

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**

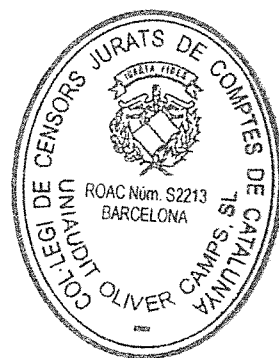
---

- Informe d'auditoria financera
- Comptes anuals i liquidació pressupostaria de l'exercici 2016



---

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE  
L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**



---

**INFORME D'AUDITORIA FINANCERA**

---

## INFORME D'AUDITORIA FINANCERA

Al Consell Rector del  
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**

### *Introducció*

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació pressupostaria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, també de l'apartat dos de la disposició final única de la Llei estatal 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formes de gestió del Sistema Nacional de Salut, introduïda per la disposició final 10 de la Llei estatal 15/2014, de 16 de setembre, i finalment també a l'empara de l'establert en l'article 69.3 de la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, i d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut de 4 de maig de 2015, en relació amb el regim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut.

La Direcció del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la Presidenta del Consell Rector i per la Gerent del Consorci en data 28 de abril de 2017.

### *Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors*

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.





**Uniaudit Oliver Camps**

AUDITORIA · CONSULTORIA

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

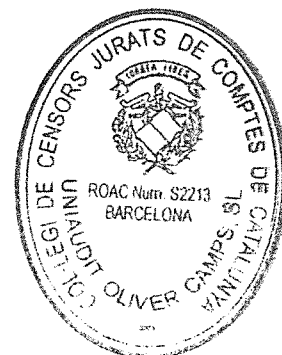
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.

#### *Fonament de l'opinió amb excepcions*

Tal i com es comenta a la Nota 5 de la memòria dels comptes anuals adjunta, el Consorci va ocupar al setembre de 2009 unes noves instal·lacions ubicades en un edifici adossat a l'Hospital Comarcal del Penedès, propietat del CatSalut. En aquestes instal·lacions s'ubiquen actualment els serveis centrals del Consorci així com el seu laboratori principal. Està previst que durant l'exercici 2017 es formalitzi amb el CatSalut la cessió d'aquests espais que, en el moment de la seva construcció, es van valorar en 2.643.331,35 euros. Els comptes anuals adjunts no inclouen la comptabilització de l'esmentada cessió. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici anterior incloïa una excepció al respecte, en els mateixos termes que l'expressada en aquest exercici.

#### *Opinió amb excepcions*

En la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit al paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.





**Uniaudit Oliver Camps**

AUDITORIA · CONSULTORIA

*Assumpptes que no afecten l'opinió*

Cal fer esment que el Consorci aplica des de l'1 de setembre de 2015 el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT). La disposició addicional primera d'aquest conveni preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP de 31 de desembre de 2008. Així mateix preveu que els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, com es el cas del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDES, L'ANOIA I EL GARRAF**, cap treballador/a podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5% (4,05% d'aplicació a l'exercici 2016), amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica. Tanmateix el citat conveni estableix que la deducció del 5% (4,05% d'aplicació a l'exercici 2016) només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins al límit equivalent al 5% (4,05% d'aplicació a l'exercici 2016) de la retribució anual global del treballador/a afectat/ada, excepte aquells treballadors/es que no meriten retribució variables per objectius. En aquest darrer cas es negociarà entre l'Entitat i representants dels treballadors a nivell de cada Institució quines condicions laborals hauran de quedar afectades, sense que en cap cas es pugui afectar a les taules salarials. Addicionalment, el citat conveni regula que la retribució de DPO de tots els grups professionals es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'Entitat assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. El Consorci no ha registrat cap import en concepte de DPO en els exercicis 2016 i 2015. L'efecte en l'exercici 2016 de l'increment de les retribucions fixes al personal en aplicació del citat conveni, ha representat un import brut total de 178.510,97 euros (67.346,33 euros en l'exercici 2015). Aquesta qüestió no afecta a la nostra opinió.

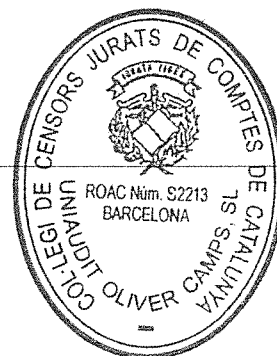
Atenent el marc en el que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat d'introducció d'aquest informe, i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esmen que la Variació de Passius Financers del Pressupost de Despeses de l'Entitat ha estat executada en un import superior a la consignació pressupostaria definitivament aprovada, tal i com s'evidencia en la liquidació del pressupost inclosa en els comptes anuals, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell Rector del Consorci. Aquesta qüestió no afecta a la nostra opinió.

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.**

R.O.A.C. Núm. S2213

Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 2 de maig de 2017



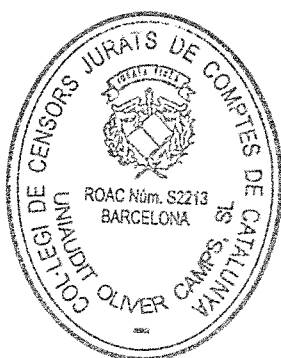



CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL  
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**

**COMPTES ANUALS**

31 de desembre de 2016



 **CONSORCI  
Laboratori  
Intercomarcal**  
Alt Penedès, Anoia i Garraf



Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

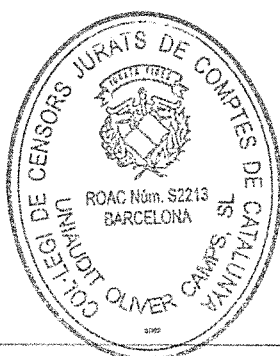
Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82



CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF  
BALANÇ DE SITUACIÓ  
31 de desembre de 2016 i 2015

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.16	31.12.15
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>370.345,25</b>	<b>219.486,69</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>67.171,48</b>	<b>57.995,97</b>
5. Aplicacions informàtiques		67.171,48	57.995,97
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>303.173,77</b>	<b>161.490,72</b>
1. Terrenys i construccions		98.200,41	44.019,03
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		204.973,36	117.471,69
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>5.615.632,92</b>	<b>6.593.373,69</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>	<b>384.004,95</b>	<b>632.390,15</b>
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		384.004,95	632.390,15
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1</b>	<b>5.189.035,77</b>	<b>5.922.871,97</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	<b>8.1.2</b>	1.728.606,17	1.941.783,48
2. Clients, empreses del grup i associades	<b>8.1.1</b>	3.265.156,24	3.187.471,87
3. Deutors variis	<b>8.1.3</b>	195.273,36	772.490,40
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	<b>8.1.4</b>	-	21.126,22
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>41.602,65</b>	<b>37.597,48</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>989,55</b>	<b>514,09</b>
1. Tresoreria		989,55	514,09
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>5.985.978,17</b>	<b>6.812.860,38</b>



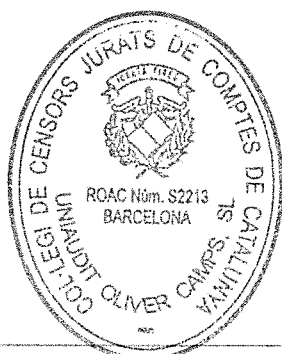


CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF  
BALANÇ DE SITUACIÓ  
31 de desembre de 2016 i 2015

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la memòria	31.12.16	31.12.15
<b>A) PATRIMONI NET</b>			<b>671.045,73</b>	<b>663.356,67</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	<b>8.3.</b>		<b>671.009,90</b>	<b>663.176,84</b>
<b>I. Fons social</b>			<b>396.297,91</b>	<b>396.297,91</b>
1. Fons socials			396.297,91	396.297,91
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>			<b>(156.247,85)</b>	<b>(500.403,75)</b>
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors			(156.247,85)	(500.403,75)
<b>VI. Altres aportacions de socis</b>			<b>423.126,78</b>	<b>423.126,78</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici (positiu o negatiu)</b>	<b>3</b>		<b>7.833,06</b>	<b>344.155,90</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>14</b>		<b>35,83</b>	<b>179,83</b>
3. Altres subvencions donacions i llegats			35,83	179,83
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			<b>390.960,67</b>	<b>447.420,27</b>
<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>	<b>8.2.1</b>		<b>390.960,67</b>	<b>447.420,27</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			<b>4.923.971,77</b>	<b>5.702.083,44</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>8.2.2</b>		<b>47.706,30</b>	<b>43.348,88</b>
5. Altres passius financers			47.706,30	43.348,88
<b>IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini</b>	<b>8.2.1</b>		<b>73.867,32</b>	<b>2.663.942,21</b>
<b>V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>			<b>4.802.398,15</b>	<b>2.994.792,35</b>
1. Proveïdors i creditors			3.827.026,30	1.692.310,86
2. Proveïdors i creditors empreses del grup i associades	<b>8.2.3</b>		301.118,76	624.258,96
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	<b>8.2.4</b>		259.385,53	291.730,92
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	<b>8.2.5</b>		414.867,56	386.491,61
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>5.985.978,17</b>	<b>6.812.860,38</b>



CONSORCI  
Laboratori  
Intermarcatal  
Alt Penedès, Anoia i Garraf

Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82





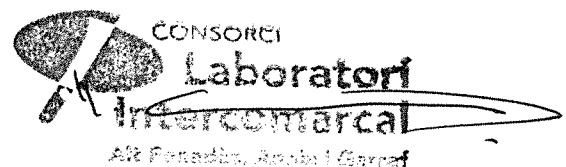
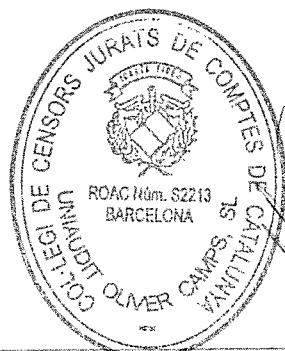


CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF  
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS  
Corresponent als exercicis 2016 i 2015

INGRESSOS I DESPESES	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Import net de la xifra de negociis	18	14.847.364,62	14.614.279,27
b) Prestacions de serveis		14.847.364,62	14.614.279,27
4. Aprovisionaments		(7.826.678,62)	(7.532.336,55)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	11.1.	(6.024.628,18)	(5.644.744,24)
c) Treballs realitzats per altres empreses	11.2.	(1.802.050,44)	(1.887.592,31)
5. Altres ingressos d'explotació		626.780,00	619.520,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.5.	626.780,00	619.520,00
6. Despeses de personal		(6.588.293,41)	(6.366.164,77)
a) Sous, salaris i assimilats		(5.138.381,82)	(4.950.570,15)
b) Càrregues socials	11.3.	(1.449.911,59)	(1.415.594,62)
7. Altres despeses d'explotació		(973.762,38)	(915.751,79)
a) Serveis exteriors		(973.462,00)	(877.290,22)
b) Tributs		(300,38)	(256,78)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	11.4.	-	(38.204,79)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 - 6	(76.362,51)	(75.014,01)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	144,00	940,50
10. Excés de provisions		-	598,86
13. Altres resultats	11.6	4.404,30	4.769,79
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+10+13)		13.596,00	350.841,30
14. Ingressos financers		30,14	65,48
b) De valors negociables i altres instruments financers		30,14	65,48
15. Despeses financeres		(5.792,09)	(6.748,02)
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		(5.792,09)	(6.748,02)
17. Diferències de canvi		(0,99)	(2,86)
II) RESULTAT FINANCER (14+15+17+18)		(5.762,94)	(6.685,40)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		7.833,06	344.155,90
20. Impostos sobre beneficis	10	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+20)	3	7.833,06	344.155,90



Alt Penedès, Anoia i Garraf



Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82

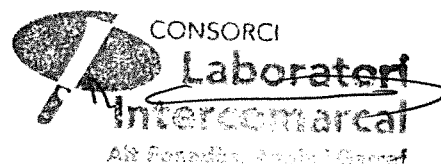
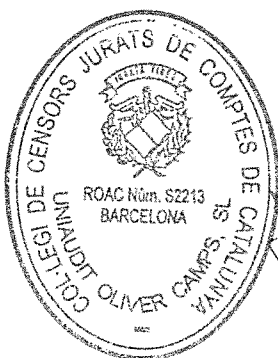


CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDES, L'ANOIA I EL GARRAF  
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS  
Corresponent als exercicis 2016 i 2015

	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES</b>		<b>7.833,06</b>	<b>344.155,90</b>
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		-	-
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-	-
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (+III)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanyes		-	-
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	(144,00)	(940,50)
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (+IX)</b>		<b>(144,00)</b>	<b>(940,50)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>		<b>7.689,06</b>	<b>343.215,40</b>



Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82



**CONSORCI E LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDEÉS, L'ANOIA I EL GARRAF**  
**ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
Corresponent als exercicis 2016 i 2015

	Fons social	Excedents exercicis anteriors	Patrimoni rebut en cessió	Excedent de l'exercici	Subvencions i donacions i llegats rebuts	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014</b>	396.297,91	(138.797,23)	485.738,53	41.988,44	1.120,33	786.347,98
I. Ajustaments per canvis de criteri 2014 i anteriors	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2014 i anteriors	-	(403.594,96)	(62.611,75)	-	-	(466.206,71)
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015</b>	396.297,91	(542.392,19)	423.126,78	41.988,44	1.120,33	320.141,27
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	344.155,90	(940,50)	343.215,40
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	41.988,44	-	(41.988,44)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2014	-	41.988,44	-	(41.988,44)	-	-
<b>C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015</b>	396.297,91	(500.403,75)	423.126,78	344.155,90	179,83	663.356,67
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2015 i anteriors	-	-	-	-	-	-
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016</b>	396.297,91	(500.403,75)	423.126,78	344.155,90	179,83	663.356,67
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	7.833,06	(144,00)	7.689,06
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	344.155,90	-	(344.155,90)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2015	-	344.155,90	-	(344.155,90)	-	-
<b>E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016</b>	396.297,91	(156.247,85)	423.126,78	7.833,06	35,83	671.045,73

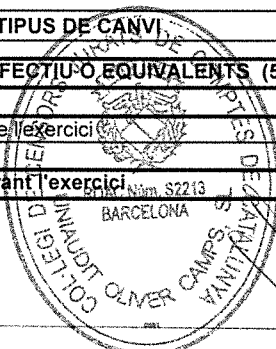


CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF  
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU  
Corresponent als exercicis 2016 i 2015

	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans dels impostos</b>		<b>7.833,06</b>	<b>344.155,90</b>
<b>2. Ajustaments del resultat</b>		<b>82.568,35</b>	<b>118.361,98</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 - 6	76.362,51	75.014,01
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	8.1.2 - 11.4	-	38.204,79
c) Variació de provisions (+/-)	12.1	-	(598,86)
d) Imputació de subvencions (-)	14	(144,00)	(940,50)
e) Resultats per baixes i alienació d'immobilitzat (+/-)	5	586,90	-
g) Ingressos financers (-)		(30,14)	(65,48)
h) Despeses financeres (+)		5.792,09	6.748,02
i) Diferències de canvi (+/-)		0,99	-
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>		<b>2.785.821,04</b>	<b>(1.862.683,44)</b>
a) Existències (+/-)	9	248.385,20	(267.718,76)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		733.836,20	(1.406.008,99)
c) Altres actius corrents (+/-)		(4.005,17)	(3.429,55)
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		1.807.604,81	(185.526,14)
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>(5.261,95)</b>	<b>(9.839,85)</b>
a) Pagaments d'interessos (-)		(5.292,09)	(9.905,33)
c) Cobrament d'interessos (+)		30,14	65,48
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+1+2+3+4)</b>		<b>2.870.960,50</b>	<b>(1.410.005,41)</b>
<b>B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>		<b>(221.475,55)</b>	<b>(71.691,05)</b>
b) Immobilitzat intangible	6	(23.404,67)	(37.752,00)
c) Immobilitzat material	5	(198.070,88)	(33.939,05)
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+6)</b>		<b>(221.475,55)</b>	<b>(71.691,05)</b>
<b>C. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>(2.649.009,49)</b>	<b>1.481.753,01</b>
a) Emissió			
3. Deutes amb entitats del grup i associades (+)	8.2.1	-	2.525.739,00
4. Altres deutes (+)	8.2.2	23.434,48	26.847,10
b) Devolució i amortització de			
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-)	8.2.1	(2.646.534,49)	(1.070.833,17)
4. Altres deutes (-)		(25.909,48)	-
<b>12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+10)</b>		<b>(2.649.009,49)</b>	<b>1.481.753,01</b>
<b>D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>			
		-	-
<b>E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12)</b>			
		<b>475,46</b>	<b>56,55</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		514,09	457,54
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		989,55	514,09
Variació de l'efectiu o equivalents durant l'exercici		475,46	56,55



CONSORCI  
**Laboratori**  
**Intercomarcal**

Alt Penedès, Anoia i Garraf



Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82

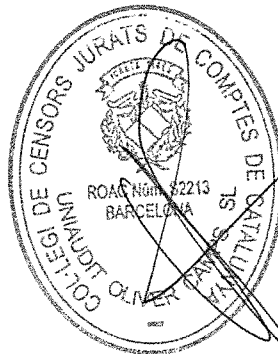


CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

**LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS**

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DIFERÈNCIA €
		PRESS INICIAL	PRESS MODIFICAT ACTA Núm. 4/16	PRESS MODIFICAT ACTA Núm. 7/16	PRESS DEFINITIU	
<b>CAPÍTOL 3</b>	<b>TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	13.922.896,80 €	0,00 €	1.637.993,04 €	15.560.889,84 €	-105.483,97 €
Article 31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	13.922.896,80 €	0,00 €	1.637.993,04 €	15.560.889,84 €	-105.483,97 €
<b>CAPÍTOL 5</b>	<b>INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	1.894,65 €	0,00 €	-1.864,51 €	30,14 €	0,00 €
Article 52	INTERESSOS DE DIPÓSIT	1.894,65 €	0,00 €	-1.864,51 €	0,00 €	0,00 €
Article 53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00 €	0,00 €	30,14 €	30,14 €	0,00 €
<b>CAPÍTOL 8</b>	<b>VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS</b>	0,00 €	207.000,00 €	0,00 €	207.000,00 €	-207.000,00 €
Article 87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00 €	207.000,00 €	0,00 €	207.000,00 €	-207.000,00 €
<b>CAPÍTOL 9</b>	<b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Article 91	PRESTÈCS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>13.924.791,45 €</b>	<b>207.000,00 €</b>	<b>1.636.128,53 €</b>	<b>15.767.919,98 €</b>	<b>-312.483,97 €</b>



CONSORCI  
**Laboratori**  
**Intercomarcal**



Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

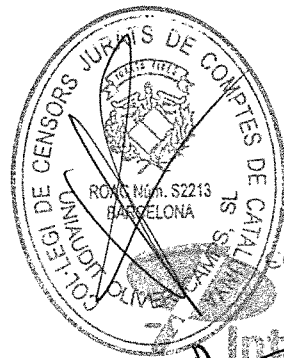
Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				OBLIGACIONS RECONEGUDES	DIFERÈNCIA €
		PRESS INICIAL	PRESS MODIFICAT ACTA Núm. 4/16	PRESS MODIFICAT ACTA Núm. 7/16	PRESS DEFINITIU		
<b>CAPITOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DE PERSONAL</b>	<b>5.713.273,89 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>888.152,55 €</b>	<b>6.601.426,44 €</b>	<b>6.584.103,53 €</b>	<b>-17.322,91 €</b>
Article 13	PERSONAL LABORAL	4.405.449,90 €	0,00 €	748.721,56 €	5.154.171,36 €	5.138.381,82 €	-15.789,54 €
Article 16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.307.824,09 €	0,00 €	139.430,99 €	1.447.255,08 €	1.445.721,71 €	-1.533,37 €
<b>CAPITOL 2</b>	<b>DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS</b>	<b>8.018.699,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>627.985,31 €</b>	<b>8.646.684,48 €</b>	<b>8.537.506,93 €</b>	<b>-109.177,55 €</b>
Article 20	LLOGUERS I CÀNONS	72.617,40 €	0,00 €	13.132,92 €	85.750,32 €	84.400,19 €	-1.350,13 €
Article 21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	125.794,09 €	0,00 €	30.675,04 €	156.469,13 €	180.993,58 €	24.524,45 €
Article 22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	7.797.467,58 €	0,00 €	584.158,91 €	8.381.626,49 €	8.253.275,53 €	-128.350,96 €
Article 23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	22.820,10 €	0,00 €	18,44 €	22.838,54 €	18.837,63 €	-4.000,91 €
<b>CAPITOL 3</b>	<b>DESPESES FINANCERES</b>	<b>42.110,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-10.817,29 €</b>	<b>31.293,08 €</b>	<b>5.793,08 €</b>	<b>-25.500,00 €</b>
Article 31	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECOS EN EUROS	42.110,37 €	0,00 €	-10.818,28 €	31.292,09 €	5.792,09 €	-25.500,00 €
Article 34	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00 €	0,00 €	0,99 €	0,99 €	0,99 €	0,00 €
<b>CAPITOL 6</b>	<b>INVERSIONS REALS</b>	<b>65.000,00 €</b>	<b>207.000,00 €</b>	<b>130.807,96 €</b>	<b>402.807,96 €</b>	<b>227.807,97 €</b>	<b>-174.999,99 €</b>
Article 61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	0,00 €	60.000,00 €	44.434,76 €	104.434,76 €	59.063,06 €	-45.371,70 €
Article 62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	28.888,31 €	80.000,00 €	55.930,10 €	164.818,41 €	93.213,02 €	-71.605,39 €
Article 64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	11.376,75 €	23.000,00 €	9.424,04 €	43.800,79 €	24.771,53 €	-19.029,26 €
Article 65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	9.864,28 €	0,00 €	38.505,80 €	48.370,08 €	27.355,69 €	-21.014,39 €
Article 68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	14.870,66 €	44.000,00 €	-17.486,74 €	41.383,92 €	23.404,67 €	-17.979,25 €
<b>CAPITOL 9</b>	<b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>	<b>85.708,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>85.708,02 €</b>	<b>2.596.822,88 €</b>	<b>2.511.114,86 €</b>
Article 91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECOS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	85.708,02 €	0,00 €	0,00 €	85.708,02 €	2.596.822,88 €	2.511.114,86 €
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>13.924.791,45 €</b>	<b>207.000,00 €</b>	<b>1.636.128,53 €</b>	<b>15.767.919,98 €</b>	<b>17.952.034,39 €</b>	<b>2.184.114,41 €</b>

TOTAL I	13.924.791,45 €	207.000,00 €	1.636.128,53 €	15.767.919,98 €	15.455.436,01 €
TOTAL D	13.924.791,45 €	207.000,00 €	1.636.128,53 €	15.767.919,98 €	17.952.034,39 €
RESULTAT PRESS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.496.598,38 €



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF**

**MEMÒRIA**

31 de desembre de 2016



**CONSORCI  
Laboratori  
Intercomarcal**  
Alt Penedès, Anoia i Garraf



## NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA

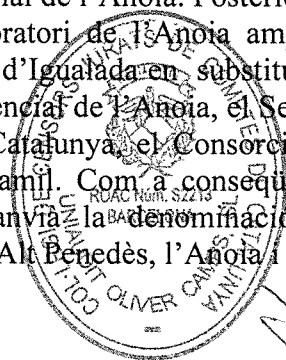
**1.1. El Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf** (en endavant el Consorci), es va constituir mitjançant escriptura pública de data 31 d'octubre de 2001 i està integrat pel Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, el Consorci Sanitari de l'Anoia (abans Fundació Sanitària d'Igualada), el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf (abans Fundació Hospital-Residència Sant Camil de Sant Pere Ribes).

El Consorci constitueix una entitat jurídica pública, de caràcter associatiu, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereix la realització dels seus objectius. Així mateix el Consorci, que d'acord amb els seus estatuts té caràcter voluntari i indefinit, es regeix pels seus estatuts i per les disposicions de caràcter legal que li siguin aplicables.

Amb data 3 de desembre de 2014, vista la necessitat jurídica d'ajustar els Estatuts al nou regim regulador dels consorcis sanitaris derivat de la disposició addicional vintena de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de regim jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú (introduïda a través de la Llei 27/2013, de racionalització de l'Administració Local), i de la disposició addicional única de la Llei 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formules de gestió (introduïda a través de la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic) el Consell Rector va aprovar la modificació dels Estatuts del Consorci.

Esta adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i d'acord amb els seus estatuts té la condició de mitja propi instrumental i servei tècnic del propi Servei Català de la Salut i de la Generalitat de Catalunya i de les entitats amb la condició de poders adjudicadors que li estiguin vinculades o en depenguin, a l'efecte del que estableixen els articles 4.1 i 24.6 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

L'origen del Consorci té lloc amb la constitució, en data 22 de desembre de 1993, del Consorci del Laboratori de l'Anoia, integrat inicialment per la Generalitat de Catalunya, l'Institut Català de la Salut, l'Hospital Comarcal d'Igualada i la Fundació Assistencial de l'Anoia. Posteriorment, en data 31 d'octubre de 2001, el Consorci del Laboratori de l'Anoia amplià els seus partícips en integrar a la Fundació Sanitària d'Igualada en substitució de l'Hospital Comarcal d'Igualada i la Fundació Assistencial de l'Anoia, el Servei Català de la Salut en substitució de la Generalitat de Catalunya, el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i l'Hospital-Residència Sant Camil. Com a conseqüència d'aquesta integració modificà els seus estatuts i canvià la denominació per la de Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf.





## **NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA** (Cont.)

Amb aquesta ampliació, el Consorci va continuar la seva activitat el dia 1 de gener del 2002 i l'any 2007 amplià el seu àmbit d'actuació, mitjançant la gestió dels laboratoris del Consorci Sanitari Integral situats a l'Hospital Dos de Maig i a l'Hospital General de l'Hospitalet i també, posteriorment, la del laboratori de l'Hospital de Sant Joan Despí Moisès Broggi.

El Consorci s'organitza com una xarxa territorial de laboratoris clínics bàsics, que estan integrats en els hospitals corresponents.

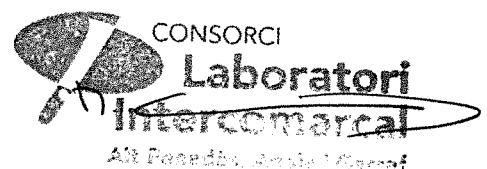
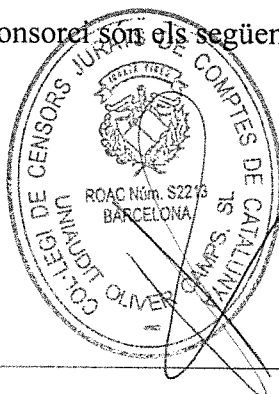
L'organització del Consorci consta de sis serveis de diagnòstic biològic i presta serveis tant a l'atenció primària com a l'hospitalària. Dona suport immediat a les necessitats urgents i generals dels seus usuaris i disposa d'especialistes en bioquímica, microbiologia, hematologia, anatomia patològica, serologia i immunologia i biologia molecular

- 1.2. El seu objecte social el constitueix l'execució de les activitats assistencials, docents i de recerca que realitzin els serveis de laboratori que s'adscriuïn al Consorci, i de forma específica:
- a) La realització de tècniques de bioquímica, hematologia, microbiologia, serologia i immunologia, anatomia patològica i biologia molecular.
  - b) La docència relacionada amb les tècniques esmentades.
  - c) Les activitats d'investigació, estudi i divulgació, relacionades amb la sanitat i les ciències de la salut.
  - d) La participació en la promoció de campanyes o les tasques de medicina preventiva.
  - e) Totes les que estiguin directament o indirectament relacionades amb les finalitats esmentades anteriorment i que acordi el Consell Rector.

### 1.3. **Òrgans de Govern**

Els òrgans de govern del Consorci són els següents:

- . El Consell Rector
- . El/La president/a
- . El/La vicepresident/a
- . El/La gerent



**NOTA 1 – NATURALES I ACTIVITAT DE L'EMPRESA** (Cont.)

**1.4. Recursos econòmics**

D'acord amb l'article 20 dels seus Estatuts, per a la realització dels seus objectius, el Consorci disposarà dels recursos següents:

- a) Les aportacions realitzades per les entitats consorciades.
- b) Les subvencions, els auxilis, els ajuts i els donatius
- c) Els rendiments dels serveis que presti.
- d) Els crèdits que s'obtinguin
- e) Els productes del seu patrimoni
- f) Qualsevol altres que puguin correspondre al Consorci, d'acord amb les lleis.

La realització d'operacions d'endeutament de qualsevol modalitat requerirà l'autorització prèvia del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

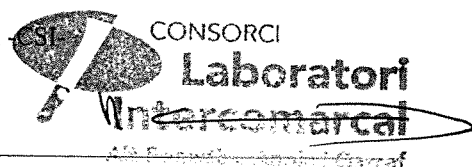
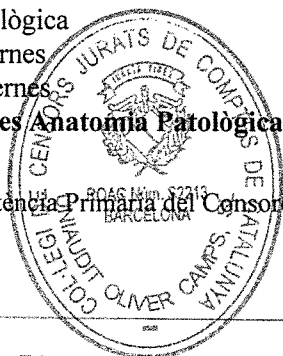
1.5. L'exercici econòmic del Consorci coincideix amb l'any natural.

1.6. El seu domicili social és a l'Avinguda Catalunya, numero 11, d'Igualada, mentre que la seu fiscal es al Carrer Espirall, s/n de Vilafranca del Penedès.

1.7. S'inclouen a continuació algunes de les principals magnituds representatives de l'activitat desenvolupada per el Consorci:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activitat assistencial:		
. Anàlisis clíniques		
- Proves internes rutina	5.501.651	5.369.967
- Proves internes urgents	1.491.528	1.438.885
- Proves externes pròpies	48.459	48.907
- Proves externes primària CSI	<u>406.032</u>	<u>400.254</u>
<b>Total proves Anàlisis Clíniques (*)</b>	<b><u>7.447.670</u></b>	<b><u>7.258.013</u></b>
. Anatomia patològica		
- Proves internes	45.200	44.292
- Proves externes	<u>14.539</u>	<u>13.630</u>
<b>Total proves Anatomia Patològica</b>	<b><u>59.739</u></b>	<b><u>57.922</u></b>

(\*) Inclou Assistència Primària del Consorci Sanitari Integral - CSI





## **NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ**

### **2.1. Imatge fidel - Principis comptables**

Els comptes adjunts, corresponents a l'exercici anual tancat al 31 de desembre de 2016, s'han formulat a partir dels registres comptables mantinguts pel Consorci.

En la seva formulació s'han observat principis i normes de comptabilitat generalment acceptats i establerts en el "Real Decreto 1514/2007, de 16 de novembre" pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i en la resta de legislació aplicable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2016, així com dels resultats, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat a la data esmentada.

Així mateix, en la formulació s'han tingut en compte les "Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, del 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya".

D'acord amb el que disposa la normativa vigent i ateses les magnituds més significatives del Consorci, els comptes anuals s'han formulat seguint el model normal definit a l'esmentat "Real Decreto".

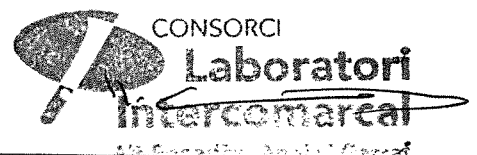
Els comptes anuals es presenten d'acord amb la normativa vigent i així mateix inclouen les informacions requerides a les Normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les Empreses d'Assistència Sanitària, aprovades per l'Ordre de 23 de desembre de 1996.

### **2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats**

En la formulació dels presents comptes anuals no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

### **2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

El Consorci formula els comptes anuals d'acord amb el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur.



**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ** (Cont.)

**2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa** (Cont.)

En la formulació dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per la Gerència del Consorci per tal de quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren en ells registrats.

Fonamentalment les estimacions realitzades fan referència a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimacions realitzades per la determinació dels compromisos de pagament futur.
- Probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.
- Avaluar la necessitat de realitzar correccions valoratives per deteriorament dels saldos a cobrar.

Les estimacions considerades per formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millores la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

**2.4. Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior.

**2.5. Agrupació de partides**

Els comptes anuals no inclouen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de pèrdues i guanys, a l'estat de canvis en el patrimoni net o a l'estat de fluxos d'efectiu.

**2.6. Elements recollits en diverses partides**

Excepte les partides que es desglossen entre curt i llarg termini al balanç de situació, d'acord amb el seu venciment, no hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diverses partides dels estats financers.

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ** (Cont.)

**2.7. Canvis en criteris comptables**

No s'han produït ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats a l'exercici.

**2.8. Correcció d'errors**

Durant l'exercici 2016 no s'ha realitzat cap correcció valorativa respecte als estats financers presentats de l'exercici anterior

En l'exercici anterior es va efectuar un càrrec als fons propis del Consorci, al compte de resultats negatius d'exercicis anteriors, per un import de 403.594,96 euros, amb abonament al compte d'amortització acumulada de l'immobilitzat, per tal de corregir determinats dèficits de dotació a les amortitzacions produïts en exercicis anteriors. Aquests dèficits, es van produir fonamentalment en el període 2002 a 2010 i corresponien bàsicament a elements cedits per les entitats consorciades i s'haurien produït degut a un inadequat tractament comptable en el moment del registre de la cessió dels esmentats elements.

Així mateix es va efectuar un càrrec als fons propis del Consorci, al compte d'Altres aportacions socis, per un import de 62.611,75 euros, amb abonament als comptes d'amortització acumulada de l'immobilitzat, per tal de corregir un error en la comptabilització de determinats elements cedits en us en el moment de la seva cessió.

**NOTA 3 - EXCEDENT DE L'EXERCICI**

La proposta d'aplicació de resultats, que es formula el Consell Rector, és la següent:

	<u>Euros</u>
<u>Base de repartiment</u>	
. Resultat de l'exercici 2016	7.833,06
<u>Aplicació</u>	
. A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors	7.833,06

Amb data 24 de maig de 2016 el Consell Rector va aprovar els comptes anuals i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici 2015.



## NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més significatives que han estat aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici, es detallen a continuació:

### 4.1. Immobilitzat intangible

Els conceptes inclosos a l'immobilitzat intangible es valoren inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Posteriorment al reconeixement inicial es valoren pel seu cost, menys les amortitzacions acumulades i, si s'escau, les pèrdues per deteriorament registrades.

Per a cadascun dels elements de l'immobilitzat intangible s'analitza y determina si la seva vida útil es definida o indefinida.

Els elements de l'immobilitzat intangible que tenen una vida útil definida s'amortitzen de forma sistemàtica, pel mètode lineal, en funció dels anys de la vida útil estimada. Els percentatges aplicats son els següents:

	<u>Percentatge</u>	<u>Termini</u>
. Aplicacions informàtiques	20 %	5 anys

Els elements de l'immobilitzat intangible que tenen una vida útil indefinida no s'amortitzen, si be s'analitza l'eventual deteriorament sempre que existeixen indicis i almenys anualment. El Consorci no disposa d'elements de l'immobilitzat intangible de vida indefinida.

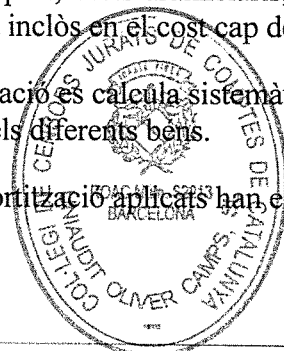
### 4.2. Immobilitzat material

Els béns i elements inclosos a l'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Posteriorment es valoren pel seu cost menys les amortitzacions acumulades i, si s'escau, les pèrdues per deteriorament reconegudes.

El preu d'adquisició o el cost de producció inclouen totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars. No s'ha inclòs en el cost cap despesa financera.

La dotació a l'amortització es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:





## NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

### 4.2. Immobilitzat material (Cont.)

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	<u>Percentatge</u>	<u>Termini</u>
. Millores en edificis en lloguer	5,00 %	20 anys
. Instal·lacions tècniques	20,00 %	5 anys
. Aparells mèdics	20,00 %	5 anys
. Maquinària	20,00 %	5 anys
. Instrumental i utilatge assistencial	33,00 %	3 anys
. Altre utilatge	33,00 %	3 anys
. Altres instal·lacions	10,00 %	10 anys
. Mobiliari	10,00 %	10 anys
. Equips procés d'informació	25,00 %	4 anys

Els elements i els béns comencen a amortitzar-se des del moment de la seva entrada en funcionament.

Les inversions en matèria de medi ambient es valoren al seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada.

A la data de formulació dels comptes anuals s'ha avaluat si existeixen indicis de què algun element de l'immobilitzat pogués estar deteriorat i s'ha conclòs que no es donen les circumstàncies en grau suficient com per dur a terme correccions valoratives.

### 4.3. Arrendaments

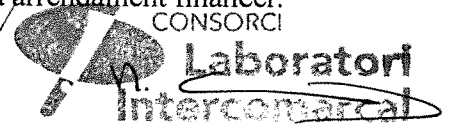
#### Arrendaments operatius:

Els arrendaments en els que l'arrendador manté substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé es classifiquen com arrendaments operatius.

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i l'arrendatari, derivats dels acords de l'arrendament operatiu es consideren, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en que es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

#### Arrendaments financers:

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com a arrendament financer.



**NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ** (Cont)

**4.3. Arrendaments** (Cont.)

Arrendaments financers:

En aquest cas, es registra el valor de l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra quan no existeixen dubtes raonables que s'exercitarà. La carrega financera es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guany a l'exercici on es merita. Als actius reconeguts en el balanç se'ls apliquen els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que els hi correspongui segons la seva naturalesa.

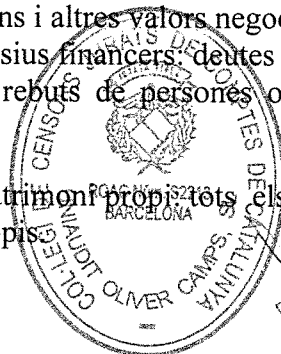
El Consorci no ha disposat durant l'exercici de contractes d'arrendament financer.

**4.4. Instruments financers**

El Consorci te registrats a l'apartat d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altre empresa.

Es consideren, per tant, instruments financers, els següents:

- a) Actius financers:
- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
  - Crèdits per operacions comercials: clients y deutors variis.
  - Crèdits a tercers: préstecs i crèdits financers concedits.
  - Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits.
  - Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i bestretes al personal, fiances i dipòsits constituïts.
- b) Passius financers:
- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
  - Deutes amb entitats de crèdit.
  - Obligacions i altres valors negociables emesos.
  - Altres passius financers: deutes amb tercers, com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit.
- c) Instruments de patrimoni propis i tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis





**NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ** (Cont)

**4.4. Instruments financers** (Cont.)

4.4.1. Actius financers

a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per les activitats desenvolupades pel Consorci. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Inicialment es valoren pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

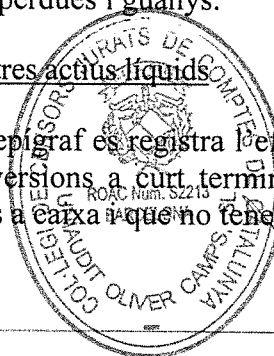
Els que són a llarg termini, posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits, s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que hagin tingut lloc després del seu reconeixement inicial que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

b) Efectiu i altres actius líquids

En aquest epígraf es registra l'efectiu a caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvis de valor.



## NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

### 4.4. Instrumentos financers (Cont.)

#### 4.4.1. Actius financers (Cont.)

##### c) Baixa d'actius financers

L'empresa dona de baixa un actiu financer, o una part, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

#### 4.4.2. Passius financers

##### a) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'Entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

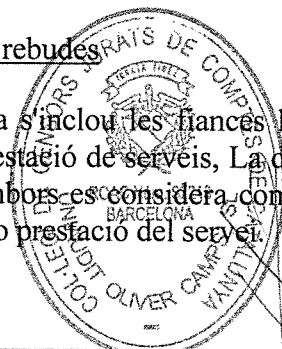
Posteriorment, en el cas que siguin a llarg termini, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es registren pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut. Les despeses financeres es comptabilitzen segons el principi de meritació en el compte de resultats. Els préstecs i altres partides a pagar es classifiquen com a passiu corrent o no corrent en funció que el seu venciment sigui inferior o superior a dotze mesos.

#### 4.4.3. Fiances lliurades i rebudes

En aquesta partida s'inclouen les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desembors es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei.



## **NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ** (Cont.)

### **4.5. Existències**

Les existències es valoren al seu preu d'adquisició, aplicant el criteri de "preu mitjà ponderat".

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegint totes les despeses produïdes fins que els béns estan disponibles, tals com transports, aranzels de duana, assegurances i uns altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El Consorci realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan aquest valor sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció.

### **4.6. Impost sobre Societats**

D'acord amb la naturalesa del Consorci i en aplicació del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquest es troba exempt de l'Impost sobre Societats.

### **4.7. Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses es registren en funció del corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per això el percentatge de realització del servei al tancament de l'exercici.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels serveis prestats o pels béns lliurats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Si mes no, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les despeses previsibles, encara que siguin eventuais, es comptabilitzen tan aviat com son coneguts.





## **NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ** (Cont.)

### **4.8. Provisions i contingències**

Els comptes anuals del Consorci recullen totes les provisions significatives en les que existeix una elevada probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són novament estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

### **4.9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

L'activitat del Consorci, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició d'equips, sistemes i instal·lacions l'objecte dels quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes mediambientals que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat del Consorci, es consideren inversions en immobilitzat.

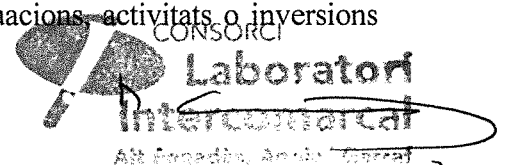
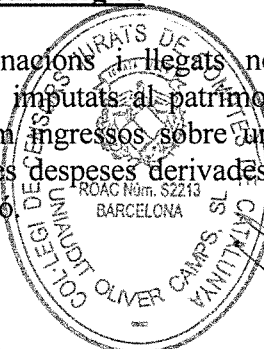
La resta de costos relacionats amb el medi ambient, distints dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

### **4.10. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal**

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per endarreriments, pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

### **4.11. Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la actuacions, activitats o inversions objecte de la subvenció.



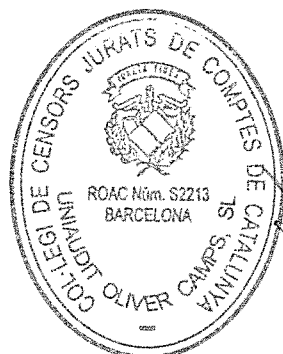
**NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ** (Cont.)

**4.11. Subvencions, donacions i llegats** (Cont.)

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

**4.12. Criteris emprats en les transaccions entre parts vinculades**

- Les operacions entre empreses parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen, es comptabilitzen inicialment pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que està previst a les normes particulars dels comptes o epígrafs corresponents.
- La consideració de si una empresa forma part del grup o es associada o vinculada s'efectua d'acord amb el que es preveu a la Norma de elaboració dels comptes anuals 13<sup>a</sup> del Pla General de Comptabilitat.
- Les transaccions amb empreses o altres entitats amb les que es manté una vinculació de qualsevol mena, es realitzen a preus de mercat.





MEMÒRIA  
31 de desembre de 2016

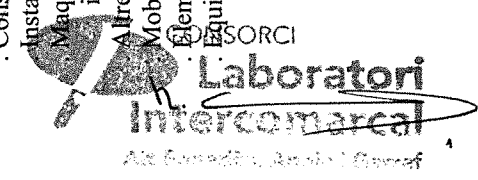
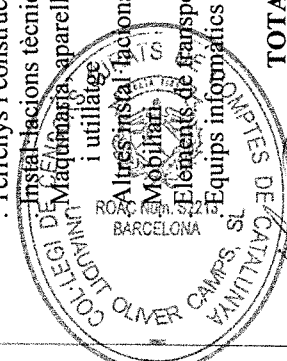
**NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS**

5.1. Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2016 i 2015 es detallen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:

<b>COST</b>	<b>31.12.14</b>	<b>Adicions</b>	<b>Baixes</b>	<b>31.12.15</b>	<b>Adicions</b>	<b>Baixes</b>	<b>31.12.16</b>
Terrenys i construccions	100.713,80	-	-	100.713,80	59.063,06	-	159.776,86
Instal·lacions tècniques	385.736,65	-	-	385.736,65	19.592,55	-	405.329,20
Maquinaria, aparells, instrumental i utilitatge	1.799.525,33	16.350,77	(1.369,00)	1.814.507,10	32.747,61	(6.800,41)	1.840.454,30
Altres instal·lacions	140.572,43	1.485,26	-	142.057,69	40.872,86	-	182.930,55
Mobiliari	167.895,90	11.395,44	-	179.291,34	24.771,53	-	204.062,87
Elements de transport	317,64	-	-	317,64	-	-	317,64
Equips informàtics	416.851,57	4.707,58	-	421.559,15	27.355,69	(4.024,46)	444.890,38
<b>TOTAL</b>	<b>3.011.613,32</b>	<b>33.939,05</b>	<b>(1.369,00)</b>	<b>3.044.183,37</b>	<b>204.403,30</b>	<b>(10.824,87)</b>	<b>3.237.761,80</b>

**AMORTITZACIÓ**

Construccions	52.863,89	3.830,88	-	56.694,77	4.881,68	-	61.576,45
Instal·lacions tècniques	280.619,71	104.290,50	-	384.910,21	3.834,78	-	388.744,99
Maquinaria, aparells, instrumental i utilitatge	1.447.815,67	337.770,02	(1.369,00)	1.784.216,69	16.228,41	(6.800,41)	1.793.644,69
Altres instal·lacions	119.132,45	4.725,33	-	123.857,78	5.480,60	-	129.338,38
Mobiliari	129.322,00	27.191,91	-	156.513,91	8.812,71	-	165.326,62
Elements de transport	317,64	-	-	317,64	-	-	317,64
Equips informàtics	327.997,81	48.183,84	-	376.181,65	22.895,17	(3.437,56)	395.639,26
<b>TOTAL</b>	<b>2.358.069,17</b>	<b>525.992,48</b>	<b>(1.369,00)</b>	<b>2.882.692,65</b>	<b>62.133,35</b>	<b>(10.237,97)</b>	<b>2.934.588,03</b>
<b>VALOR NET</b>	<b>653.544,15</b>			<b>161.490,72</b>			<b>303.173,77</b>





**NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS** (Cont.)

L'import de 525.992,48 euros que figura a la columna d'adicions de l'exercici 2015 a les amortitzacions acumulades es desglossa en un import de 59.640,49 euros que correspon a la dotació de l'exercici carregada al compte de pèrdues i guanys i un import de 466.351,99 euros corresponent a la regularització de les amortitzacions acumulades dels bens cedits en us al Consorci (veure Nota 2.8).

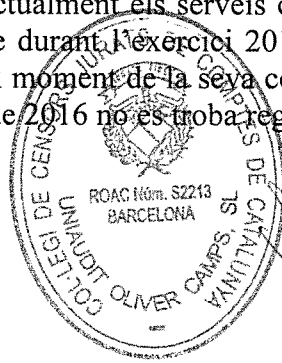
- 5.2. Segons l'escriptura d'ampliació del Consorci de data 31 d'octubre de 2001, els membres consorciats, Institut Català de la Salut (ICS), Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) i Consorci Sanitari del Garraf (CSG) van aportar equipaments en cessió d'ús. Aquesta cessió es realitzà a títol gratuït i per un termini de 15 anys. A la finalització del termini de cessió el Consorci havia de restituir els bens cedits en l'estat en que es trobessin, si s'hi hagués produït un deteriorament a conseqüència del seu us, o a substituir-los o lliurar un tant de la mateixa quantitat, si s'haguessin perdut per dol o negligència d'aquell, i a indemnitzar al cedent pel deteriorament dels precitats bens, si aquest hagués esdevingut per causa dolosa o culposa. En l'exercici 2016, ha finalitzat el citat termini d'ús i com a conseqüència de l'amortització total dels citats bens, s'ha formalitzat per escrit, la no realització d'una restitució dels bens ni la compensació monetària dels mateixos.

El detall dels bens cedits a la data d'escriptura va ser:

	<u>Cost</u>	<u>Amortització acumulada</u>	<u>Valor net</u>
. Instal·lacions tècniques	2.711,35	1.370,31	1.341,04
. Aparells mèdics	1.195.826,29	886.655,22	309.171,07
. Mobiliari	62.371,91	18.298,38	44.073,53
. Equips per a procés d'informació	201.966,12	155.094,84	46.871,28
<b>TOTAL</b>	<b>1.462.875,67</b>	<b>1.061.418,75</b>	<b>401.456,92</b>

Al 31 de desembre de 2016 i 2015 els bens cedits en ús es troben totalment amortitzats.

- 5.3 El Consorci va ocupar al setembre de 2009 unes noves instal·lacions ubicades en un edifici adossat a l'Hospital Comarcal del Penedès, propietat del CatSalut. En aquestes instal·lacions s'ubiquen actualment els serveis centrals del CLI així com el seu laboratori principal. Està previst que durant l'exercici 2017 es formalitzi amb el CatSalut la cessió d'aquests espais que, en el moment de la seva construcció, es van valorar en 2.643.331,35 euros. A 31 de desembre de 2016 no es troba registrada l'esmentada cessió.



**NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS** (Cont.)

- 5.4. La totalitat dels béns i elements inclosos a l'immobilitzat material estan afectes a l'activitat del Consorci.
- 5.5 La política del Consorci és contractar les pòlisses d'assegurances necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat.
- 5.6. L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2016, és de 2.788.592,04 euros (2.788.592,04 euros a 31 de desembre de 2015).

**NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

El detall dels comptes que integren l'immobilitzat intangible a 31 de desembre de 2016 i 2015, així com els moviments corresponents que s'han produït durant els exercicis 2016 i 2015 es presenten a continuació:

<u>COST</u>	<u>31.12.14</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.15</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.16</u>
. Aplicacions informàtiques	685.544,82	37.752,00	723.296,82	23.404,67	746.701,49
	=====	=====	=====	=====	=====
<u>AMORTITZACIÓ</u>	<u>31.12.14</u>	<u>Dotacions</u>	<u>31.12.15</u>	<u>Dotacions</u>	<u>31.12.16</u>
. Aplicacions informàtiques	650.072,61	15.228,24	665.300,85	14.229,16	679.530,01
	=====	=====	=====	=====	=====
<b>VALOR NET</b>	<b>35.472,21</b>		<b>57.995,97</b>		<b>67.171,48</b>
	=====		=====		=====

L'import de 15.228,24 euros que figura a la columna d'adicions de l'exercici 2015 a les amortitzacions acumulades es desglossa en un import de 15.373,52 euros que correspon a la dotació de l'exercici carregada al compte de pèrdues i guanys i un import de (145,28) euros que correspon a la regularització d'amortitzacions d'exercicis anteriors abonat a resultats negatius d'exercicis anteriors (veure Nota 2.8).

L'import dels elements de l'immobilitzat intangible, es a dir de les aplicacions informàtiques, totalment amortitzats a 31 de desembre de 2016 es de 624.441,04 euros (624.441,04 euros a 31 de desembre de 2015).





## NOTA 7 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

S'inclouen a continuació les informacions referides als contractes d'arrendaments operatius que té signats el Consorci en qualitat d'arrendatari:

<u>Bé arrendat</u>	<u>Arrendador</u>	<u>Data contracte</u>	<u>Venciment</u>	<u>Despesa 2016</u>	<u>Despesa 2015</u>
Locals	Consorci Sanitari del Garraf	01/01/02	Anual	37.349,28	37.349,28
Locals	Consorci Sanitari de l'Anoia	01/04/07	Anual	35.268,12	35.268,06

Els pagaments previsibles en els exercicis futurs seran similars als satisfets en el exercici 2016, en tot cas, incrementats per l'índex anual de preus al consum.

El Consorci no disposa ni ha disposat durant l'exercici d'elements en regim d'arrendament financer.

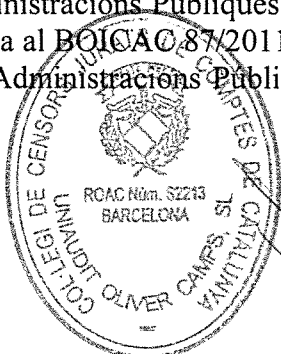
## NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1. Actius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2016 i 2015, llevat dels elements d'efectiu i altres líquids equivalents, és la següent:

	<u>Instruments a curt termini</u>		<u>Total</u>	
	<u>Crèdits i altres</u>			
	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Préstecs i partides a cobrar	5.189.035,77	5.901.745,75	5.189.035,77	5.901.745,75
<b>Total</b>	<b>5.189.035,77</b>	<b>5.901.745,75</b>	<b>5.189.035,77</b>	<b>5.901.745,75</b>

Els saldos amb les Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre anterior d'acord amb la consulta publicada al BOICAC 87/2011. A 31 de desembre de 2016 no hi ha saldos deutors a cobrar de les Administracions Públiques (21.126,22 euros a 31 de desembre de 2015)



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.1. Actius financers** (Cont.)

**8.1.1 Clients entitats consorciades**

Els saldos deutors d'entitats consorciades, corresponen en la seva totalitat a deutes per prestació de serveis i el seu detall és el següent:

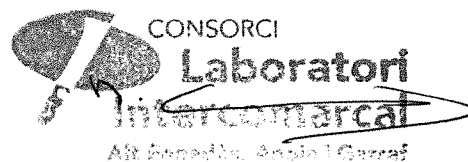
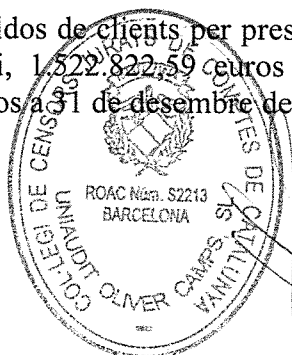
	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Institut Català de la Salut	583.158,06	658.267,50
. Consorci Sanitari de l'Anoia	1.000.229,83	765.916,37
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	353.843,65	348.035,95
. Consorci Sanitari Garraf	1.894.611,79	1.810.539,61
<b>Total</b>	<b>3.831.843,33</b>	<b>3.582.759,43</b>
. Abonaments y factures pendents d'emetre	(566.687,09)	(395.287,56)
<b>Total entitats consorciades</b>	<b>3.265.156,24</b>	<b>3.187.471,87</b>

**8.1.2 Clients per prestació de serveis**

El seu detall es el següent:

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Clients per prestació de serveis	1.787.414,13	2.000.591,44
. Deteriorament de deutes de clients	(58.807,96)	(58.807,96)
<b>Total</b>	<b>1.728.606,17</b>	<b>1.941.783,48</b>

De l'import de saldos de clients per prestació de serveis amb entitats que no formen part del Consorci, 1.522.822,59 euros corresponen al Consorci Sanitari Integral (1.805.508,00 euros a 31 de desembre de 2015).



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.1. Actius financers** (Cont.)

**8.1.2 Clients per prestació de serveis** (Cont.)

La variació de les provisions per deteriorament de crèdits de l'activitat, ha estat la següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
. Provisió per deteriorament a l'inici	(58.807,96)	(20.603,17)
. Deterioraments de l'exercici	-	(38.204,79)
	-----	-----
<b>. Provisió per deteriorament al final</b>	<b><u>(58.807,96)</u></b>	<b><u>(58.807,96)</u></b>

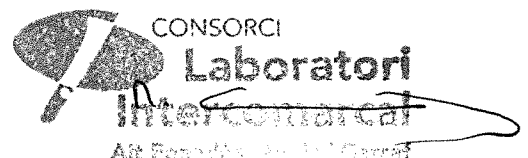
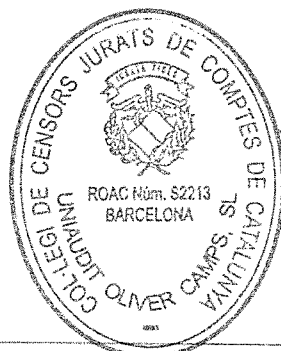
**8.1.3 Deutors varis**

L'import de 195.273,36 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 (772.490,40 euros a 31 de desembre de 2015), correspon íntegrament al deute del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès amb el Consorci en concepte del "Programa específic d'aliança territorial" (veure Nota 11.5).

**8.1.4 Altres crèdits amb les Administracions Públiques**

L'import de 21.126,22 euros que figurava sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2015, corresponia a la sol·licitud de devolució d'ingressos indeguts a la Tresoreria General de la Seguretat Social. Durant l'exercici 2016 han estat recuperats.

Durant l'exercici 2015 també es van recuperar ingressos indeguts per aquest concepte, per un import de 29.036,76 euros, juntament amb els corresponents interessos per import de 4.919,65 euros registrats com a ingressos excepcionals.



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.2. Passius financers**

La seva composició a 31 de desembre de 2016 i 2015, és la següent:

	Instruments a llarg termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		TOTAL	
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
. Dèbits i partides a pagar	-	-	390.960,67	447.420,27	390.960,67	447.420,27
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>390.960,67</b>	<b>447.420,27</b>	<b>390.960,67</b>	<b>447.420,27</b>

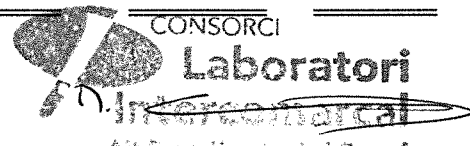
	Instruments a curt termini					
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		TOTAL	
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
. Dèbits i partides a pagar	-	-	4.509.104,21	5.315.591,83	4.509.104,21	5.315.591,83
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>4.509.104,21</b>	<b>5.315.591,83</b>	<b>4.509.104,21</b>	<b>5.315.591,83</b>

Els saldos amb les Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre anterior d'acord amb la consulta publicada al BOICAC 87/2011. A 31 de desembre de 2016 i 2015, aquests saldos totalitzen un import de 414.867,56 euros i 386.491,61 euros, respectivament.

**8.2.1 Deutes amb empreses del grup i associades a llarg i curt termini**

El seu detall es el següent:

	31.12.2016		31.12.2015	
	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini
. Pòlissa corporativa: Cash Pooling				
- Import disposat	2.783,52	-	52.495,13	-
. Préstec Generalitat de Catalunya				
- Import pendent	71.083,80	390.960,67	85.708,00	447.420,27
. Préstec Generalitat de Catalunya				
- Import pendent	-	-	2.525.739,08	-
<b>TOTAL</b>	<b>73.867,32</b>	<b>390.960,67</b>	<b>2.663.942,21</b>	<b>447.420,27</b>



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.2. Passius financers** (Cont.)

**8.2.1 Deutes amb empreses del grup i associades a llarg i curt termini** (Cont.)

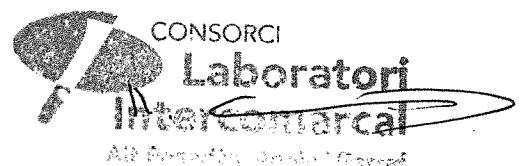
- El deute que figura sota l'epígraf de "Pòlissa corporativa Cash-Pooling", correspon a l'import disposat, relatiu a la prestació de serveis financers de la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya. En referència al model de gestió mitjançant un sistema de Cash-Pooling, implantat des del 10 de maig de 2007, es va formalitzar un nou contracte signat amb data 30 de juliol de 2013, entre el Departament d'Economia i Coneixement i l'entitat financera BBVA per establir un nou protocol de funcionament complementari a l'esmentat contracte.

A continuació es detallen les característiques mes significatives d'aquesta pòlissa a 31 de desembre de 2016 i 2015:

	31.12.16	31.12.15
. Límit concedit	1.710.000,00	1.710.000,00
. Import disposat pel Consorci	2.783,52	52.495,13
. Interès vigent	0,10 %	0,23 %
. Venciment	26.04.2017	26.04.2016

- Els deutes de 390.960,67 euros a llarg termini i 71.083,80 euros a curt termini a 31 de desembre de 2016 (447.420,27 euros i 85.708,00 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2015) corresponen a un contracte de préstec bilateral a llarg termini formalitzat pel Consorci del Laboratori Intercomarcal de L'Alt Penedès, L'Anoia i el Garraf amb la Generalitat de Catalunya, a l'exercici 2012, per un import inicial de 685.664,13 euros, en el marc del mecanisme extraordinari de finançament de proveïdors de les Comunitat Autònomes i l'adhesió a les línies generals establertes a l'Acord 6/2012, de 6 de març, del Consell de Política Fiscal i Financera, desenvolupat per l'Acord de la Comissió Delegada per Assumptes Econòmics de data 22 de març de 2012.

El contracte de préstec té una durada de 10 anys, comptats a partir del dia 26 de juny de 2012 i s'amortitza mitjançant 32 pagaments trimestrals iguals i consecutius, el primer dels quals va tindre lloc el 26 de setembre de 2014. El detall dels venciments pendents, incloent-hi la part a curt termini, es el següent:



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.2. Passius financers** (Cont.)

**8.2.1 Deutes amb empreses del grup i associades a llarg i curt termini** (Cont.)

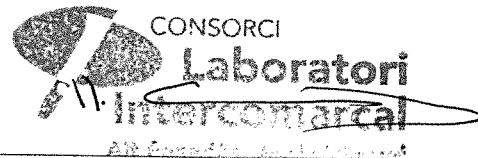
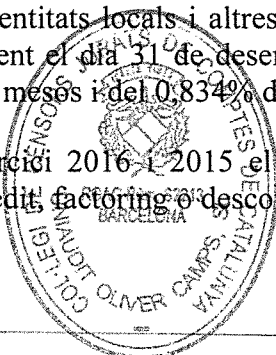
	<u>Euros</u>
Exercici 2017	71.083,79
Exercici 2018	71.083,79
Exercici 2019	71.083,79
Exercici 2020	71.083,79
Exercici 2021	71.083,79
Exercicis següents	106.625,52
	-----
<b>Total</b>	<b>462.044,47</b>
	=====

Els interessos carregats a l'exercici 2015 van ser de 350,78 euros. El Govern de l'Estat va aprovar el RDL 17/2014, de 26 de desembre, en el que s'establia per a l'exercici 2015 un tipus d'interès del 0% per les entitats que haguessin formalitzat un crèdit a càrrec del Fons de Finançament del Pagament a Proveïdors (4,43 % a l'exercici 2014). L'estalvi de despesa en els interessos consignada als pressupostos, de 23.973,86 euros, es va destina a amortització anticipada del principal.

- El deute per import de 2.525.739,08 euros a curt termini a 31 de desembre de 2015, corresponia a un préstec bilateral a curt termini concedit per la Generalitat de Catalunya, mitjançant Acord de Govern aprovat en data 29 de desembre de 2015 pel que s'autoritza l'Administració de la Generalitat a concedir un préstec al Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf per un import màxim de 2.525.739,08. Aquest préstec es va formalitzar mitjançant contracte entre les parts en data 30 de desembre de 2015 i s'ha amortitzat íntegrament en l'exercici 2016.

El préstec s'emmarcava dintre de l'adhesió de la Generalitat de Catalunya al compartiment Fons de liquiditat autònom del Fons de finançament a les comunitats autònomes per a l'exercici 2015 creat pel Reial Decret Llei 17/2014 de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. El contracte de préstec tenia venciment el dia 31 de desembre de 2016 i meritava un tipus d'interès del 0% fins als 6 mesos i del 0,834% dels 6 mesos en endavant.

- Durant l'exercici 2016 i 2015 el Consorci no ha disposat de cap contracte ni pòlissa de crèdit, factoring o descompte comercial.



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.2. Passius financers** (Cont.)

**8.2.2 Altres passius financers a curt termini**

El seu detall es el següent:

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Proveïdors d'immobilitzat	23.771,82	17.439,40
. Interessos	500,00	-
. Fiances rebudes a curt termini	23.434,48	25.909,48
	-----	-----
<b>Total altres passius financers</b>	<b><u>47.706,30</u></b>	<b><u>43.348,88</u></b>

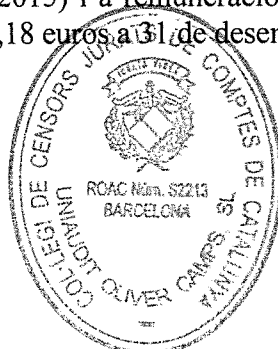
**8.2.3 Proveïdors i creditors entitats consorciades**

Els saldos d'aquest epígraf amb entitats consorciades, corresponen en la seva totalitat a deutes per prestació de serveis i el seu detall és el següent:

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Institut Català de la Salut	250.023,44	581.939,95
. Consorci Sanitari de l'Anoia	24.277,11	20.970,45
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	26.818,21	21.348,56
	-----	-----
<b>Total entitats vinculades</b>	<b><u>301.118,76</u></b>	<b><u>624.258,96</u></b>

**8.2.4 Personal**

L'import de 259.385,53 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2016 (291.730,92 euros a 31 de desembre de 2015), correspon a pagues extres meritades i pendents de pagament per import de 169.190,30 euros (245.390,74 euros a 31 de desembre de 2015) i a remuneracions pendents de pagament per import de 90.195,23 euros (46.340,18 euros a 31 de desembre de 2015).



**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.2. Passius financers** (Cont.)

**8.2.5 Altres deutes amb Administracions Públiques**

La composició dels deutes corrents amb Administracions Públiques és la següent:

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	272.288,56	257.369,71
. Organismes de la Seguretat Social	142.579,00	129.121,90
	-----	-----
<b>Total</b>	<b><u>414.867,56</u></b>	<b><u>386.491,61</u></b>

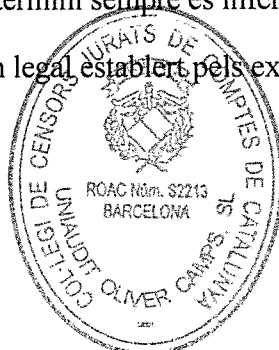
**8.2.6 Informació sobre saldos pendents de pagament a creditors**

D'acord amb el que disposa la Llei 5/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat, i la corresponent resolució de l'ICAC al respecte, s'inclou a continuació la següent informació:

	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>	
	<u>Import</u>	<u>Percentatge</u>	<u>Import</u>	<u>Percentatge</u>
. Pagaments realitzats dintre del termini màxim legal establert	1.584.374,02	34,04 %	1.370.044,20	21,84 %
. Resta de pagaments	3.069.992,56	65,96 %	4.901.998,30	78,16 %
	-----	-----	-----	-----
. Total pagaments de l'exercici	<b><u>4.654.366,58</u></b>	<b><u>100,00 %</u></b>	<b><u>6.272.042,50</u></b>	<b><u>100,00 %</u></b>
. Termini mig de dies excedits	126,44 dies		109,70 dies	
. Imports que excedeixen del termini legal	2.715.189,03		397.961,40	

Els càlculs anteriors s'han efectuat en base al pagament, en el dia mensual establert pel Consorci a partir de 30 dies des de la data d'aprovació de la factura del subministrament o servei. Aquest termini sempre es inferior a 60 dies.

El termini màxim legal establert pels exercicis 2016 i 2015 es de 30 dies.





**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.2. Passius financers** (Cont.)

**8.2.7 Altra tipus d'informació**

- . No existeixen compromisos fermes de compra o venda d'actius financers, ni noves fonts previsibles de finançament.
- . A 31 de desembre de 2016 i 2015 no existeixen deutes amb garantia real, ni deutes a llarg termini.

**8.3. Fons propis**

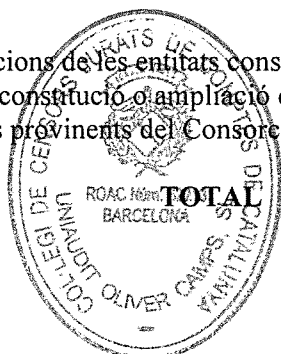
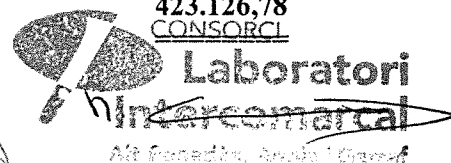
Els moviments registrats durant l'exercici 2016 pels comptes que configuren els fons propis del Consorci es resumeixen tot seguit:

	<u>31.12.15</u>	<u>Aplicació de resultats</u>	<u>Resultat exercici</u>	<u>31.12.16</u>
. Fons social	396.297,91	-	-	396.297,91
. Altres aportacions de socis:				
- Patrimoni rebut en cessió	423.126,78	-	-	423.126,78
. Resultats d'exercicis anteriors	(500.403,75)	344.155,90	-	(156.247,85)
. Pèrdues i guanys	344.155,90	(344.155,90)	7.833,06	7.833,06
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>663.176,84</b>	<b>-</b>	<b>7.833,06</b>	<b>671.009,90</b>
	=====	=====	=====	=====

L'import que figura sota l'epígraf de Fons social correspon a aportacions realitzades per les entitats que integren el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf.

El Patrimoni rebut en cessió correspon a la valoració dels diversos elements cedits en ús al Consorci per les Entitats consorciades, segons el següent detall:

	<u>Euros</u>
. Aportacions de les entitats consorciades en el moment de la constitució o ampliació del Consorci (Nota 5.2)	401.456,92
. Importos provinents del Consorci del Laboratori de l'Anoia	21.669,86
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>423.126,78</b>

**NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS** (Cont.)

**8.3. Fons propis** (Cont.)

Així mateix, l'ICS va realitzar en el moment de l'ampliació del Consorci, una aportació per import de 62.611,75 euros que, atesa la seva naturalesa, no es considera patrimoni rebut en cessió i es va regularitzar l'exercici anterior (veure Nota 2.8).

**NOTA 9 - EXISTÈNCIES**

El detall de les existències a 31 de desembre de 2016 i 2015, és el següent:

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
. Material sanitari de consum:		
- Reactius i anàlegs	373.894,94	612.077,64
- Material sanitari	9.602,77	17.131,32
. Altres aprovisionaments	507,24	3.181,19
	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>384.004,95</u></u></b>	<b><u><u>632.390,15</u></u></b>

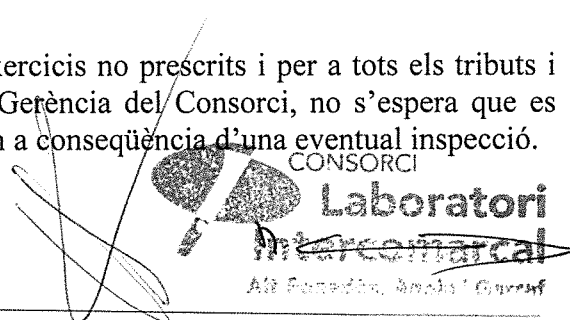
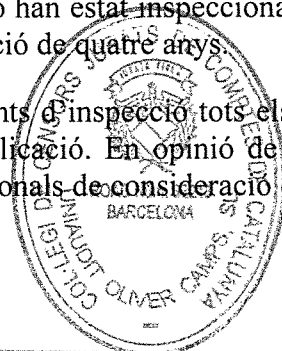
**NOTA 10 - SITUACIÓ FISCAL**

10.1. El Consorci, per la seva naturalesa jurídica, gaudeix de l'exempció de l'Impost de Societats d'acord amb el que es preveu a l'article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

10.2. D'altra banda i pel que fa a l'Impost sobre el Valor Afegit, el Consorci gaudeix d'exempció per les activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20, apartat 2, de la Llei d'aquest impost.

10.3. Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

El Consorci té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i taxes que li són d'aplicació. En opinió de la Gerència del Consorci, no s'espera que es meritin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.



## **NOTA 10 - SITUACIÓ FISCAL**

10.4. A la Nota 8.1.4. d'aquesta memòria es detallen els saldos deutors amb les Administracions Públiques 31 de desembre de 2016.

10.5. A la Nota 8.2.5. d'aquesta memòria es detallen els saldos creditors amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2016 i 2015.

## **NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES**

### **11.1. Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles**

El detall del consum de primeres matèries i altres matèries consumibles és el següent:

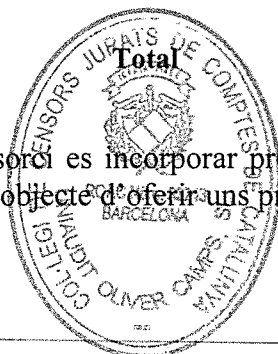
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
• Consums:		
. Compres de reactius i anàlegs	5.257.962,80	5.405.556,27
. Variació d'existències de reactius	238.182,70	(262.794,66)
. Compres de material sanitari	445.963,97	429.493,32
. Variació d'existències de material sanitari	7.528,55	(2.354,86)
. Compres d'altres aprovisionaments	72.316,21	77.413,41
. Variació d'existències d'altres aprovisionaments	2.673,95	(2.569,24)
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>6.024.628,18</b>	<b>5.644.744,24</b>
	=====	=====

### **11.2. Treballs realitzats per altres entitats**

El detall dels treballs realitzats per altres empreses:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
. Anàlisis clínics	1.445.654,32	1.568.685,91
. Anatomia patològica	130.744,71	95.875,61
. Altres treballs	225.651,41	223.030,79
	-----	-----
<b>Total</b>	<b>1.802.050,44</b>	<b>1.887.592,31</b>
	=====	=====

La política del Consorci es incorporar proves a la cartera pròpia així que hi ha suficient massa crítica, amb l'objecte d'oferir uns preus més ajustats.



**NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES** (Cont.)

**11.3. Detall de les càrregues socials**

Les càrregues socials dels exercicis 2016 i 2015, es detallen tot seguit:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
. Seguretat Social a càrrec de l'entitat	1.445.721,71	1.402.398,98
. Altres despeses socials	4.189,88	13.195,64
	-----	-----
<b>Total</b>	<b><u>1.449.911,59</u></b>	<b><u>1.415.594,62</u></b>

**11.4. Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials**

En el present exercici 2016 no s'han registrat pèrdues, deterioraments o variació de les provisions per operacions comercials.

En l'exercici exercici 2015 es va dotar un import en concepte de deteriorament de crèdits comercials d'entitats no consorciades per import de 38.204,79 euros.

**11.5. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent**

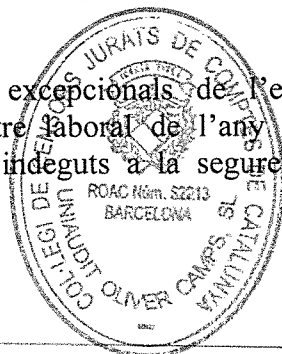
L'import de 626.780,00 euros (619.520,00 euros a l'exercici 2015) correspon als ingressos derivats del Programa específic d'aliances territorials (veure Nota 8.1.3)

**11.6. Altres resultats**

La seva composició es la següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
. Ingressos excepcionals	8.542,26	10.769,79
. Despeses excepcionals	(4.137,96)	(6.000,00)
	-----	-----
<b>Total</b>	<b><u>4.404,30</u></b>	<b><u>4.769,79</u></b>

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2016 correspon, bàsicament, a la bonificació d'un sinistre laboral de l'any 2013 per import de 6.290,23 euros i a la devolució d'ingressos indeguts a la seguretat social al mateix exercici per import de 2.242,28 euros.



**NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES** (Cont.)

**11.6. Altres resultats**

En l'exercici 2015 incloïa bàsicament un import de 5.843,42 euros corresponent al cobrament d'un bonus d'una Mutua d'Assegurances i un import de 4.919,65 euros d'interessos per la devolució d'ingressos indeguts de Seguretat Social.

L'epígraf de despeses excepcionals de l'exercici 2016 correspon a l'excés de provisió d'ingressos indeguts de la seguretat social dels exercicis 2010 a 2013. En l'exercici 2015 corresponia a un acord de liquidació de un deute pendent amb un tercer.

**NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGENCIES**

A 31 de desembre de 2016 i 2015, el Consorci no té cap provisió registrada al balanç de situació, ni contingències a mencionar.

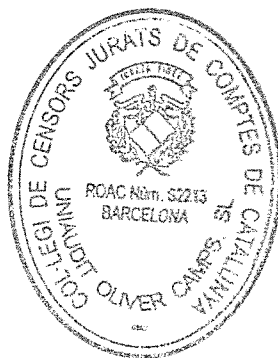
**NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrites.

D'altra banda, el Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici 2016, el Consorci ha incorregut en un import de 104.341,85 euros (101.769,95 euros, a l'exercici 2015) de despeses per a la protecció i millora del medi ambient, corresponents fonamentalment a la gestió i eliminació de residus sanitaris.

El Consorci no manté activats en el seu immobilitzat material, béns destinats a aquesta finalitat.



  
**CONSORCI  
Laboratori  
Intercomarcal**  
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

### **NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

A continuació es detallen els saldos de l'epígraf de subvencions de capital a 31 de desembre de 2016 i 2015, i els seus moviments durant l'exercici:

	<u>31.12.14</u>	<u>Aplicació a resultats</u>	<u>Aplicació 31.12.15</u>	<u>a resultats</u>	<u>31.12.16</u>
. Subvencions 2007	355,91	(355,91)	-	-	-
. Subvencions 2012	764,42	(584,59)	179,83	(144,00)	35,83
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.120,33</u></b>	<b><u>(940,50)</u></b>	<b><u>179,83</u></b>	<b><u>(144,00)</u></b>	<b><u>35,83</u></b>

L'import inicial de les subvencions de capital atorgades al Consorci, pendents de traspasar a resultats o traspassades en aquest exercici va ser de 26.984,36 euros a l'exercici 2007 i 1.274,40 euros a l'exercici 2012.

### **NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha produït cap fet de rellevància digne de menció que pugui afectar o modificar de forma significativa el seu contingut i que no estigui reflectit als mateixos.

### **NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

#### **16.1. Entitats vinculades**

El Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf es troba vinculat amb les entitats constituents del Consorci, les quals participen en el seu Consell Rector tal i com es comenta a la Nota 1.

Durant els exercicis 2016 i 2015 s'han produït prestacions de serveis de caràcter comercial a aquestes entitats, tal i com es desglossen a la Nota 18 posterior.



**NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES** (Cont.)

**16.1. Entitats vinculades**

El resum de les operacions amb les entitats vinculades que integren el Consorci, realitzades durant els exercicis 2016 i 2015, és el següent:

	Milers d'euros				
	ICS	CSA	CSG	CSAP	Total
<u>Ingressos</u>					
. Prestació de serveis:					
- Exercici 2016	3.334	2.411	2.317	1.342	9.404
- Exercici 2015	3.198	2.229	2.251	1.400	9.078
<u>Despeses</u>					
. Càrrecs rebuts					
- Exercici 2016	383	60	-	5	448
- Exercici 2015	728	58	-	55	841

Els càrrecs rebuts, corresponen a anàlisis exteriors, subministraments i altres serveis.

Els saldos vigents amb les entitats vinculades, a 31 de desembre de 2016 i 2015, es detallen a les Notes 8.1.1, 8.1.3, 8.2.1 i 8.2.3 d'aquesta memòria.

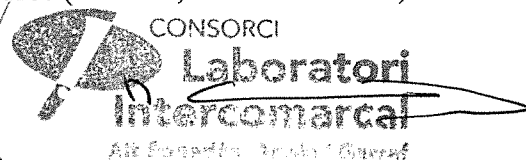
**16.2. Informació del personal directiu i del Consell Rector**

Durant els exercicis 2016 i 2015 no s'ha retribuït per cap concepte els membres del Consell Rector del Consorci.

Durant l'exercici 2016 l'equip directiu del Consorci està integrat per la gerent, el director financer i el director tècnic. El 2 de setembre de 2016 causà baixa per jubilació el director tècnic, amb una nova incorporació en la mateixa data, previ vistiplau del Consell Rector. El Consorci genera i liquida la nòmina de la totalitat del seu equip directiu.

Durant l'exercici 2015 l'equip directiu del Consorci estava integrat per la gerent, el director financer i el director tècnic. Fots tres amb nòmina generada i liquidada des del Consorci.

L'import total de les remuneracions de qualsevol classe satisfetes a l'equip directiu del Consorci durant l'exercici 2016 ha estat de 244.247,04 euros (247.100,52 euros al 2015).





**NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES** (Cont.)

**16.2. Informació del personal directiu i del Consell Rector**

El Consorci no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni pagaments de primes d'assegurances de vida, ni cap altra prestació a llarg termini, ni tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament per als membres de la Direcció ni del Consell Rector. Tampoc s'ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni s'ha concedit cap crèdit als membres del Consell Rector.

**NOTA 17 - ALTRA INFORMACIÓ**

**17.1. Plantilla de personal**

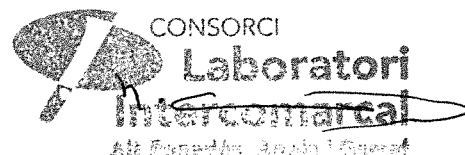
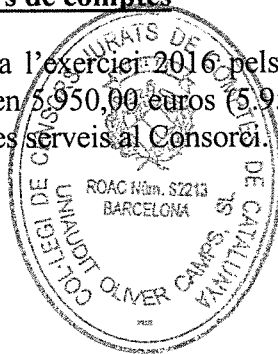
La plantilla mitja equivalent del Consorci, durant els exercicis 2016 i 2015, ha estat de 139,04 i 136,56, respectivament, i el seu detall es presenta a continuació:

	31.12.2016		31.12.2015	
	Homes	Dones	Homes	Dones
. Direcció	2,00	1,00	2,00	1,00
. Facultatius	4,70	24,48	5,00	23,30
. Diplomats infermeria	0,77	5,40	1,20	2,80
. Tècnics laboratori i anatomia patològica	9,47	71,23	7,50	74,35
. Tècnics grau mitja	2,00	2,81	2,00	1,60
. Auxiliars/Oficials administratius	-	14,54	-	15,20
. Auxiliars/Oficials d'oficis	0,65	-	0,61	-
<b>TOTAL</b>	<b>19,59</b>	<b>119,46</b>	<b>18,31</b>	<b>118,25</b>

El quadre anterior inclou una persona de sexe masculí amb un grau de discapacitat del 33,33%, tant a l'exercici 2016 com a l'exercici 2015.

**17.2. Honoraris dels auditors de comptes**

Els honoraris meritats a l'exercici 2016 pels auditors, per la realització de l'auditoria dels comptes anuals totalitzen 5.950,00 euros (5.950,00 euros en l'exercici 2015). Els auditors de comptes no presten altres serveis al Consorci.







## NOTA 17 - ALTRA INFORMACIÓ (Cont.)

### 17.3. Licitació pública i adjudicació

En l'exercici 2014, l'òrgan de contractació del Consorci va aprovar, i posteriorment adjudicar, l'expedient de contractació de subministrament de reactius i altre material associat a aquests i necessàriament complementari, per poder fer l'activitat analítica de l'entitat, mitjançant procediment obert i tràmit ordinari. El preu total dels contractes amb els diferents proveïdors adjudicatariis de la licitació va ser de 385.140,67 euros, i la seva vigència de quatre anys a partir de la data d'atorgament dels contractes.

## NOTA 18 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

### 18.1. Distribució de l'import net de la xifra de negocis

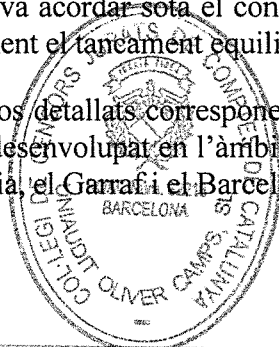
El detall de l'import net de la xifra de negocis de l'exercici 2016 atenent a l'usuari, és el següent:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
. Institut Català de la Salut (ICS)	3.333.826,54	3.197.871,39
. Consorci Sanitari de l'Anoia (CSA)	2.411.053,29	2.229.179,37
. Consorci Sanitari del Garraf (CSG)	2.316.604,27	2.250.609,46
. Consorci Sanitari d'Alt Penedès (CSAP)	1.342.184,34	1.400.287,55
. Entitats no consorciades	5.443.696,18	5.536.331,50
<b>TOTAL</b>	<b><u>14.847.364,62</u></b>	<b><u>14.614.279,27</u></b>

En el tancament del present exercici 2016 s'ha registrat una bonificació per consum, a les entitats consorciades, per un import de 380.000 euros (en l'any 2015 va ser de 208.600,47 euros) com a conseqüència de l'acord del Consell Rector d'aplicar un 1,61 % de bonificació a les tarifes d'activitat interna d'anàlisis clíniques, així com una bonificació a les tarifes d'activitat interna d'anatomia patològica sobre les vigents al 2016.

Aquesta bonificació es va acordar sota el condicionament explícit que el seu compliment en cap cas alteri negativament el tancament equilibrat del CLI.

La totalitat dels ingressos detallats corresponen a la realització de les activitats esmentades a la Nota 1.2. que s'han desenvolupat en l'àmbit geogràfic del Consorci, es a dir les comarques de l'Alt Penedès, l'Anoia, el Garraf i el Barcelonès.

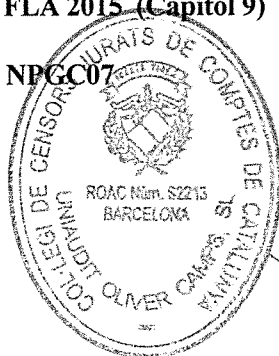


**NOTA 19 - CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB EL RESULTAT COMPTABLE**

D'acord amb el que disposa l'apartat 12. de les "Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, del 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya", s'adjunta als comptes anuals el document de liquidació del pressupost.

Així mateix s'inclou a continuació la conciliació del resultat de la comptabilitat pressupostària amb el resultat comptable del compte de pèrdues i guanys:

	<u>Exercici 2016</u>	<u>Exercici 2015</u>
<b>Resultat Comptabilitat Pressupostària</b>	<b>(2.496.598,38)</b>	<b>2.527.712,96</b>
<b>Formalització de Préstec ( FLA 2016)</b>	-	<b>(2.525.739,08)</b>
<b>Total Conceptes Extra pressupostaris</b>	<b>(320.199,41)</b>	<b>160.809,11</b>
Article 01 Amortitzacions	(76.362,51)	(75.014,01)
Article 02 Provisions	-	(37.605,93)
Article 03 Variacions d'existències	(248.385,20)	267.718,76
Article 04 Ingressos excepcionals	8.686,26	11.710,29
Article 05 Despeses excepcionals	(4.137,96)	(6.000,00)
Article 06 Ingressos exercicis anteriors	-	-
Article 07 Despeses exercicis anteriors	-	-
Article 08 Venda actius	-	-
Article 09 Variacions valors	-	-
Article 10 Altres	-	-
<b>Total Inversions Reals (Capítol 6)</b>	<b>227.807,97</b>	<b>71.691,05</b>
Article D/61 Inversions en edificis i altres construccions	59.063,06	-
Article D/62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	93.213,02	17.836,03
Article D/64 Inversions en mobiliari i estris	24.771,53	11.395,44
Article D/65 Inversions en equips de procés de dades	27.355,69	4.707,58
Article D/68 Inversions en aplicacions informàtiques	23.404,67	37.752,00
<b>Reemborsament crèdit ICO + FLA 2015 (Capítol 9)</b>	<b>2.596.822,88</b>	<b>109.681,86</b>
<b>Resultat Comptabilitat segons NPGC07</b>	<b>7.833,06</b>	<b>344.155,90</b>



**NOTA 20 - ROMANENT DE TRESORERIA**

S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
+ Efectiu i altres actius líquids equivalents	989,55	514,09
+ Deutors comercials i altres comptes	5.247.843,73	5.981.679,93
- Deutes a curt termini	(118.790,10)	(2.654.795,96)
- Deutes amb empreses del grup i associades	(301.118,76)	(624.258,96)
- Creditors comercials i altres comptes	<u>(4.501.279,39)</u>	<u>(2.370.533,39)</u>
<b>Romanent de Tresoreria</b>	<b>327.645,03</b>	<b>332.605,71</b>
Saldos de dubtós cobrament	<u>(58.807,96)</u>	<u>(58.807,96)</u>
<b>Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals</b>	<b><u>268.837,07</u></b>	<b><u>273.797,75</u></b>

Aquest càlcul no inclou els comptes creditors de l'entitat en concepte de cash-pooling.

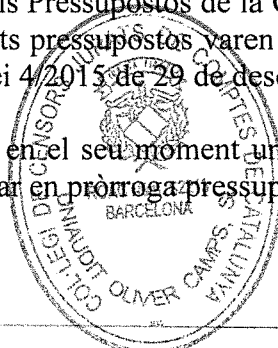
S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria tenint en compte els saldos creditors en concepte de cash-pooling a l'exercici 2016:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals</b>	<b>268.837,07</b>	<b>273.797,75</b>
- Deutes per cash-pooling	<u>(2.783,52)</u>	<u>(52.495,13)</u>
<b>Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals, amb cash-pooling</b>	<b><u>266.053,55</u></b>	<b><u>221.302,62</u></b>

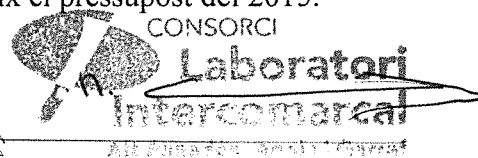
**NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST**

El pressupost del CLI figura als Pressupostos de la Generalitat de Catalunya Llei 2/2015, de l'11 de març de 2015. Els esmentats pressupostos varen ser prorrogats segons el Decret 252/2015 de 15 de desembre i el Decret Llei 4/2015 de 29 de desembre.

El Consell Rector va aprovar en el seu moment un avantprojecte de pressupost pel 2016, però donat que finalment es va entrar en pròrroga pressupostària, regeix el pressupost del 2015.



*(Handwritten signature)*



**NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)**

Aquest pressupost es va modificar en dues ocasions. La primera modificació per incorporació de 207.000 euros, que correspon a la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors amb la finalitat de finançar el programa d'inversions del CLI, aprovat en l'Acta de Consell Rector 4/16 i la segona modificació per valor de 1.636.128,53 euros, per generació de crèdit, donat el major volum d'activitat respecte a la prevista inicialment i, per tant, un major volum d'ingressos respecte als previstos en els pressupostos prorrogats del 2015, així com un increment de les partides de despesa necessàries per realitzar l'esmentada activitat, aprovades en l'Acta de Consell Rector 7/16.

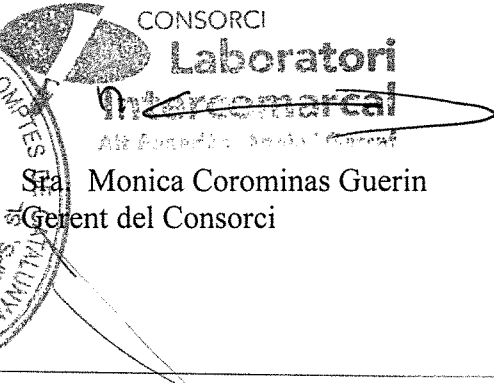
	Pressupost 2016	Modificació pressupost	Modificació pressupost	Pressupost 2016 modificat
Capítol 3 Taxes i altres ingressos	13.922.896,80	-	1.637.993,04	15.560.889,84
Capítol 5 Ingressos patrimonials	1.894,65	-	(1.864,51)	30,14
Capítol 8 Variació d'actius financers	-	207.000,00	-	207.000,00
<b>Total Ingressos</b>	<b>13.924.791,45</b>	<b>207.000,00</b>	<b>1.636.128,53</b>	<b>15.767.919,98</b>
Capítol 1 Remuneracions del personal	5.713.273,89	-	888.152,55	6.601.426,44
Capítol 2 Despeses de bens corrents i serveis	8.018.699,17	-	627.985,31	8.646.684,48
Capítol 3 Despeses financeres	42.110,37	-	(10.817,29)	31.293,08
Capítol 6 Inversions reals	65.000,00	207.000,00	130.807,96	402.807,96
Capítol 9 Variació de passius financers	85.708,02	-	-	85.708,02
<b>Total Despeses</b>	<b>13.924.791,45</b>	<b>207.000,00</b>	<b>1.636.128,53</b>	<b>15.767.919,98</b>

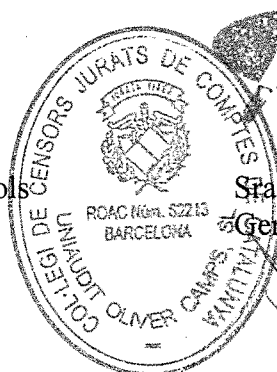
Així doncs, la despesa de Capítol 1 s'ha emportat poc més de la meitat de la segona modificació pressupostaria, ja que bona part de l'activitat realitzada per sobre de l'esperada ha obligat a disposar de major personal de reforç.

La resta de modificacions pressupostaries correspon a material i subministrament, principalment, i també s'han destinat 130.807,96 euros a incrementar el pressupost d'inversions. Les despeses financeres s'han reduït donat que no s'ha hagut de fer front al pagament, previst inicialment, d'interessos de l'ICO 2012

Vilafranca del Penedès, 28 d'abril de 2017

  
 Sra. Rosa Nuria Aleixandre Cerarols  
 Presidenta del Consorci

  
 Sra. Monica Corominas Guerin  
 Gerent del Consorci

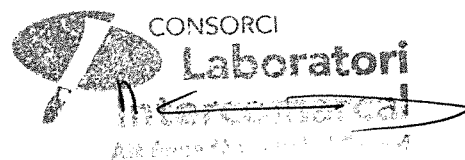
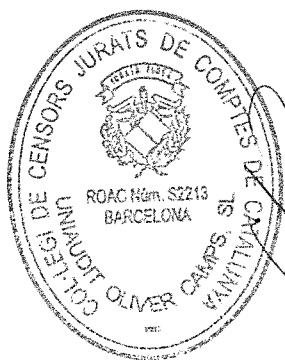


CONSORCI  
**Laboratori  
Intercomarcal**  
 Alt Penedès, Anoia i Garraf

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL  
DE L'ALT PENEDEÀ, L'ANOIA I EL GARRAF**

**ANNEX**

**CÀLCUL EN TERMES DE CAPACITAT/NECESSITAT  
DE FINANÇAMENT**



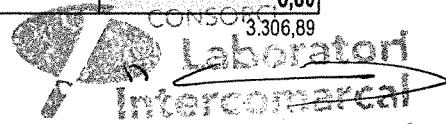


CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

## CÀLCUL EN TERMES DE CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT RESULTAT SEC D'AUTONOMIA DE GESTIÓ

Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf Q-5850025-G		EXERCICI 2016
		En milers d'euros
<b>Variació d'actius i passius</b>		
Immobilitzat intangible		9,17
Immobilitzat material		141,68
Inversions gestionades		0,00
Inversions immobiliàries		0,00
Actiu no corrent mantingut per a la venda		0,00
Beneficis alienació immobilitzat (-)		0,00
Pèrdues alienació immobilitzat (+)		0,00
Amortitzacions de l'exercici		76,36
Deterioraments de l'exercici		0,00
Deutors per obres		0,00
Variació d'existències		-248,39
<b>Total variació d'actius</b>		<b>-21,18</b>
Aportacions Cap VI a compte d'obres Gecat		0,00
Aportacions Cap VI a compte d'obres Altres no Gecat		0,00
Subvencions Cap VII i VIII Altres no Gecat		0,00
Subvencions Cap VII Gecat		0,00
Subvencions Cap VIII Gecat		0,00
Fons social / Capital		0,00
Provisions per a riscos i despeses		0,00
<b>Total variació de passius</b>		<b>0,00</b>
<b>Saldo variacions</b>		<b>21,18</b>
<b>Compte de pèrdues i guanys</b>		
<b>Ingressos</b>		
Vendes i Prestació de serveis		15.560,89
Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00
Variació existències PA i PC		0,00
Subvencions oficials Cap IV Estat		0,00
Subvencions oficials Cap IV C A		0,00
Subvencions oficials Cap IV Empreses públiques, Societats i Universitats		0,00
Subvencions oficials Cap IV entitats locals i altres C A		0,00
Subvencions oficials Cap IV U E i altres de l'exterior		0,00
Subvencions del Sector Privat		0,00
Altres ingressos d'explotació		0,00
Ingressos excepcionals		8,54
Ingressos financers		0,03
<b>Total ingressos</b>		<b>15.569,46</b>
<b>Despeses</b>		
Consums d'explotació		-7.826,68
Despeses de personal		-6.598,62
Altres despeses d'explotació		-928,05
Despeses excepcionals		-4,14
Despeses financeres		-5,79
Impost sobre beneficis		0,00
<b>Total despeses</b>		<b>-15.363,28</b>
<b>Saldo de pèrdues i guanys</b>		<b>206,18</b>
<b>Prestació serveis Administració de la Generalitat: GC+OA+ICS+ICASS+SCS</b>		<b>0,00</b>
Segons l'empresa (comptes 7050+7590)		3.306,89
Import IVA facturat a GC+OA+ICS+ICASS+SCS (Quadre D3)		



Alt Penedès, Anoia i Garraf



Adreça per notifikacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

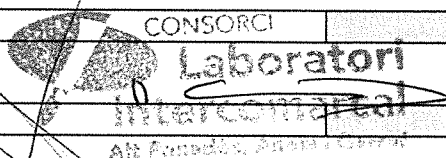
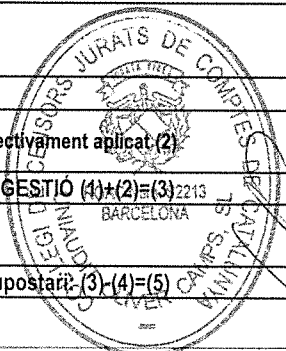
Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82



CONSORCI DEL  
LABORATORI  
INTERCOMARCAL

de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf Q-5850025-G	EXERCICI 2016 En milers d'euros
Segons la CC AA Gecat Departaments	0,00
Segons la CC AA Gecat ICS	3.306,89
Segons la CC AA Gecat SCS	
Segons la CC AA Gecat ICASS	
Segons la CC AA Gecat OAAA	
Compte 409 Exercici anterior (-)	
Compte 409 Exercici (+)	
<b>Prestació serveis Universitats (quadre D3)</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa (quadre D3)	
Segons Universitat (quadre B20d de la Universitat)	
<b>Conciliació IP Gecat</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa	
Segons IP Gecat	
<b>Conciliació Ingressos per interessos del Cash Pooling</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa	
Segons OR Cap III Gecat	0,00
<b>Transferències corrents Administració de la Generalitat: GC+OA+ICS+ICASS+SCS</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa (comptes 7403+7404+7405)	0,00
Segons la CC AA Gecat Departaments	0,00
Segons la CC AA Gecat ICS i SCS	0,00
Segons la CC AA Gecat ICASS	0,00
Segons la CC AA Gecat OAAA	0,00
<b>Transferències corrents Entitats SEC95 Generalitat</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa (comptes 7406+7407)	0,00
Segons Entitats SEC95 (Quadre D10 de l'entitat o B20d de la Universitat concedent)	
<b>Transferències corrents Estat</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa (comptes 7400+7401+7402)	0,00
Segons Estat	
<b>Altres subvencions/transferències UE (Quadre D4b)</b>	<b>0,00</b>
Import ingressos a rebre de la UE (Quadre D4b)	
Import comptabilitzat a PiG (Quadre D4b)	
<b>Transferències de capital</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa (variació capital social)	0,00
Conciliat a "Variació de passius"	0,00
Segons la CC AA Gecat Departaments	0,00
Segons la CC AA Gecat ICS i SCS	0,00
Segons la CC AA Gecat ICASS	0,00
Segons la CC AA Gecat OAAA	0,00
Segons Entitats públiques i Universitats (Quadre D4a o D10 entitat SEC concedent)	0,00
Segons Estat (Quadre D4a)	0,00
Segons Ens Locals (Quadre D4a)	0,00
Segons Ens privats i resta (Quadre D4a)	0,00
<b>Transferències capital Estat</b>	<b>0,00</b>
Segons l'empresa (Quadre D4a)	0,00
Segons Estat (dades IGAE)	
<b>RESULTAT SEC EXERCICI (1)</b>	<b>227,36</b>
Romanent de tresoreria incorporat i efectivament aplicat (2)	207,00
<b>RESULTAT SEC D'AUTONOMIA DE GESTIÓ (1)+(2)=(3)</b>	<b>434,36</b>
Objectiu pressupostari: (4)	71,08
<b>Desviació respecte l'objectiu pressupostari: (3)-(4)=(5)</b>	<b>363,28</b>



Adreça per notificacions  
c/ Espirall, s/n  
08720 Vilafranca del Penedès

Alt Penedès Tel. 93 892 25 68  
Fax 93 892 35 08

Anoia Tel. 93 805 32 33  
Fax 93 804 08 18

Garraf Tel. 93 896 48 97  
Fax 93 896 38 82