'Alcalde de l'Àrea de Drets Socials

Vocals

Sr. Josep Ginesta i Vicente

Secretari d'Afers Socials i Famílies

Sr. Francesc Iglesias Riumalló

Secretari d'Afers Socials i Famílies

Sr. Joan Ramon Ruiz i Nogueras

Director General de Protecció Social

Sr. Ricard Calvo i Pla

Director General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència

Sr. Oriol Amorós i March

Secretari d'Igualtat, Migracions i Ciutadania

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

Amb veu i sense vot

Sra. Maria Eva Beas Cruz

Secretària del Consell de Govern

Sr. Josep Pera Colomé

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 financers 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 2015 es mostra comparada amb la de l'exercici anterior.

c) Canvis en criteris de comptabilització

Al 2014 els crèdits a curt termini, bàsicament bestretes al personal, estaven inclosos a la partida de creditors, mentre que aquest 2015 es troben a la partida de inversions financeres a curt termini. Per facilitar la comparació s'ha reclassificat l'any 2014.

d) Estat i comptes anuals

Els estats i comptes anuals de l'exercici 2015 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 2015, 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 més 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%

Instal·lacions tècniques 10%

Mobiliari: 11.11%

Equips per a processos d'informació: 14.28%

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 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.

L'Entitat no té actualment cap deute.

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 31/12/2015

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		0,00	-	-	-	0,00

5. Immobilitzat material

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

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31/12/2015

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	200.844,56	18.165,24	-	-	219.009,80
22700	Equips process. Informació	75.122,89	22.913,77	-	-	98.036,66
22800	Elements de transport	11.750,00	-	-	-	11.750,00
	TOTAL immobilitzat material	2.946.118,09	41.079,01	-	-	2.987.197,10
	Amortització acumulada	205.569,12	-	29.805,45	-	235.374,57
TOTAL		2.740.548,97	11.273,56	-	-	2.751.822,53

Un 55.59% de les noves adquisicions han estat equips de processament de la informació mentre que la resta ha estat mobiliari i electrodomèstics.

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 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 els següents equipaments:

- Centre els Llimoners, C/ de l'Alba, 10, 08002, Barcelona
- Centre Sant Andreu, C/ de Sant Andreu, 10, 08002, Barcelona
- Centre Oràlia, C/ de l'Oràlia, 10, 08002, Barcelona

Per Acord del Govern de la Generalitat de 16 de novembre de 2010, es va traspasar al Consorci el dret de cessió d'ús dels següents immobles.

- Centre Residencial d'acció educativa Mas Pins, C/ de Mas Pins, 10, 08002, Barcelona
- Centre Residencial d'acció educativa Còrsega, C/ de Còrsega, 10, 08002, Barcelona

- Centre Residencial per a persones amb discapacitat intel·lectual, Montserrat Betriu,
- Residència per a persones amb discapacitat intel·lectual i trastorn de conducta, Tres Pins,

Per Acord de Govern 181/2013 de 17 de desembre, es van traspasar al Consorci de Serveis Socials de Barcelona els següents equipaments de la Generalitat:

- Centre Residencial d'Acció Educativa Joan Torras,
- Centre Residencial d'Acció Educativa Urrutia,
- Centre Residencial d'Acció Educativa Pujades,

Per un conveni amb l'Ajuntament de Barcelona, es van cedir al Consorci l'ús i lloguer de 2 pisos-pont per a dones víctimes de la violència masclista.

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 31/12/2015					
COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Cobraments	Pagaments	Saldo final
56201121	Dipòsit de Fons Cashpooling	1.147.321,73	48.675.926,85	46.504.740,28	3.318.508,30
57590541	Compte bancari ZHAB079054	260.018,10	4.033.073,35	3.600.868,49	692.222,96
57100039	Caixa1 Transf. Pagament varis	-	7.371.715,81	7.372.039,23	-323,42
57590531	Compte bancari ZHAB079055	1.091,88	33.601,58	34.549,58	143,88
57590551	Compte bancari ZHAB079055	87,51	38.701,50	38.247,22	541,79
57590561	Compte bancari ZHAB079056	306,46	28.594,50	28.403,71	497,25
57540010	Compte bancari ZH79054001	1.019,90	15.750,00	14.860,29	1.909,61
57540020	Compte bancari ZH79054002	269,49	2.900,00	3.010,72	158,77
57540030	Compte bancari ZH79054003	495,10	2.700,00	2.892,52	302,58
57540040	Compte bancari ZH79054004	334,46	6.940,00	6.854,67	419,79
57540060	Compte bancari ZH79054004	288,56	27.921,36	26.725,12	1.484,80
57590550	Compte bancari ZHAB079055	1.696,31	38.472,85	37.464,23	2.704,93
57590560	Compte bancari ZHAB079056	2.076,78	33.573,21	35.508,97	141,02
TOTAL		1.415.006,28	60.309.871,01	57.706.165,03	4.018.712,26

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 tesorero 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 tresorer 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 liquidean 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 Chaspooling (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 37.464,23 euros i els 2.892,52 euros.

10. Fons propis

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

FONS PROPIS A 31/12/2015						
COMPTE	CONCEPTE	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
10000	Patrimoni	72.000,00	12.000,00			84.000,00
10300	Patrimoni rebut en cessió	2.643.852,25				2.643.852,25
12000	Resultat exercicis anteriors	-41.913,59	-37.297,98			- 79.211,57
	Resultat de l'exercici	-769.225,86	949.759,49			180.533,63
	TOTAL FONS PROPIS	1.904.712,80	924.461,51			2.829.174,31

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.

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

El detall és el següent:

NIF	NOM	2015	2014
A08146367	Sociedad Regional de Abastecimiento de Agua	-	255,00
G6334403	Fundació Privada Sant Medir	-	1.978,10
TOTAL		-	2.233,10

12.2. Creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA A 31/12/2015

COMPTE	Saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Saldo final
41900040 Quota sindical	46,80	1.001,44	989,74	35,10
	46,80	1.001,44	989,74	35,10

12.3. Administracions Públiques

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA A 31/12/2015

COMPTE	DESCRIPCIÓ	Saldo inicial	Abonaments realitzats en l'exercici	Càrrecs realitzats en l'exercici	Saldo final
47510000	Hisenda- IRPF	- 96.717,91	985.677,00	1.003.225,98	- 114.266,89
47600000	Seguretat Social	- 2.562,26	342.561,10	332.479,03	7.519,81
TOTAL		- 99.280,17	1.328.238,10	1.335.705,01	- 106.747,08

12.4. Deutors pressupostaris. Cobraments

DEUTORS PRESSUPOSTARIS A 31/12/2015

COMPTE		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
43000000	Deutors exercici corrent	15.207.165,48	48.604.469,45	48.290.060,45	15.521.574,48
	Deutors per drets				
43100000	reconeguts ròssecs	- 13.918.486,28	-1.288.679,20		- 15.207.165,48
TOTAL		1.288.679,20	47.315.790,25	48.290.060,45	314.409,00

A 31 de desembre de 2015 hi havia 314.409,00 euros pendents de cobrament que corresponen a l'Institut Municipal de Persones amb Discapacitat, ens depenent de l'Ajuntament de Barcelona mentre que la Generalitat de Catalunya havia fet efectiu tots els pagaments previstos.

12.5. Creditors pressupostaris. Pagaments

CREDITORS PRESSUPOSTARIS A 31/12/2015

COMPTE		Saldo inicial	Entrades	Sortides	Saldo final
40000000	Creditors	3.450.249,03	49.567.190,28	49.076.378,16	3.941.061,15
TOTAL		3.450.249,03	49.567.190,28	49.076.378,16	3.941.061,15

13. Ajustaments per periodificació

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'aqueta paga extraordinària.

14. Ingressos i despeses

14.1. Transferències corrents reconegudes.

Les transferències corrents reconegudes durant l'exercici 2015 són les que detallem a continuació.

Transferències corrents reconegudes	
Generalitat de Catalunya	45.338.689,81
Ajuntament de Barcelona	2.394.048,61
Total	47.732.738,42

En les transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya, 45.338.689,81 €, no està inclosa una transferència de 731.927,88 € per tal de fer front al resultat negatiu del 2014, motivat per la financiació insuficient de les places assistencials d'atenció a menors. Aquesta transferència es va comptabilitzar contra el resultat negatiu d'exercicis anteriors i, per tant, no va afectar al resultat d'exploració.

14.2. Ingressos de capital

Durant l'exercici s'han rebut 12.000 euros d'ingressos de capital, destinats a despesa d'inversió.

Transferències e capital	
Generalitat de Catalunya	12.000,00
Total	12.000,00

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	
Donacions i llegats a l'exploració	1.757.496,91
Altres ingressos de gestió	7.203,20
Total	1.757.496,91

14.4. Ingressos patrimonials.

Durant l'exercici 2015 s'han recaptat en concepte d'interessos bancaris un total de 125.51 €.

Ingressos patrimonials	
Interessos bancaris	125,51
Total	125,51

14.5. Despeses.

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

Tipus de despesa	Import	Percentatge
Despeses de personal (Capítol I)	6.986.069,96	14,22
Despesa corrent (Capítol II)	42.107.321,86	85,70
Despeses bancàries (Cap III)	671,00	0,00
Despeses inversió (Capítol VI)	41.079,01	0,08
TOTAL	49.135.141,83	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 2015, 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 2015	PRESSUP. 2015	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2015 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL I DESPESES DE PERSONAL				
Sous i Salaris	5.170.856,88	524.941,99	5.695.798,87	5.549.318,24
Seguretat Social	1.652.086,52	30.693,59	1.682.780,11	1.436.751,72
TOTAL CAPITOL I	6.822.943,40	555.635,58	7.378.578,98	6.986.069,96
CAPITOL II DESPESES BENS CORRENTS				
Prestació per mitjans aliens	34.940.660,93	4.971.679,64	39.912.340,57	32.525.941,68
Lloguers i cànons	400.697,77	1.309,27	402.007,04	428.581,05
Reparació i conservació	124.600,00	330.837,58	455.437,58	361.199,61
Serveis professionals	160.260,00	152.056,77	312.316,77	2.447.564,28
Primes d'assegurances	16.000,00	0,00	16.000,00	5.454,86
Taxes	4.100,00	0,00	4.100,00	6.238,00
Subministraments	227.490,00	5.314,84	232.804,84	178.480,07
Altres despeses	1.240.832,36	87.235,60	1.328.067,96	6.133.283,55
TOTAL CAPITOL II	37.114.641,06	5.548.433,70	42.663.074,76	42.086.743,10
CAPITOL III DESPESES FINANCERES				
	750	0	750	671
TOTAL CAPITOL III	750	0	750	671
CAPITOL VI INVERSIONS				
	12.000,00	31.041,18	43.041,18	41.079,01
TOTAL CAPITOL VI	12.000,00	31.041,18	43.041,18	41.079,01
TOTAL DESPESES	43.950.334,46	6.135.110,46	50.085.444,92	49.114.563,07

a.2. Despeses autoritzades i compromeses

A data 31/12/2015 hi havia un total de 3.941.061,15 d'obligacions reconegudes pendents de pagament corresponent a creditors pressupostaris.

En relació a les despeses de personal pendents de pagament a 31/12/2015, la major part correspon al pagament de la Seguretat Social, corresponents al mes de desembre de 2015, amb un total de 153.403,42 euros.

Pel que fa al Capítol II, que suposa el 95.62% 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 21.987,58 euros.

Partides creditors pressupostaris obertes a 31/12/2015

Despeses de personal	150.761,42
Despeses de capítol II	3.768.312,15
Despeses capítol VI	21.987,58
TOTAL	3.941.061,15

A continuació mostrem el detall de les partides pressupostàries obertes de Capítol II a 31/12/2015. 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 3.446.441,32 euros, el que suposa el 91.46% del total.

Partida pressupostària	Denominació partida press.	Import
D/202000100/	Llog.càn.equips proc	635,37
D/203000100/	Llog. i càn. al. im.	91,81
D/204000100/	Altres lloguers i cà	58,50
D/210000100/	Cons i rep ter, béns	125.603,71
D/212000100/	Con.rep.mant.eq.proc	859,10
D/220000100/	Mat. ord. no inventa	2.991,12
D/221000100/	Aigua i energia	16.194,15
D/221000200/	Combust. mitjans tr	648,55
D/221000300/	Vestuari	2.958,65
D/221000500/	Prod. farmac/ analít	3.451,43
D/221000600/	Compres merc. i mat.	9.867,89
D/222000100/	Desp.post.,miss./al	591,08
D/223000100/	Transports	7.616,00
D/225000100/	Tributs	5.270,80
D/226001100/	Formació Personal pr	290,40
D/226002800/	Escol. compartida	8.737,45
D/226008900/	Altres despeses div.	2.777,47
D/227000100/	Neteja i sanejament	26.762,70
D/227000200/	Seguretat	4.976,34
D/227000600/	Serveis de menjador	73.450,06
D/227000700/	Gestió de centres i	589.319,32 (G.D.)
D/227008900/	Al. teb. altres empr	28.038,25
D/251000200/	P.ser.mit.ali.ent.fo	2.857.122,00 (C)
TOTAL		3.768.312,15

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 €.

b. Pressupost d'ingressos

b.1. Pressupost d'ingressos

INGRESSOS 2015	PRESSUP. 2015	MODIFICACIÓ DE CREDIT	PRESSUP.2015 DEFINITIU	DRETS LIQUIDATS
CAPITOL III TAXES SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	1.879.134,49	461.072,00	2.340.206,49	1.764.700,11
Ingressos usuaris	1.200.000,00	461.072,00	1.661.072,00	1.732.520,43
Prestació Altres Serveis	679.134,49	-	679.134,49	7.203,20
Altres Ingressos			-	24976,48
CAPITOL IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42.058.699,97	5.674.038,45	47.732.738,42	47.732.738,42
Departament Benestar Família	40.330.199,97	5.008.489,84	45.338.689,81	45.338.689,81
ICASS	-	-	-	-
Ajuntament de Barcelona	1.728.500,00	665.548,61	2.394.048,61	2.394.048,61
CAPITOL VII DE CAPITAL	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
Departament Benestar Família	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
ICASS	-	-	-	-
CAPITOL V INGRESSOS FINANCERS	500	-	500	125,51
Interessos Comptes Corrents	500	-	500	125,51
TOTAL INGRESSOS	43.950.334,46	6.135.110,45	50.085.444,91	49.509.564,04

En les transferències rebudes de la Generalitat de Catalunya, 46.070.617,69 €, està inclosa una transferència de 731.927,88 € per tal de fer front al resultat negatiu del 2014, motivat per la financiació insuficient de les places assistencials d'atenció a menors, la qual no ha estat imputada al pressupost corrent de l'exercici.

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 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	317.990,66
(+) Del pressupost corrent	314.409,00
(+) Dels pressupostos tancats	
(+) De les operacions no pressup.	3.581,66
2. (-) Obligacions pendents de pagament	4.047.846,33
(-) Del pressupost corrent	3.941.064,15
(-) Dels pressupostos tancats	
(-) De les operacions no pressupostàries	106.782,18
(+) Fons líquids	4.018.712,26
I. Romanent de tresoreria afectat	131.583,00
II. Romanent de tresoreria no afectat	157.273,59
Romanent de tresoreria	288.856,59

En relació al romanent de tresoreria, es considera romanent afectat 131.583,00 euros , que corresponen al projecte plurianual de teràpia assistida amb gossos.

17. Esdeveniments posteriors al tancament

No hi ha cap esdeveniment posterior que afecti als comptes.

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 2014	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
1. Recursos aplicat en operacions de gestió	49.287.224,96	44.420.085,25	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	49.504.892,75	43.691.107,02
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	37.915.546,76	c) Impostos directes i cotitzacions socials	-	-
d) Tributs	5.334,86	4.012,85	d) Impostos indirectes	-	-
e) Despeses de Personal	7.197.577,77	6.499.625,93	e) Taxes, preus públics i contribucions especials	-	-
f) Prestacions socials	-	-	f) Transferències i subvencions	47.732.738,42	42.371.190,34
g) Transferències i subvencions	-	-	g) Ingressos financers	125,51	575,56
h) Despeses financeres	671,00	899,71	h) Altres ingressos gestió corrent	1.772.028,82	1.319.341,12
i) Altres pèrdues de gestió corrent	-	-	i) Provisions aplicades d'actiu circulat	-	-
j) Dotació per a les provisions d'actius circulants	-	-	2. Aportacions a fons patrimonial	-	-
k) Despeses extraordinàries	2.233,09	-	a) Aplicacions a l'aportació	-	-
2. Pagaments pendent d'aplicació	-	-	3. Subvencions de capital	12.000,00	12.000,00
3. Despeses de formalització de deutes	-	-	4. Cobraments pendents d'aplicació	-	-
4. Adquisicions i altres d'immobilitzat	41.079,01	6.790,23	5. Incrementos directes de patrimoni	731.927,88	-
a) Destinats a l'ús general	-	-	a) En adscripció	-	-
b) Immobilitzacions immaterials	-	-	b) En cessió	-	-
c) Immobilitzacions materials	41.079,01	6.790,23	c) Altres aportacions d'ens matris	731.927,88	-
d) Inversions gestionades	-	-	6. Deutes a llarg termini	-	-
e) Immobilitzacions financeres	-	-	7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	-	-
5. Disminucions directes del patrimoni	-	-	8. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini	-	-
6. Cancel·lació o traspàs a curt de deutes a llarg termini	-	-	d'immobilitzacions financeres	-	-
7. Provisions per riscos i despeses	211.507,81	-	9. Romanen	-	-
TOTAL D'APLICACIONS	49.116.796,16	44.426.875,48	TOTAL ORIGENS	50.248.820,63	43.703.107,02
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulat)	1.132.024,47	-723.768,46	Excés d'aplicacions sobre orígens (Disminució del capital circulat)	-	-
TOTAL	50.248.820,63	43.703.107,02	TOTAL	50.248.820,63	43.703.107,02

	EXERCICI 2015		EXERCICI 2014	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències				
2 Deutors	-	1.955.013,09	0,00	968.920,71
a) Pressupostària	-	974.270,20		489.487,53
b) No pressupostària	-	980.742,89	0,00	479.433,18
c) Per administració de recursos d'altres ens	-			
3 Creditors	498.267,33	-	129.244,53	-
a) Pressupostària	490.812,12		104.941,92	
b) No pressupostària	7.455,21		24.302,61	
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	2.603.705,98	-	0,00	115.090,55
				115.090,55
8 Ajustaments per periodificació		-	-	-
TOTAL	3.101.973,31	1.955.013,09	129.244,53	1.084.011,26
Variació del capital circulant	1.146.960,22			-954.766,73

