

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

- Informe d'auditoria financera
- Comptes anuals i liquidació pressupostaria de l'exercici 2017



**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 PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF

Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, 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 pel Consell Rector en data 26 de març de 2018.

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.





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.

Opinió

En la nostra opinió, 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 2017, 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.

Paràgraf d'èmfasis

Tal com indica la nota 5.1 de la memòria adjunta, el Consorci ha formalitzat en data 23 de novembre de 2017 la Cessió d'ús de l'edifici i les instal·lacions situades dins del recinte de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès on actualment s'ubiquen els serveis centrals i el laboratori principal del Consorci. El Consorci va iniciar la seva activitat en aquestes instal·lacions al setembre de 2009, i per aquest motiu ha considerat l'efecte de l'amortització acumulada des de la seva ocupació, comptabilitzant un import de cost de 2.643.331,35 euros i una amortització acumulada de 633.104,76 euros. El nostre informe d'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2016 del Consorci, incloïa una opinió d'auditoria amb excepcions per aquest fet, el qual ha estat resolt en l'exercici 2017. Aquesta qüestió no afecta a la nostra opinió.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
R.O.A.C. Núm. S2213
Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 11 de juny de 2018



**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL

2018 Núm. 20/18/10166

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

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

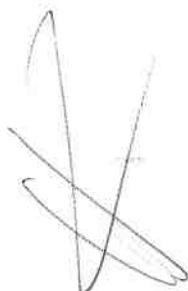
COMPTE ANUALS

31 de desembre de 2017



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2017 i 2016**

| ACTIU | Notes de la memòria | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|---------------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 2.420.260,00 | 370.345,25 |
| I. Immobilitzat intangible | 6 | 109.469,61 | 67.171,48 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 109.469,61 | 67.171,48 |
| II. Immobilitzat material | 5 | 2.310.790,39 | 303.173,77 |
| 1. Terrenys i construccions | | 2.033.507,23 | 98.200,41 |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 277.283,16 | 204.973,36 |
| B) ACTIU CORRENT | | 6.293.287,08 | 5.615.632,92 |
| II. Existències | 9 | 395.200,95 | 384.004,95 |
| 2. Matèries primes i altres aprovisionaments | | 395.200,95 | 384.004,95 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 8.1 | 5.810.662,05 | 5.189.035,77 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | 8.1.2 | 1.513.893,41 | 1.728.606,17 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 8.1.1 | 3.949.183,21 | 3.265.156,24 |
| 3. Deutors variis | 8.1.3 | 346.275,43 | 195.273,36 |
| 4. Personal | | 1.310,00 | - |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 8.1.4 | - | - |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 86.812,99 | 41.602,65 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 611,09 | 989,55 |
| 1. Tresoreria | | 611,09 | 989,55 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 8.713.547,08 | 5.985.978,17 |

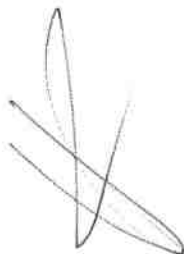



**CONSORCI
Laboratori
intercomarcal**
Alt Penedès, Anoia i Garraf



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2017 i 2016**

| PATRIMONI NET I PASSIU | | Notes de la memòria | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---|---|---------------------------|---------------------|---------------------|
| A) | PATRIMONI NET | | 2.821.214,84 | 671.045,73 |
| A-1) | Fons propis | 8.3. | 897.861,65 | 671.009,90 |
| | I. Fons social | | 396.297,91 | 396.297,91 |
| | 1. Fons socials | | 396.297,91 | 396.297,91 |
| | V. Resultats d'exercicis anteriors | | (148.414,79) | (156.247,85) |
| | 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors | | (148.414,79) | (156.247,85) |
| | VI. Altres aportacions de socis | | 423.126,78 | 423.126,78 |
| | VII. Resultat de l'exercici (positiu o negatiu) | 3 | 226.851,75 | 7.833,06 |
| A-3) | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | 1.923.353,19 | 35,83 |
| | 3. Altres subvencions donacions i llegats | | 1.923.353,19 | 35,83 |
| B) | PASSIU NO CORRENT | | 319.876,87 | 390.960,67 |
| | III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini | 8.2.1 | 319.876,87 | 390.960,67 |
| C) | PASSIU CORRENT | | 5.572.455,37 | 4.923.971,77 |
| | III. Deutes a curt termini | 8.2.2 | 98.673,37 | 47.706,30 |
| | 5. Altres passius financers | | 98.673,37 | 47.706,30 |
| | IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini | 8.2.1 | 73.938,15 | 73.867,32 |
| | V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar | | 5.399.843,85 | 4.802.398,15 |
| | 1. Proveïdors i creditors | | 4.534.151,36 | 3.527.466,65 |
| | 2. Proveïdors i creditors empreses del grup i associades | 8.2.3 | 176.344,00 | 600.678,41 |
| | 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 8.2.4 | 266.977,83 | 259.385,53 |
| | 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | 8.2.5 | 422.370,66 | 414.867,56 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | | 8.713.547,08 | 5.985.978,17 |

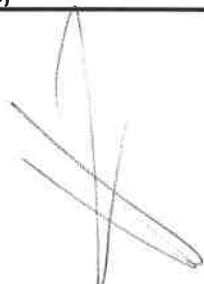



CONSORCI
**Laboratori
Intercomarcal**
 Alt Penedès, Anoia i Garraf



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERMARCADAL
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF
COMpte DE PÈRDUES I GUANYES
Corresponent als exercicis 2017 i 2016**

| INGRESSOS I DESPESES | Notes de la memòria | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Import net de la xifra de negoci | 18 | 15.279.150,63 | 14.847.364,62 |
| b) Prestacions de serveis | | 15.279.150,63 | 14.847.364,62 |
| 4. Aprovisionaments | | (8.188.923,80) | (7.826.678,62) |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | 11.1. | (6.134.804,46) | (6.024.628,18) |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | 11.2. | (2.054.119,34) | (1.802.050,44) |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 630.728,71 | 626.780,00 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | 11.5. | 630.728,71 | 626.780,00 |
| 6. Despeses de personal | | (6.582.467,15) | (6.588.293,41) |
| a) Sous, salaris i assimilats | | (5.135.413,14) | (5.138.381,82) |
| b) Càrregues socials | 11.3. | (1.447.054,01) | (1.449.911,59) |
| 7. Altres despeses d'explotació | | (946.237,44) | (973.762,38) |
| a) Serveis exteriors | | (944.718,61) | (973.462,00) |
| b) Tributs | | (1.518,83) | (300,38) |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | 11.4. | - | - |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 5 - 6 | (183.829,47) | (76.362,51) |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres | 14 | 86.909,24 | 144,00 |
| 10. Excés de provisions | | - | - |
| 11. Deterioracions i resultats per venda del immobilitzat | | (76,65) | - |
| a) Deterioracions i pèrdues | | (76,65) | |
| 13. Altres resultats | 11.6 | 144.081,73 | 4.404,30 |
| I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+10+13) | | 239.335,80 | 13.596,00 |
| 14. Ingressos financers | | - | 30,14 |
| b) De valors negociables i altres instruments financers | | - | 30,14 |
| 15. Despeses financeres | | (12.488,07) | (5.792,09) |
| a) Per deutes amb empreses del grup i associades | | (12.488,07) | (5.792,09) |
| 17. Diferències de canvi | | 4,02 | (0,99) |
| II) RESULTAT FINANCER (14+15+17+18) | | (12.484,05) | (5.762,94) |
| III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II) | | 226.851,75 | 7.833,06 |
| 20. Impostos sobre beneficis | 10 | - | - |
| IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+20) | 3 | 226.851,75 | 7.833,06 |



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
Corresponent als exercicis 2017 i 2016**

| | Notes de la memòria | Exercici 2017 | Exercici 2016 reexpresat |
|--|---------------------------|---------------------|-----------------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | 226.851,75 | 7.833,06 |
| Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net | | - | - |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | 2.010.226,59 | - |
| B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (+III) | | 2.010.226,59 | - |
| Transferències al compte de pèrdues i guanys | | - | - |
| IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts | 14 | (86.909,23) | (144,00) |
| C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (+IX) | | (86.909,23) | (144,00) |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C) | | 2.150.169,11 | 7.689,06 |




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



CONSORCI E LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDE'S, L'ANAOIA I EL GARRAF
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
Corresponent als exercicis 2017 i 2016

| | Fons social | Excedents exercicis anteriors | Patrimoni rebut en cessió | Excedent de l'exercici | Subvencions i donacions i llegats rebuts | TOTAL |
|---|-------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------|--|--------------|
| A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2015 | 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) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016 | 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) | - | - |
| C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2016 | 396.297,91 | (156.247,85) | 423.126,78 | 7.833,06 | 35,83 | 671.045,73 |
| I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 | - | - | - | - | - | - |
| II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors | - | - | - | - | - | - |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017 | 396.297,91 | (156.247,85) | 423.126,78 | 7.833,06 | 35,83 | 671.045,73 |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | - | - | - | 226.851,75 | 1.923.317,36 | 2.150.169,11 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | - | - | - | - | - | - |
| III. Altres operacions de patrimoni net | - | 7.833,06 | - | (7.833,06) | - | (0,00) |
| 1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2016 | - | 7.833,06 | - | (7.833,06) | - | (0,00) |
| E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017 | 396.297,91 | (148.414,79) | 423.126,78 | 226.851,75 | 1.923.353,19 | 2.821.214,84 |



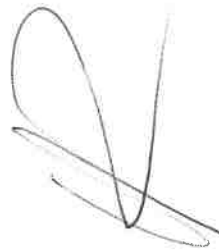
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÀS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
Corresponent als exercicis 2017 i 2016**

| | Notes de la memòria | Exercici 2016 | Exercici 2016 |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|
| A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans dels impostos | | 226.851,75 | 7.833,06 |
| 2. Ajustaments del resultat | | 109.501,22 | 82.568,35 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 5 - 6 | 183.829,46 | 76.362,51 |
| d) Imputació de subvencions (-) | 14 | (86.909,23) | (144,00) |
| e) Resultats per baixes i alienació d'immobilitzat (+/-) | 5 | 76,65 | 586,90 |
| g) Ingressos financers (-) | | 12.488,07 | (30,14) |
| h) Despeses financeres (+) | | - | 5.792,09 |
| i) Diferències de canvi (+/-) | | 4,02 | 0,99 |
| i) Altres ingressos i despeses (+/-) | | 12,25 | - |
| 3. Canvis en el capital corrent | | 114.927,35 | 2.785.821,04 |
| a) Existències (+/-) | 9 | (11.196,00) | 248.385,20 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | | (620.316,28) | 733.836,20 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | (45.210,34) | (4.005,17) |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | | 791.649,97 | 1.807.604,81 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | | (12.488,07) | (5.261,95) |
| a) Pagaments d'interessos (-) | | (12.488,07) | (5.292,09) |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | | 30,14 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+1+2+3+4) | | 438.792,25 | 2.870.960,50 |
| B. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagaments per Inverslons (-) | | (176.727,85) | (221.475,55) |
| b) Immobilitzat intangible | 6 | (67.276,73) | (23.404,67) |
| c) Immobilitzat material | 5 | (108.141,12) | (198.070,88) |
| g) Altres actius | | (1.310,00) | - |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+6) | | (176.727,85) | (221.475,55) |
| C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | | | |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | | (262.442,86) | (2.649.009,49) |
| a) Emissió | | | |
| 3. Deutes amb entitats del grup i associades (+) | 8.2.1 | - | - |
| 4. Altres deutes (+) | 8.2.2 | 26.712,88 | 23.434,48 |
| b) Devolució i amortització de | | | |
| 3. Deutes amb entitats del grup i associades (-) | 8.2.1 | (265.221,26) | (2.646.534,49) |
| 4. Altres deutes (-) | | (23.934,48) | (25.909,48) |
| 12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+10) | | (262.442,86) | (2.649.009,49) |
| D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI | | | |
| | | | |
| E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12) | | | |
| | | (378,46) | 475,46 |
| Effectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 989,55 | 514,09 |
| Effectiu o equivalents al final de l'exercici | | 611,09 | 989,55 |
| Variació de l'efectiu o equivalents durant l'exercici | | (378,46) | 475,46 |



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

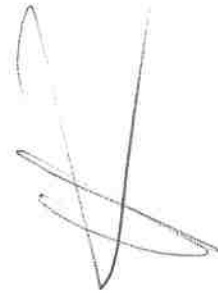
| PARTIDA PRESS | DESCRIPCIÓ | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS | | | | DRETS RECONEGUTS | DIFERÈNCIA € | DESVIACIÓ % |
|------------------------|--|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| | | PRESS INICIAL 2017 | PRESS MODIFICAT 2017 ACTA Núm. 3/17 | PRESS MODIFICAT 2017 ACTA Núm. 9/17 | PRESS DEFINITIU 2017 | | | |
| CAPÍTOL 3 | TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS | 15.189.224,75 | 0,00 | 719.011,45 | 15.908.236,20 | 15.909.879,34 | 1.643,14 | 0,01% |
| Article 31 | PRESTACIÓ DE SERVEIS | 14.569.704,75 | 0,00 | 707.802,74 | 15.277.507,49 | 15.279.150,63 | 1.643,14 | 0,01% |
| Article 39 | ALTRES INGRESSOS | 619.520,00 | 0,00 | 11.208,71 | 630.728,71 | 630.728,71 | 0,00 | 0,00% |
| CAPÍTOL 5 | INGRESSOS PATRIMONIALS | 0,00 | 0,00 | 4,02 | 4,02 | 4,02 | 0,00 | 0,00% |
| Article 52 | INGRESSOS DE DIPÓSIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Article 53 | ALTRES INGRESSOS FINANCERS | 0,00 | 0,00 | 4,02 | 4,02 | 4,02 | 0,00 | 0,00% |
| CAPÍTOL 8 | VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | -350.000,00 | -100,00% |
| Article 87 | ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | -350.000,00 | -100,00% |
| CAPÍTOL 9 | VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Article 91 | PRESTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL INGRESSOS | | 15.189.224,75 | 350.000,00 | 719.015,47 | 16.258.240,22 | 15.909.883,36 | -348.356,86 | -99,99% |




LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

| PARTIDA PRESS | DESCRIPCIÓ | CRÈDITS PRESSUPOSTARIS | | | | | OBLIGACIONS RECONEGUDES | DIFERÈNCIA € | DESVIACIÓ % |
|-----------------------|---|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|-------------|
| | | PRESS INICIAL 2017 | PRESS MODIFICAT 2017 ACTA Num. 3/17 | PRESS MODIFICAT 2017 ACTA Num. 9/17 | PRESS DEFINITIU 2017 | | | | |
| CAPÍTOL 1 | REMUNERACIONS DE PERSONAL | 6.437.969,14 | 0,00 | 157.723,82 | 6.595.692,96 | 6.566.134,50 | -29.558,46 € | -0,81% | |
| Article 13 | PERSONAL LABORAL | 5.035.570,16 | 0,00 | 124.703,75 | 5.160.273,91 | 5.135.413,14 | -24.860,77 € | -0,48% | |
| Article 16 | ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS | 1.402.398,98 | 0,00 | 33.020,07 | 1.435.419,05 | 1.430.721,36 | -4.697,69 € | -0,33% | |
| CAPÍTOL 2 | DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS | 8.598.524,56 | 0,00 | 579.528,32 | 9.178.052,88 | 9.162.609,89 | -15.442,99 € | -5,61% | |
| Article 20 | LLOGUERS I CANONS | 87.147,76 | 0,00 | -158,68 | 86.989,08 | 82.239,07 | -4.750,01 € | -5,46% | |
| Article 21 | CONSERVACIÓ I REPARACIÓ | 109.802,60 | 0,00 | 51.648,84 | 161.451,44 | 161.451,44 | 0,00 € | 0,00% | |
| Article 22 | MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES | 7.730.260,73 | 0,00 | -653.547,68 | 7.076.713,05 | 7.066.020,07 | -10.692,98 € | -0,15% | |
| Article 23 | INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI | 16.823,66 | 0,00 | 9.277,66 | 26.101,32 | 26.101,32 | 0,00 € | 0,00% | |
| Article 25 | PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS | 654.489,81 | 0,00 | 1.172.308,18 | 1.826.797,99 | 1.826.797,99 | 0,00 € | 0,00% | |
| CAPÍTOL 3 | DESPESES FINANCERES | 30.724,74 | 0,00 | -18.236,67 | 12.488,07 | 12.488,07 | 0,00 € | 0,00% | |
| Article 31 | DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS | 30.721,88 | 0,00 | -18.233,81 | 12.488,07 | 12.488,07 | 0,00 € | 0,00% | |
| Article 34 | ALTRES DESPESES FINANCERES | 2,86 | 0,00 | -2,86 | 0,00 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00% | |
| CAPÍTOL 6 | INVERSIONS REALS | 50.922,51 | 350.000,00 | 0,00 | 400.922,51 | 223.659,17 | -177.263,34 € | -187,57% | |
| Article 61 | INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 0,00 | 116.449,77 | -18.308,47 | 98.141,30 | 19.080,48 | -79.060,82 € | -80,56% | |
| Article 62 | INVERSIONS EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE | 12.669,02 | 165.244,22 | -5.000,00 | 172.913,24 | 96.478,44 | -76.434,80 € | -44,20% | |
| Article 64 | INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS | 8.094,24 | 46.348,65 | -10.000,00 | 44.442,89 | 32.675,17 | -11.767,72 € | -26,48% | |
| Article 65 | INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS | 3.343,82 | 0,00 | 7.804,53 | 11.148,35 | 8.148,35 | -3.000,00 € | -26,91% | |
| Article 68 | INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATRIAL | 26.815,43 | 21.957,36 | 25.503,94 | 74.276,73 | 67.276,73 | -7.000,00 € | -9,42% | |
| CAPÍTOL 9 | VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS | 71.083,80 | 0,00 | 0,00 | 71.083,80 | 71.083,80 | 0,00 € | 0,00% | |
| Article 91 | AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS | 71.083,80 | 0,00 | 0,00 | 71.083,80 | 71.083,80 | 0,00 € | 0,00% | |
| TOTAL DESPESES | | 15.189.224,75 | 350.000,00 | 719.015,47 | 16.258.240,22 | 16.035.975,43 | -222.264,79 € | -194,00% | |


| | | | | | |
|-----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| TOTAL I | 15.189.224,75 € | 350.000,00 € | 719.015,47 € | 16.258.240,22 € | 15.909.883,36 € |
| TOTAL D | 15.189.224,75 € | 350.000,00 € | 719.015,47 € | 16.258.240,22 € | 16.035.975,43 € |
| RESULTAT PRESS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -126.092,07 € |




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

MEMÒRIA

31 de desembre de 2017



NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA

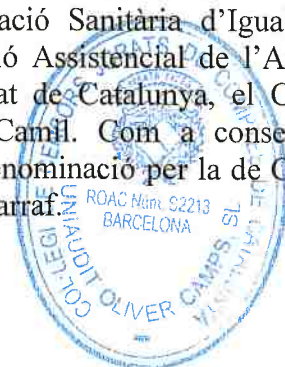
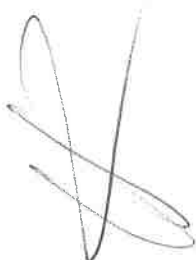
1.1. El Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (en endavant el Consorci), es va constituir mitjançant escriptura pública de data 31 d'octubre de 2001 i està integrat pel Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, el Consorci Sanitari de l'Anoia (abans 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.

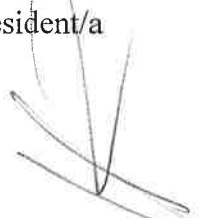
L'organització del Consorci consta de sis serveis de diagnòstic biològic i presta serveis tant a l'atenció primària com a l'hospitalària. Dona suport immediat a les necessitats urgents i generals dels seus usuaris i disposa d'especialistes en bioquímica, microbiologia, hematologia, anatomia patològica, 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'adscriu al Consorci, i de forma específica:
- La realització de tècniques de bioquímica, hematologia, microbiologia, serologia i immunologia, anatomia patològica i biologia molecular.
 - La docència relacionada amb les tècniques esmentades.
 - Les activitats d'investigació, estudi i divulgació, relacionades amb la sanitat i les ciències de la salut.
 - La participació en la promoció de campanyes o les tasques de medicina preventiva.
 - 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>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| Activitat assistencial: | | |
| . Anàlisis clíniques | | |
| - Proves internes rutina | 5.581.273 | 5.501.651 |
| - Proves internes urgents | 1.572.661 | 1.491.528 |
| - Proves externes pròpies | 50.484 | 48.459 |
| - Proves externes primària CSI | 414.482 | 406.032 |
| Total proves Anàlisis Clíniques (*) | 7.618.900 | 7.447.670 |
| . Anatomia patològica | | |
| - Proves internes | 39.540 | 45.200 |
| - Proves externes | 24.290 | 14.539 |
| Total proves Anatomia Patològica | 63.830 | 59.739 |

(*) 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 2017, 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 2017, 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.

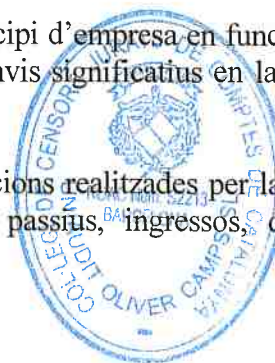
2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

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.

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.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

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

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 2017, 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.

2.7. Canvis en criteris comptables

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



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

2.8. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2017 no s'ha realitzat cap correcció valorativa respecte als estats financers presentats de l'exercici anterior

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 2017 | 226.851,75 |
| <u>Aplicació</u> | |
| . A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors | 226.851,75 |

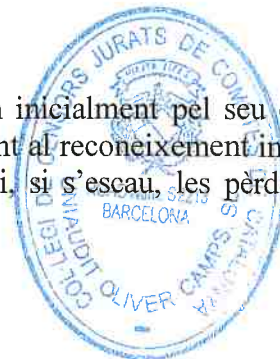
Amb data 6 de juny de 2017 el Consell Rector va aprovar els comptes anuals i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici 2016.

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.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.1. Immobilitzat intangible (Cont)

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

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

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.

Drets d'us adquirits a títol gratuït

Els drets d'us adquirits sense contraprestació de manera irrevocable i incondicional es comptabilitzen, a la data de la seva incorporació al patrimoni de l'entitat, com un immobilitzat intangible pel seu valor raonable d'acord amb el previst a la norma de registre i valoració sobre subvencions, donacions i llegat rebuts.

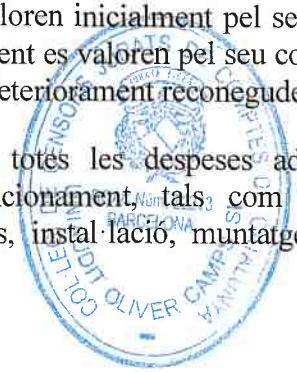
Si el termini de la cessió s'estén a la practica totalitat de la vida econòmica del be o del dret cedit, l'entitat reconeix el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa.

Si la cessió es pacta per un període d'un any, renovable per períodes iguals, o per un període indefinit o determinat superior a un any reservant-se el cedent la facultat de revocar-la al tancament de cada exercici, així com en aquells casos en els que no existeixi un instrument jurídic que reguli la cessió o aquest no estableixi amb precisió els terminis de la mateixa, l'entitat no comptabilitzarà cap actiu, limitant-se a reconèixer tots els anys una despesa d'acord amb la seva naturalesa i un ingrés per subvenció o donació en el compte de resultats per la millor estimació del dret cedit.

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.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.2. Immobilitzat material (Cont.)

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:

| | <u>Percentatge</u> | <u>Termini</u> |
|--|--------------------|----------------|
| . Cessió d'us edifici | 3,30 % | 30 anys |
| . 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 utilitatge assistencial | 33,00 % | 3 anys |
| . Altre utilitatge | 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. Ates que l'edifici rebut en cessió d'us forma part del complex de l'Hospital Comarcal l'Alt Penedès, la vida útil d'aquest element s'ha determinat en funció de la durada de la cessió de l'hospital al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès.

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 ingressos i despesa de l'exercici en que es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.3. Arrendaments (Cont.)

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.

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 té 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 altra 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.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.4. Instrumentos financers (Cont.)

- c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis.

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.

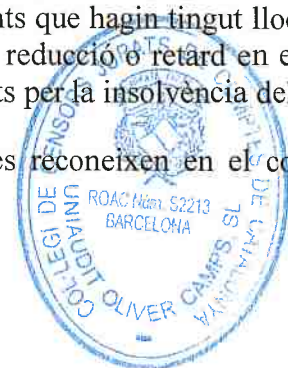
Inicialment es valoren pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

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.



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

4.4. Instruments financers (Cont.)

4.4.1. Actius financers (Cont.)

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.

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

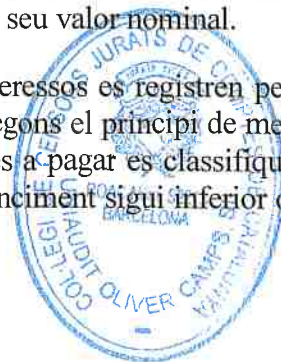
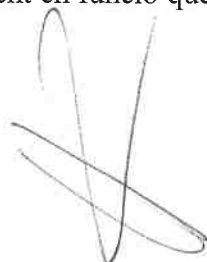
En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'Entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

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.



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

4.4. Instruments financers (Cont.)

4.4.3. Fiances lliurades i rebudes

En aquesta partida s'inclou 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.

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.

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

4.7. Ingressos i despeses

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.

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

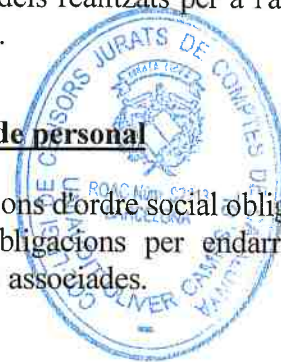
L'activitat del Consorci, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

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 pugués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat del Consorci, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de costos relacionats amb el medi ambient, diferents 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.



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

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

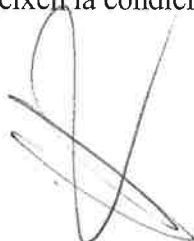
Cal fer esment que el Consorci aplica des de l'1 de setembre de 2015 el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT). La disposició addicional primera d'aquest 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, 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 des de 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 des de l'exercici 2016) només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins al límit equivalent al 5% (4,05% d'aplicació des de 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 2017 i 2016. L'efecte en l'exercici 2017 de l'increment de les retribucions fixes al personal en aplicació del citat conveni, ha representat un import brut total de 174.042,82 euros (178.510,97 euros en l'exercici 2016).

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.

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.

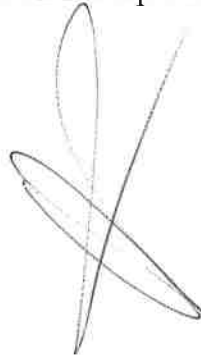


MEMÒRIA
31 de desembre de 2017

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

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^a 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.



NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIAIS

5.1. Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2017 i 2016 es detallen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:

| <u>COST</u> | <u>31.12.15</u> | <u>Adicions</u> | <u>Baixes</u> | <u>31.12.16</u> | <u>Adicions</u> | <u>Cessió d'us</u> | <u>Baixes</u> | <u>31.12.17</u> |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| . Terrenys i construccions | 100.713,80 | 59.063,06 | - | 159.776,86 | 19.080,48 | - | - | 178.857,34 |
| . Edificis cedits en us | - | - | - | - | - | 2.643.331,35 | - | 2.643.331,35 |
| . Instal·lacions tècniques | 385.736,65 | 19.592,55 | - | 405.329,20 | 10.301,76 | - | - | 415.630,96 |
| . Maquinaria, aparells, instrumental i utilatge | 1.814.507,10 | 32.747,61 | (6.800,41) | 1.840.454,30 | 44.184,64 | - | (7.610,63) | 1.877.028,31 |
| . Altres instal·lacions | 142.057,69 | 40.872,86 | - | 182.930,55 | 40.414,26 | - | - | 223.344,81 |
| . Mobiliari | 179.291,34 | 24.771,53 | - | 204.062,87 | 34.294,68 | - | (83,46) | 238.274,09 |
| . Elements de transport | 317,64 | - | - | 317,64 | 7.274,97 | - | - | 7.592,61 |
| . Equips informàtics | 421.559,15 | 27.355,69 | (4.024,46) | 444.890,38 | 779,00 | - | (779,00) | 444.890,38 |
| TOTAL | 3.044.183,37 | 204.403,30 | (10.824,87) | 3.237.761,80 | 156.329,79 | 2.643.331,35 | (8.473,09) | 6.028.949,85 |

AMORTITZACIÓ

| | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| . Construccions | 56.694,77 | 4.881,68 | - | 61.576,45 | 7.091,02 | - | - | 68.667,47 |
| . Edificis cedits en us | - | - | - | - | 86.909,23 | 633.104,76 | - | 720.013,99 |
| . Instal·lacions tècniques | 384.910,21 | 3.834,78 | - | 388.744,99 | 5.392,11 | - | - | 394.137,10 |
| . Maquinaria, aparells, instrumental i utilatge | 1.784.216,69 | 16.228,41 | (6.800,41) | 1.793.644,69 | 18.406,01 | - | (7.610,63) | 1.804.440,07 |
| . Altres instal·lacions | 123.857,78 | 5.480,60 | - | 129.338,38 | 11.560,02 | - | - | 140.898,40 |
| . Mobiliari | 156.513,91 | 8.812,71 | - | 165.326,62 | 7.627,66 | - | (41,73) | 172.912,55 |
| . Elements de transport | 317,64 | - | - | 317,64 | - | - | - | 317,64 |
| . Equips informàtics | 376.181,65 | 22.895,17 | (3.437,56) | 395.639,26 | 21.864,81 | - | (731,83) | 416.772,24 |
| TOTAL | 2.882.692,65 | 62.133,35 | (10.237,97) | 2.934.588,03 | 158.850,86 | 633.104,76 | (8.384,19) | 3.718.159,46 |

VALOR NET

161.490,72

2.310.790,39

NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS (Cont.)

5.1. (Cont.)

Els imports de 2.643.331,35 euros i 633.104,76 euros, que figuren a la columna de “Cessió d’us”, de l’exercici 2017, de l’epígraf “Edificis cedits en us”, corresponen a la comptabilització del cost i de l’amortització acumulada fins a 31 de desembre de 2016, de la cessió d’us al Consorci, per part del CatSalut, de l’edifici i les instal·lacions situades dins del recinte de l’Hospital Comarcal de l’Alt Penedès on actualment s’ubiquen els serveis centrals i el laboratori principal del Consorci. Tot i que la cessió s’ha formalitzat en data 23 de novembre de 2017, el Consorci ja va iniciar la seva activitat en aquestes instal·lacions al setembre de 2009. La cessió s’ha valorat, d’acord amb el cost històric de l’edifici, facilitat pel CatSalut, i l’amortització es calcula a partir de la data d’inici de l’activitat del Consorci en aquestes instal·lacions, durant un període de 30 anys, en funció del venciment de la cessió d’us de l’Hospital Comarcal de l’Alt Penedès (veure Nota 4.2).

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 béns 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, va finalitzar el citat termini d’ús i com a conseqüència de l’amortització total dels citats bens, es va formalitzar 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 |
| TOTAL | 1.462.875,67 | 1.061.418,75 | 401.456,92 |

Al 31 de desembre de 2016 els béns cedits en ús es trobaven totalment amortitzats.



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 2017, és de 2.983.375,18 euros (2.788.592,04 euros a 31 de desembre de 2016).

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments corresponents que s'han produït durant els exercicis 2017 i 2016 es presenten a continuació:

| | <u>31.12.2015</u> | <u>Adicions</u> | <u>31.12.2016</u> | <u>Adicions</u> | <u>31.12.2017</u> |
|-----------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|
| <u>COST</u> | | | | | |
| . Aplicacions informàtiques | <u>723.296,82</u> | <u>23.404,67</u> | <u>746.701,49</u> | <u>67.276,73</u> | <u>813.978,22</u> |
| <u>AMORTITZACIÓ</u> | | | | | |
| . Aplicacions informàtiques | <u>665.300,85</u> | <u>14.229,16</u> | <u>679.530,01</u> | <u>24.978,60</u> | <u>704.508,61</u> |
| <u>VALOR NET</u> | <u><u>57.995,97</u></u> | | <u><u>67.171,48</u></u> | | <u><u>109.469,61</u></u> |

Les altes de l'exercici 2017 i 2016 corresponen principalment l'adquisició de noves aplicacions informàtiques, així com el desenvolupament de la pagina web.

L'import dels elements de l'immobilitzat intangible, es a dir de les aplicacions informàtiques, totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017 es de 649.849,82 euros (624.441,04 euros a 31 de desembre de 2016).



NOTA 7 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA 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 2017</u> | <u>Despesa 2016</u> |
|--------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Locals | Consorci Sanitari del Garraf | 01/01/2002 | Anual | 37.349,28 | 37.349,28 |
| Locals | Consorci Sanitari de l'Añoia | 01/04/2007 | Anual | 29.613,48 | 35.268,12 |

Els pagaments previsibles en els exercicis futurs seran similars als satisfets en el exercici 2017, 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 2017 i 2016, llevat dels elements d'efectiu i altres líquids equivalents, és la següent:

| | <u>Instruments a curt termini</u> | |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| | <u>Crèdits i altres</u> | |
| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
| . Préstecs i partides a cobrar | <u>5.810.662,05</u> | <u>5.189.035,77</u> |



8.1.1 Clients per prestació de serveis

El seu detall es el següent:

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| . Clients per prestació de serveis: | 1.572.701,35 | 1.787.414,13 |
| . Deteriorament de deutes de clients | (58.807,96) | (58.807,96) |
| Total | <u>1.513.893,39</u> | <u>1.728.606,17</u> |

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.1. Actius financers (Cont.)

8.1.1 Clients per prestació de serveis (Cont.)

De l'import de saldos de clients per prestació de serveis amb entitats que no formen part del Consorci, 1.282.885,90 euros corresponen al Consorci Sanitari Integral (1.522.822,59 euros a 31 de desembre de 2016).

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| . Provisió per deteriorament a l'inici | (58.807,96) | (58.807,96) |
| . Deterioraments de l'exercici | - | - |
| | ----- | ----- |
| . Provisió per deteriorament al final | <u>(58.807,96)</u> | <u>(58.807,96)</u> |

8.1.2 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>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| . Institut Català de la Salut | 716.536,99 | 583.158,06 |
| . Consorci Sanitari de l'Anoia | 1.265.511,63 | 1.000.229,83 |
| . Consorci Sanitari de l'Alt Penedès | 451.291,84 | 353.843,65 |
| . Consorci Sanitari Garraf | 1.849.751,54 | 1.894.611,79 |
| | ----- | ----- |
| Total | <u>4.283.092,00</u> | <u>3.831.843,33</u> |
| . Abonaments y factures pendents d'emetre | (333.908,79) | (566.687,09) |
| | ----- | ----- |
| Total entitats consorciades | <u>3.949.183,21</u> | <u>3.265.156,24</u> |



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.1. Actius financers (Cont.)

8.1.3 Deutors variis

L'import de 346.275,43 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 (195.273,36 euros a 31 de desembre de 2016), 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).

8.2. Passius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2017 i 2016, és la següent:

| | Instrumentes a llarg termini | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Altres | | TOTAL | |
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| . Dèbits i partides a pagar | - | - | 319.876,87 | 390.960,67 | 319.876,87 | 390.960,67 |
| TOTAL | - | - | 319.876,87 | 390.960,67 | 319.876,87 | 390.960,67 |
| | Instrumentes a curt termini | | | | | |
| | Deutes amb entitats de crèdit | | Altres | | TOTAL | |
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| . Dèbits i partides a pagar | - | - | 5.150.084,71 | 4.509.104,21 | 5.572.455,37 | 4.923.971,77 |
| TOTAL | - | - | 5.150.084,71 | 4.509.104,21 | 5.572.455,37 | 4.923.971,77 |

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 2017 i 2016, aquests saldos totalitzen un import de 422.370,66 euros i 414.867,56 euros, respectivament.




NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

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

El seu detall es el següent:

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Llarg termini | Curt termini | Llarg termini | Curt termini |
| . Pòlissa corporativa: Cash Pooling | | | | |
| - Import disposat | - | 2.854,35 | - | 2.783,52 |
| . Préstec Generalitat de Catalunya | | | | |
| - Import pendent | 319.876,87 | 71.083,80 | 390.960,67 | 71.083,80 |
| TOTAL | 319.876,87 | 73.938,15 | 390.960,67 | 73.867,32 |

- 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 2017 i 2016:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| . Límit concedit | 1.710.000,00 | 1.710.000,00 |
| . Import disposat pel Consorci | 2.854,35 | 2.783,52 |
| . Interès vigent | 0,10 % | 0,10 % |
| . Venciment | 26.04.2018 | 26.04.2017 |

- Els deutes de 319.876,87 euros a llarg termini i 71.083,80 euros a curt termini a 31 de desembre de 2017 (390.960,67 euros i 71.083,80 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2016) 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.

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.)

- (Cont)

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:

| | <u>Euros</u> |
|---------------|---------------------------------|
| Exercici 2018 | 71.083,79 |
| Exercici 2019 | 71.083,79 |
| Exercici 2020 | 71.083,79 |
| Exercici 2021 | 71.083,79 |
| Exercici 2022 | 71.083,79 |
| Exercici 2023 | 35.541,72 |
| Total | <u><u>390.960,67</u></u> |

Durant l'exercici 2017 aquest contracte de préstec ha meritat uns interessos de 3.629,57 euros (3.129,01 euros a l'exercici 2016).

- Durant l'exercici 2017 i 2016 el Consorci no ha disposat de cap contracte ni pòlissa de crèdit, factoring o descompte comercial.

8.2.2 Altres passius financers a curt termini

El seu detall es el següent:

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| . Proveïdors d'immobilitzat | 71.960,49 | 23.771,82 |
| . Interessos | 3.278,49 | 500,00 |
| . Fiances rebudes a curt termini | 23.434,48 | 23.434,48 |
| Total altres passius financers | <u><u>98.673,37</u></u> | <u><u>47.706,30</u></u> |



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.2. Passius financers (Cont.)

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>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| . Institut Català de la Salut | 32.195,62 | 250.023,44 |
| . Consorci Sanitari de l'Anoia | 34.547,38 | 24.277,11 |
| . Hospital de la Vall d'Hebron | 66.898,18 | 289.693,68 |
| . Hospital Universitari de Bellvitge | 2.535,35 | 9.865,97 |
| . Consorci Sanitari de l'Alt Penedès | 40.167,47 | 26.818,21 |
| | ----- | ----- |
| Total entitats vinculades | <u>176.344,00</u> | <u>600.678,41</u> |

8.2.4 Personal

L'import de 266.977,83 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2017 (259.385,53 euros a 31 de desembre de 2016), correspon a pagues extres meritades i pendents de pagament per import de 132.662,83 euros (169.190,30 euros a 31 de desembre de 2016) i a remuneracions pendents de pagament per import de 134.315,00 euros (90.195,23 euros a 31 de desembre de 2016), al incorporar al deute l'1% d'increment previst per les retribucions del 2017 segons el conveni SISCAT.

8.2.5 Altres deutes amb Administracions Públiques

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

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| . Impost sobre la Renda de les Persones Físiques | 258.540,83 | 272.288,56 |
| . Organismes de la Seguretat Social | 163.829,83 | 142.579,00 |
| | ----- | ----- |
| Total | <u>422.370,66</u> | <u>414.867,56</u> |



MEMÒRIA
 31 de desembre de 2017

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.2. Passius financers (Cont.)

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:

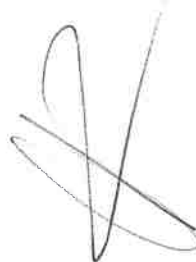
| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | Import | Percentatge | Import | Percentatge |
| . Pagaments realitzats dintre del termini màxim legal establert | 811.210,78 | 20,31 % | 1.584.374,02 | 34,04 % |
| . Resta de pagaments | 3.183.249,49 | 79,69 % | 3.069.992,56 | 65,96 % |
| . Total pagaments de l'exercici | 3.994.460,27 | 100,00 % | 4.654.366,58 | 100,00 % |
| . Termini mig de dies excedits | | 154,30 dies | | 126,44 dies |
| . Imports que excedeixen del termini legal | | 3.229.470,95 | | 2.715.189,03 |

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 2017 i 2016 es de 30 dies.

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 2017 i 2016 no existeixen deutes amb garantia real, ni deutes a llarg termini.




NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.3. Fons propis

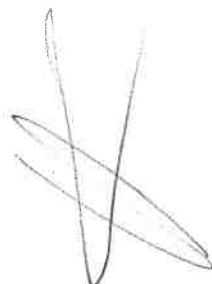
Els moviments registrats durant l'exercici 2017 pels comptes que configuren els fons propis del Consorci es resumeixen tot seguit:

| | <u>31.12.2016</u> | <u>Aplicació de resultats</u> | <u>Resultat exercici</u> | <u>31.12.2017</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 | (156.247,85) | 7.833,06 | - | (148.414,79) |
| . Pèrdues i guanys | 7.833,06 | (7.833,06) | 226.851,75 | 226.851,75 |
| TOTAL | 671.009,90 | - | 226.851,75 | 897.861,65 |

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 |
| . Imports provinents del Consorci del Laboratori de l'Anoia | 21.669,86 |
| TOTAL | 423.126,78 |




MEMÒRIA
31 de desembre de 2017

NOTA 9 - EXISTÈNCIES

El detall de les existències a 31 de desembre de 2017 i 2016, és el següent:

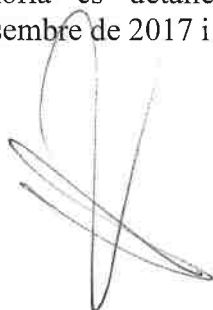
| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| . Material sanitari de consum: | | |
| - Reactius i anàlegs | 383.238,81 | 373.894,94 |
| - Material sanitari | 11.902,17 | 9.602,77 |
| . Altres aprovisionaments | 59,97 | 507,24 |
| | ----- | ----- |
| TOTAL | <u>395.200,95</u> | <u>384.004,95</u> |

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, i per les operacions amb les Entitats Públiques, d'acord amb l'article 7, apartat 8.
- 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.

- 10.4. A la Nota 8.2.5. d'aquesta memòria es detallen els saldos creditors amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2017 i 2016.



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>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| • Consums: | | |
| . Compres de reactius i anàlegs | 5.572.388,16 | 5.257.962,80 |
| . Variació d'existències de reactius | (9.263,87) | 238.182,70 |
| . Compres de material sanitari | 481.796,99 | 445.963,97 |
| . Variació d'existències de material sanitari | (2.299,40) | 7.528,55 |
| . Compres d'altres aprovisionaments | 91.735,31 | 72.316,21 |
| . Variació d'existències d'altres aprovisionaments | 447,27 | 2.673,95 |
| Total | <u><u>6.134.804,46</u></u> | <u><u>6.024.628,18</u></u> |

11.2. Treballs realitzats per altres entitats

El detall dels treballs realitzats per altres empreses:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| . Anàlisis clínics | 1.550.404,84 | 1.445.654,32 |
| . Anatomia patològica | 276.393,15 | 130.744,71 |
| . Altres treballs | 227.321,35 | 225.651,41 |
| Total | <u><u>2.054.119,34</u></u> | <u><u>1.802.050,44</u></u> |

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.

11.3. Detall de les càrregues socials

Les càrregues socials dels exercicis 2017 i 2016, es detallen tot seguit:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| . Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 1.430.721,36 | 1.445.721,71 |
| . Altres despeses socials | 16.332,65 | 4.189,88 |
| Total | <u><u>1.447.054,01</u></u> | <u><u>1.449.911,59</u></u> |



NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

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

En els exercicis 2017 i 2016 no s'han registrat pèrdues, deterioraments o variació de les provisions per operacions comercials.

11.5. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

L'import de 630.728,71 euros (626.780,00 euros a l'exercici 2016) 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:

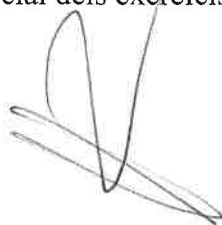
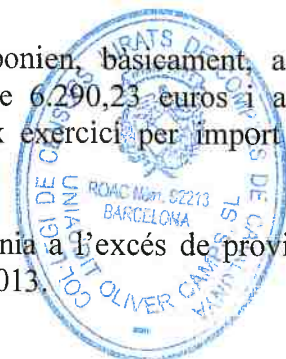
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| . Ingressos excepcionals | 172.542,81 | 8.542,26 |
| . Despeses excepcionals | (28.461,08) | (4.137,96) |
| | ----- | ----- |
| Total | <u>144.081,73</u> | <u>4.404,30</u> |

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2017 inclou un import de 165.996,38 euros, ingressat en el present exercici, per part de la Generalitat de Catalunya en concepte de retorn de la paga extra de desembre de 2012 i un import de 6.546,43 euros en concepte d'incentiu per haver contribuït especialment a la disminució i prevenció de la sinistralitat laboral en el període 2014.

L'epígraf de despeses excepcionals de l'exercici 2017 correspon bàsicament a una sanció per import de 26.861,99 euros.

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2016 corresponien, 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.

L'epígraf de despeses excepcionals de l'exercici 2016 corresponia a l'excés de provisió d'ingressos indeguts de la seguretat social dels exercicis 2010 a 2013.

MEMÒRIA
 31 de desembre de 2017

NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGENCIES

A 31 de desembre de 2017 i 2016, el Consorci no te cap provisió registrada al balanç de situació

Al 31 de desembre de 2017 el Consorci té interposada un demanda per l'acomiadament de la gerent en l'exercici 2017. A la data de formulació dels comptes anuals, en opinió de la Direcció i del assessor legal de l'Entitat, es considera que no és necessària la comptabilització d'una provisió per aquest concepte, ateses les escasses possibilitats d'èxit de la resolució de la mateixa a favor de la demandant.

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.

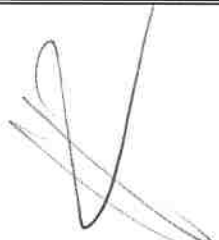
Durant l'exercici 2017, el Consorci ha incorregut en un import de 88.485,06 euros (104.341,85 euros, a l'exercici 2016) de despeses per a la protecció i millora del medi ambient, corresponents fonamentalment a la gestió i eliminació de residus sanitaris.

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

NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

A continuació es detallen els saldos de l'epígraf de subvencions de capital a 31 de desembre de 2017 i 2016, i els seus moviments durant l'exercici:

| | <u>31.12.2015</u> | Aplicació a resultats | <u>31.12.2016</u> | Cessió d'us | Aplicació a resultats | <u>31.12.2017</u> |
|---|-------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| . Subvencions 2012 | 179,83 | (144,00) | 35,83 | -- | (35,83) | -- |
| . Subvenció per cessió d'us de l'edifici | -- | -- | -- | 2.010.226,60 | (86.873,41) | 1.923.353,19 |
| Total | 179,83 | (144,00) | 35,83 | 2.010.226,60 | (86.909,24) | 1.923.353,19 |



NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS (Cont.)

L'alta de l'exercici 2017 correspon a la comptabilització de la cessió, per part del CatSalut, al Consorci de l'edifici i les instal·lacions situats dins del recinte de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès (veure Nota 5.1).

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 2017 i 2016 s'han produït prestacions de serveis de caràcter comercial a aquestes entitats, tal i com es desglossen a la Nota 18 posterior.

El resum de les operacions amb les entitats vinculades que integren el Consorci, realitzades durant els exercicis 2017 i 2016, és el següent:

| | Milers d'euros | | | | |
|-------------------------|----------------|------------|------------|-------------|--------------|
| | <u>ICS</u> | <u>CSA</u> | <u>CSG</u> | <u>CSAP</u> | <u>Total</u> |
| <u>Ingressos</u> | | | | | |
| . Prestació de serveis: | | | | | |
| - Exercici 2017 | 3.452 | 2.492 | 2.415 | 1.388 | 9.747 |
| - Exercici 2016 | 3.334 | 2.411 | 2.317 | 1.342 | 9.404 |
| <u>Despeses</u> | | | | | |
| . Càrrecs rebuts | | | | | |
| - Exercici 2017 | 262 | 52 | - | 83 | 397 |
| - Exercici 2016 | 383 | 60 | - | 5 | 448 |



NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES (Cont.)

16.1. Entitats vinculades (Cont.)

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

Els saldos vigents amb les entitats vinculades, a 31 de desembre de 2017 i 2016, es detallen a les Notes 8.1.1, 8.1.3, 8.2.1 i 8.2.3 d'aquesta memòria.

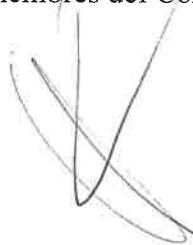
16.2. Informació del personal directiu i del Consell Rector

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha retribuint per cap concepte els membres del Consell Rector del Consorci.

Durant l'exercici 2017 l'equip directiu del Consorci ha estat integrat per la gerent, el director financer i el director tècnic. Tots tres amb nòmina generada i liquidada des del Consorci. En data 11 de novembre causa baixa per acomiadament la gerent i el Consorci genera i liquida la nòmina i quitança per la seva totalitat (veure Nota 12).

L'import total de les remuneracions de qualsevol classe satisfetes a l'equip directiu del Consorci durant l'exercici 2017 ha estat de 241.432,83euros (244.247,04 euros al 2016). Aquestes retribucions inclouen, en el present exercici, un import de 5.296,99 euros corresponent a indemnitzacions.

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 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 a l'equip directiu ni als membres del Consell Rector.



NOTA 17 - ALTRA INFORMACIÓ

17.1. Plantilla de personal

La plantilla mitja equivalent del Consorci, durant els exercicis 2017 i 2016, ha estat de 143,58 i 139,05 persones, respectivament, i el seu detall es presenta a continuació:

| | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | |
|--|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | Homes | Dones | Homes | Dones |
| . Direcció | 2,00 | 0,84 | 2,00 | 1,00 |
| . Facultatius | 3,52 | 25,72 | 4,70 | 24,48 |
| . Diplomats infermeria | 0,28 | 5,76 | 0,77 | 5,40 |
| . Tècnics laboratori i anatomia patològica | 8,02 | 76,62 | 9,47 | 71,23 |
| . Tècnics grau mitja | 2,00 | 3,02 | 2,00 | 2,81 |
| . Auxiliars/Oficials administratius | - | 15,06 | - | 14,54 |
| . Auxiliars/Oficials d'oficis | 0,74 | - | 0,65 | - |
| TOTAL | 16,56 | 127,02 | 19,59 | 119,46 |

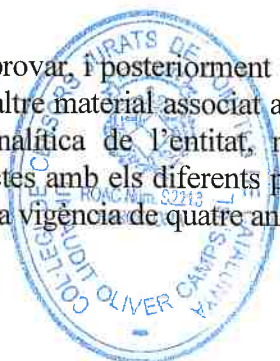
En l'exercici 2017 no hi ha cap persona contractada amb un grau de discapacitat del 33,33%, però actualment s'ha sol·licitat la valoració de dues persones i estan pendents de resolució. En l'exercici 2016, el quadre anterior inclou una persona de sexe masculí amb un grau de discapacitat del 33,33%.

17.2. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris professionals meritats a l'exercici 2017 pels auditors, per la realització de l'auditoria dels comptes anuals totalitzen 6.500,00 euros (6.500,00 euros en l'exercici 2016). Aquests honoraris inclouen totes les despeses inherents al treball, excepte els imports dels tributs aplicables i la despesa derivada del segell del Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya. Els auditors de comptes no presten altres serveis al Consorci.

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 adjudicatari 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 - INFORMACIO SEGMENTADA

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

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| . Institut Català de la Salut (ICS) | 3.452.016,95 | 3.333.826,54 |
| . Consorci Sanitari de l'Anoia (CSA) | 2.492.370,54 | 2.411.053,29 |
| . Consorci Sanitari del Garraf (CSG) | 2.415.142,24 | 2.316.604,27 |
| . Consorci Sanitari d'Alt Penedès (CSAP) | 1.388.179,16 | 1.342.184,34 |
| . Entitats no consorciades | 5.531.441,74 | 5.443.696,18 |
| TOTAL | <u><u>15.279.150,63</u></u> | <u><u>14.847.364,62</u></u> |

En el tancament del present exercici 2017 s'ha registrat una bonificació per consum, a les entitats consorciades, per un import de 333.908,79 euros (en l'any 2016 va ser de 380.000 euros) com a conseqüència de l'acord del Consell Rector d'aplicar un 1,5 % 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 2017 (en l'exercici 2016 es va aplicar un 1,61%).

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

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 2017</u> | <u>Exercici 2016</u> |
|--|--------------------------|------------------------|
| Resultat Comptabilitat Pressupostària | (126.092,07) | (2.496.598,38) |
| Formalització de Préstec (FLA 2016) | - | - |
| Total Conceptes Extra pressupostaris | 58.200,85 | (320.199,41) |
| Article 01 Amortitzacions | (183.829,46) | (76.362,51) |
| Article 02 Provisions | - | - |
| Article 03 Variacions d'existències | 11.116,00 | (248.385,20) |
| Article 04 Ingressos excepcionals | 172.542,81 | 8.542,26 |
| Article 05 Despeses excepcionals | (28.461,08) | (4.137,96) |
| Article 06 Ingressos exercicis anteriors | - | - |
| Article 07 Despeses exercicis anteriors | - | - |
| Article 08 Venda actius | (76,65) | - |
| Article 09 Variacions valors | - | - |
| Article 10 Subvencions de capital traspasades | 86.909,23 | 144,00 |
| Total Inversions Reals (Capítol 6) | 223.659,17 | 227.807,97 |
| Article D/61 Inversions en edificis i altres construccions | 190.80,48 | 59.063,06 |
| Article D/62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge | 964.78,44 | 93.213,02 |
| Article D/64 Inversions en mobiliari i estris | 32.675,17 | 24.771,53 |
| Article D/65 Inversions en equips de procés de dades | 8.148,35 | 27.355,69 |
| Article D/68 Inversions en aplicacions informàtiques | 67.276,73 | 23.404,67 |
| Reemborsament crèdit ICO + FLA 2015 (Capítol 9) | 71.083,8 | 2.596.822,88 |
| Resultat Comptabilitat segons NPGC07 | <u>226.851,75</u> | <u>7.833,06</u> |




NOTA 20 - ROMANENT DE TRESORERIA

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

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| + Efectiu i altres actius líquids equivalents | 611,09 | 989,55 |
| + Deutors comercials i altres comptes | 5.869.470,01 | 5.247.843,73 |
| - Deutes a curt termini | (98.673,37) | (47.706,30) |
| - Deutes amb empreses del grup i associades | (71.083,80) | (68.300,28) |
| - Creditors comercials i altres comptes | (5.399.843,85) | (4.802.398,15) |
| Romanent de Tresoreria | 300.480,08 | 330.428,55 |
| Saldos de dubtós cobrament | - (58.807,96) | (58.807,96) |
| Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals | 241.672,12 | 271.620,59 |

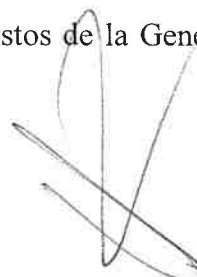
Aquest càlcul no inclou els comptes creditors de l'entitat en concepte de cash-pooling.

S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria tenint en compte els saldos creditors en concepte de cash-pooling a l'exercici 2017:

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals | 241.672,12 | 271.620,59 |
| - Deutes per cash-pooling | (2.854,35) | (2.783,52) |
| Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals, amb cash-pooling | 238.817,77 | 268.837,07 |

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST

El pressupost del Consorci figura als Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, Llei 4/2017, del 28 de març.




MEMÒRIA
 31 de desembre de 2017

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

Aquest pressupost es va modificar en dues ocasions. La primera modificació per incorporació de 350.000,00 euros, que correspon a la incorporació de romanents de tresoreria d'exercicis anteriors amb la finalitat de finançar el programa d'inversions del Consorci, aprovat en l'Acta de Consell Rector 3/17 i la segona modificació per valor de 719.015,47 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 el pressupost inicial, així com un increment de les partides de despesa necessàries per realitzar l'esmentada activitat, aprovades en l'Acta de Consell Rector 9/17.

| | | Pressupost 2017 | Modificació pressupost | Modificació pressupost | Pressupost 2017 modificat |
|-----------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Capítol 3 | Taxes i altres ingressos | 15.189.224,75 | - | 719.011,45 | 15.908.236,20 |
| Capítol 5 | Ingressos patrimonials | - | - | 4,02 | 4,02 |
| Capítol 8 | Variació d'actius financers | - | 350.000,00 | - | 350.000,00 |
| | Total Ingressos | 15.189.224,75 | 350.000,00 | 719.015,47 | 16.258.240,22 |
| Capítol 1 | Remuneracions del personal | 6.437.969,14 | - | 157.723,82 | 6.595.692,96 |
| Capítol 2 | Despeses de bens corrents i serveis | 8.598.524,56 | - | 579.528,32 | 9.178.052,88 |
| Capítol 3 | Despeses financeres | 30.724,74 | - | (18.236,67) | 12.488,07 |
| Capítol 6 | Inversions reals | 50.922,51 | 350.000,00 | - | 400.922,51 |
| Capítol 9 | Variació de passius financers | 71.083,80 | - | - | 71.083,80 |
| | Total Despeses | 15.189.224,75 | 350.000,00 | 719.015,47 | 16.258.240,22 |

Així doncs, la incorporació de romanents de tresoreria s'han dedicat exclusivament al pressupost de despeses en inversions, mentre que la generació de crèdit s'ha dedicat en la seva major part a cobrir despeses de Capítol 2 i, en menor mesura, despeses en Capítol 1. A remarcar el fet que tot i el fort increment d'ingressos per major activitat, les despeses en partides de personal s'han contingut força.

| | | Pressupost 2017 modifica | Drets Reconeguts | Diferència |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| Capítol 3 | Taxes i altres ingressos | 15.908.236,20 | 15.909.879,34 | 1.643,14 |
| Capítol 5 | Ingressos patrimonials | 4,02 | 4,02 | - |
| Capítol 8 | Variació d'actius financers | 350.000,00 | - | (350.000,00) |
| | Total Ingressos | 16.258.240,22 | 15.909.883,36 | (348.356,86) |



MEMÒRIA
31 de desembre de 2017

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

| | Pressupost 2017 modificat | Obligacions Reconegudes | Diferència |
|---|------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Capítol 1 Remuneracions del personal | 6.595.692,96 | 6.566.134,50 | (29.558,46) |
| Capítol 2 Despeses de bens corrents i serveis | 9.178.052,88 | 9.162.609,89 | (15.442,99) |
| Capítol 3 Despeses financeres | 12.488,07 | 12.488,07 | - |
| Capítol 6 Inversions reals | 400.922,51 | 223.659,17 | (177.263,34) |
| Capítol 9 Variació de passius financers | 71.083,80 | 71.083,80 | - |
| Total Despeses | 16.258.240,22 | 16.035.975,43 | (222.264,79) |

Total Ingressos: 15.909.883,36

Total Despeses: 16.035.975,43

Resultat pressupostari: (126.092,07)

Despeses finançades amb incorporació de romanent de tresoreria no afectat: 172.736,66

Pel que respecte a la liquidació del pressupost, els ingressos finals han estat lleugerament superiors al previstos, a part dels ingressos corresponents a la incorporació de romanents de tresoreria no afectats. Pel que fa a les despeses, les obligacions reconegudes en cadascun dels capítols de despesa estan per sota del pressupost definitiu del 2017.

A remarcar que el resultat pressupostari negatiu de 126.092,07 € està provocat per la despesa en inversions, inversions que s'han finançat amb la incorporació de romanents de tresoreria no afectats per valor de 172.736,66 € i que per tant, són més que suficients per compensar el resultat negatiu.

A efectes de valorar l'autonomia de gestió de l'entitat, es compleixen tots els requisits per seguir mantenint-la, i el càlcul SEC és positiu

Vilafranca del Penedès, 26 de març de 2018


 Sra. Rosa Nuria Aleixandre Cerarols
 Presidenta del Consorci



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

ANNEX

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



ANNEX CÀLCUL EN TERMES DE CAPACITAT/NECESSITAT DE FINAÇAMENT.

En aquest càlcul no s'ha tingut en compte l'efecte de la incorporació al balanç de la cessió de l'edifici i equipament per part del CatSalut, ja que tot i que afecta al càlcul, s'ha d'ajustar el resultat per tal que la cessió sigui neutra.

MODEL DE CONCILIACIÓ SEC AUTONOMIA DE GESTIÓ

Xifres en milers d'euros

| | EXERCICI 2.017 |
|---|-------------------|
| Variació d'actius i passius | |
| Immobilitzat intangible | 42,30 € |
| Immobilitzat material | 83,74 € |
| Inversions gestionades | |
| Inversions immobiliàries | |
| Actiu no corrent mantingut per a la venda | |
| Beneficis alienació immobilitzat (-) | |
| Pèrdues alienació immobilitzat (+) | |
| Amortitzacions de l'exercici | 96,96 € |
| Deterioraments de l'exercici | |
| Deutors per obres | |
| Variació d'existències | 11,20 € |
| Total variació d'actius | 234,20 € |
| Aportacions Cap VI a compte d'obres Gecat | - € |
| Aportacions Cap VI a compte d'obres Altres no Gecat | - € |
| Subvencions Cap VII i VIII Altres no Gecat | - € |
| Subvencions Cap VII Gecat | - € |
| Subvencions Cap VIII Gecat | - € |
| Fons social / Capital | - € |
| Provisions per a riscos i despeses | - € |
| Total variació de passius | - € |
| Saldo variacions | - 234,20 € |

Compte de pèrdues i guanys

| | |
|--|----------------------|
| Ingressos | |
| Vendes i Prestació de serveis | 15.909,88 € |
| Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu | - € |
| Variació existències PA i PC | - € |
| Subvencions oficials Cap IV Estat | - € |
| Subvencions oficials Cap IV C A | - € |
| Subvencions oficials Cap IV Empreses públiques, Societats i Universitats | - € |
| Subvencions oficials Cap IV entitats locals i altres C A | - € |
| Subvencions oficials Cap IV U E i altres de l'exterior | - € |
| Subvencions del Sector Privat | - € |
| Altres ingressos d'explotació | - € |
| Ingressos excepcionals - Cal diferenciar ajustos / regularitzacions | 172,54 € |
| Ingressos financers | - € |
| Total ingressos | 16.082,42 € |
| Despeses | |
| Consums d'explotació | - 8.188,94 € |
| Despeses de personal | - 6.582,46 € |
| Altres despeses d'explotació | - 946,24 € |
| Despeses excepcionals - Cal diferenciar ajustos / regularitzacions | - 28,46 € |
| Despeses financeres | - 12,49 € |
| Impost sobre beneficis | - € |
| Total despeses | - 15.758,59 € |
| Saldo de pèrdues i guanys | 323,83 € |



MODEL DE CONCILIACIÓ SEC AUTONOMIA DE GESTIÓ

Xifres en milers d'euros

EXERCICI
2.017

| | |
|--|------------|
| Prestació serveis Administració de la Generalitat: GC+OA+ICS+ICASS+SCS | - 30,01 € |
| Segons l'empresa (comptes 7050+7590) | 3.527,71 € |
| Import IVA facturat a GC+OA+ICS+ICASS+SCS (Quadre D3) | |
| Segons la CC AA Gecat Departaments | - € |
| Segons la CC AA Gecat ICS | 3.527,70 € |
| Segons la CC AA Gecat SCS | |
| Segons la CC AA Gecat ICASS | |
| Segons la CC AA Gecat OAAA | |
| Compte 409 Exercici anterior (-) | 30,00 € |
| Compte 409 Exercici (+) | |
| Prestació serveis Universitats (quadre D3) | - € |
| Segons l'empresa (quadre D3) | |
| Segons Universitat (quadre B20d de la Universitat) | |
| Conciliació IP Gecat | - € |
| Segons l'empresa | |
| Segons IP Gecat | |
| Conciliació Ingressos per interessos del Cash Pooling | - € |
| Segons l'empresa | |
| Segons OR Cap III Gecat - Cap V - I/520.0002 Interessos Cash-Pooling (Liq. Press) | - € |
| Transferències corrents Administració de la Generalitat: GC+OA+ICS+ICASS+S | 93,88 € |
| Segons l'empresa (comptes 7403+7404+7405) | - € |
| Segons la CC AA Gecat Departaments | - € |
| Segons la CC AA Gecat ICS i SCS | 93,88 € |
| Segons la CC AA Gecat ICASS | - € |
| Segons la CC AA Gecat OAAA | - € |
| Transferències corrents Entitats SEC95 Generalitat | - € |
| Segons l'empresa (comptes 7406+7407) | - € |
| Segons Entitats SEC95 (Quadre D10 de l'entitat o B20d de la Universitat concedent) | |
| Transferències corrents Estat | - € |
| Segons l'empresa (comptes 7400+7401+7402) | - € |
| Segons Estat | |
| Altres subvencions/transferències UE (Quadre D4b) | - € |
| Import ingressos a rebre de la UE (Quadre D4b) | |
| Import comptabilitzat a PiG (Quadre D4b) | |
| Transferències de capital | - € |
| Segons l'empresa (variació capital social) | - € |
| Conciliat a "Variació de passius" | - € |
| Segons la CC AA Gecat Departaments | - € |
| Segons la CC AA Gecat ICS i SCS | - € |
| Segons la CC AA Gecat ICASS | - € |
| Segons la CC AA Gecat OAAA | - € |
| Segons Entitats públiques i Universitats (Quadre D4a o D10 entitat SEC concedent) | - € |
| Segons Estat (Quadre D4a) | - € |
| Segons Ens Locals (Quadre D4a) | - € |
| Segons Ens privats i resta (Quadre D4a) | - € |
| Transferències capital Estat | - € |
| Segons l'empresa (Quadre D4a) | - € |
| Segons Estat (dades IGAE) | |
| RESULTAT SEC EXERCICI (1) | - 34,26 € |
| Romanent de tresoreria incorporat i efectivament aplicat (2) | 172,74 € |
| RESULTAT SEC D'AUTONOMIA DE GESTIÓ (1)+(2)=(3) | 138,48 € |
| Objectiu pressupostari: (4) | 71,08 € |
| Desviació respecte l'objectiu pressupostari: (3)-(4)=(5) | 67,39 € |

