

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

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de l'exercici 2020



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



INFORME D'AUDITORIA

**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB
LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

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

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDEès, L'ANOIA I EL GARRAF** (en endavant el "Consorti" o l'Entitat", indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la *Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer*, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents del Consorti de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria de comptes anuals per al Sector Públic a Espanya, segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

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





Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

- *Integritat i reconeixement d'ingressos*

Tal com s'assenyala a la Nota 1.2 de la memòria adjunta, el Consorci té per objecte social l'execució de les activitats assistencials, docents i de recerca que realitzin els serveis de laboratori que s'adscriu al Consorci.

Atès que la xifra dels ingressos per prestació de serveis de l'exercici 2020, d'un import total de 31.191 milers d'euros (veure Nota 18.1 de la memòria), és un indicador clau de l'activitat del Consorci, s'ha considerat el reconeixement i la integritat d'aquests ingressos com una qüestió clau de l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han consistit en:

- La comprensió del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control del Consorci que suporten aquests ingressos.
- Realització de proves de control intern, a través d'una mostra d'aquests ingressos, i validació de la seva efectivitat.
- Realització de procediments analítics per verificar la raonabilitat de cada tipologia d'ingressos, analitzant les variacions més significatives.
- Revisió de la integritat dels ingressos per prestació de serveis, en funció de cada tipologia, verificant les dades del registre extra-comptable amb el registre comptable
- Verificació del correcte tall d'operacions.
- Validació de l'autorització per part del CatSalut per tal de poder realitzar el Consorci les proves COVID-19 requerides per aquest.
- Validació de la prestació de serveis amb les entitats consorciades i els principals clients, mitjançant confirmació externa relativa a les transaccions i els saldos registrats a tancament de l'exercici, o bé realitzant procediments alternatius en el cas de no haver rebut resposta.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa als esmentats ingressos.

- *Integritat de la despesa de personal*

Segons s'indica a la Nota 17.1 de la memòria adjunta, el número mitjà d'empleats durant l'exercici ha estat de 178,95. El cost de personal de l'exercici 2020 de 8.726 milers d'euros (veure compte de pèrdues i guanys adjunt), suposa un 30% del total de la despesa del compte de pèrdues i guanys, essent un cost rellevant per dur a terme l'activitat del l'Entitat.





En aquest sentit s'ha considerat la integritat de la despesa de personal com una qüestió clau de l'auditoria, així com a conseqüència de les obligacions legals en aplicació del conveni col·lectiu vigent i per l'efecte de les estimacions realitzades al tancament de l'exercici.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- La comprensió del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control del Consorci que suporten aquestes despeses i de la seva efectivitat.
 - Realització de procediments analítics per verificar la raonabilitat de cada tipologia de despesa, analitzant les variacions més significatives.
 - Per una mostra de treballadors, verificació del correcte càlcul dels rebuts de nòmina, la seva inclusió en els registres auxiliars de personal i la correcta aplicació de les taules salarials segons el conveni col·lectiu d'aplicació.
 - Comprovació dels imports de despesa comptabilitzats, amb els registres auxiliars de personal, detallats per pleats i per conceptes.
 - Comprovació de la raonabilitat de les bases declarades a l'Agència Tributària i la Seguretat Social amb els registres comptables.
 - Verificació de la raonabilitat dels càlculs de les periodificacions i provisions realitzades al tancament de l'exercici.
 - Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a l'esmentada despesa.
- *Valoració i integritat de les existències*

Segons s'indica a la Nota 9 de la memòria adjunta, les existències a 31 de desembre de 2020 ascendeixen a de 1.625 milers d'euros. Aquestes corresponen a material sanitari i reactius per a la realització de l'activitat del Consorci. Atès a l'import esmentat i que les existències es troben distribuïdes en diferents ubicacions, s'ha considerat la integritat i la valoració de les existències com a una qüestió clau de l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprensió del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control del Consorci que suporten aquestes existències i de la seva efectivitat.
- Realització de procediments analítics per verificar la raonabilitat de cada tipologia d'elements, analitzant les variacions més significatives.
- Verificació del saldo d'existències registrat en el balanç amb els registres auxiliars.
- Realització d'un inventari físic en el magatzem principal, així com en una de les restants ubicacions.
- Verificació de la valoració de les existències.
- Verificació del correcte tall d'operacions.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a l'esmentat actiu.





Responsabilitat de la Direcció en relació als comptes anuals

La Direcció és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per mantenir el principi de gestió continuada, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si la Generalitat de Catalunya té la intenció o obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

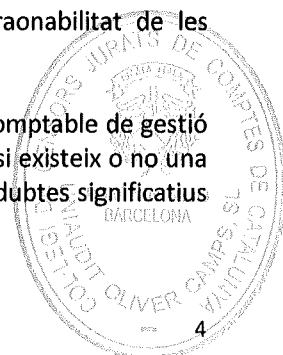
Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de què els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part la Direcció, del principi comptable de gestió continuada i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Consorci per mantenir la gestió continuada.





Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de complir la gestió continuada.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Direcció i el Consell Rector del Consorci en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció i al Consell Rector del Consorci, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes anuals, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades pel Consorci en l'exercici 2020. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

Cal fer esment al que es detalla a la nota 4.10 de la memòria adjunta, en referència a que l'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2016, 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), que preveia la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador 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%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (el 4,05% els anys 2016 i posteriors) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.





Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1a la regulació dels increments retributius de 2017 i posteriors, a abonar sota el concepte Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG), que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." La retribució en concepte de RVOG de l'any 2020 és de 448 milers d'euros i comprèn els increments aplicats de l'1% (2017), l'1,70% (de gener a desembre de 2018), 0,25% (de juliol a desembre 2018), 2,25% (de gener a desembre de 2019), 0,25% (de juliol a desembre 2019) i un 2% (de gener a desembre de 2020).

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 271 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 211 milers d'euros. A 31 de desembre de 2020 consta registrat un passiu per import de 138 milers d'euros, corresponents als imports de DPO meritats més 14 milers d'euros corresponents al cost de seguretat social, un cop deduïts els imports abonats com a bestretes. La liquidació de les DPO'S es preveuen pel primer semestre de 2021.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 30 de març de 2021



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL**

2021 Núm. 20/21/03580

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

**Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes**

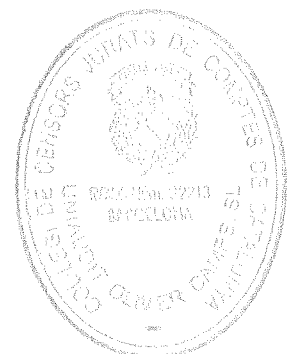
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDES, L'ANOIA I EL GARRAF**

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2020

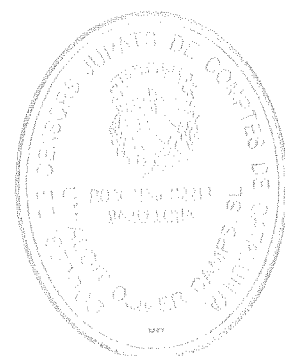
**MONICA
COROMINAS
GUERIN - DNI
37674143M
(SIG)**

Firmado digitalmente
por MONICA
COROMINAS GUERIN
- DNI 37674143M
(SIG)
Fecha: 2021.03.30
19:05:44 +02'00'



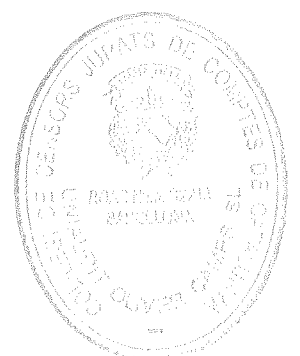
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2020 i 2019**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.20	31.12.19
A) ACTIU NO CORRENT		2.535.385,90	2.333.176,15
I. Immobilitzat intangible	6	68.616,07	88.876,75
5. Aplicacions informàtiques		68.616,07	88.876,75
II. Immobilitzat material	5	2.466.769,83	2.244.299,40
1. Terrenys i construccions		1.810.707,77	1.880.552,09
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		656.062,06	363.747,31
B) ACTIU CORRENT		14.338.292,19	8.015.603,29
II. Existències	9	1.624.515,53	381.375,06
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		1.624.515,53	381.375,06
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	12.689.591,08	7.568.742,49
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1.1	8.642.287,91	3.296.069,88
2. Clients, empreses del grup i associades	8.1.2	3.428.918,29	3.973.683,05
3. Deutors varis	8.1.3	618.384,88	298.089,56
4. Personal		-	900,00
V. Inversions financeres a curt termini		3.584,84	3.404,84
5. Altres actius financers		3.584,84	3.404,84
VI. Periodificacions a curt termini		18.715,16	55.143,38
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.885,58	6.937,52
1. Tresoreria		1.885,58	6.937,52
TOTAL ACTIU (A+B)		16.873.678,09	10.348.779,44



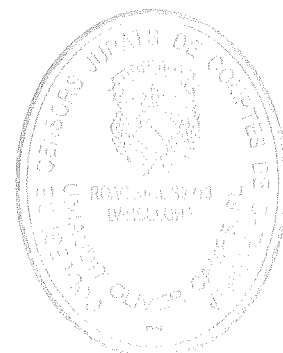
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2020 i 2019**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.20	31.12.19
A) PATRIMONI NET		6.060.596,72	2.818.872,84
A-1) Fons propis	8.3.	4.398.101,69	1.069.266,45
I. Fons social		396.297,91	396.297,91
1. Fons socials		396.297,91	396.297,91
V. Resultats d'exercicis anteriors		249.841,76	127.171,39
1. Romanent		249.841,76	127.171,39
VI. Altres aportacions de socis		423.126,78	423.126,78
VII. Resultat de l'exercici (positiu o negatiu)	3	3.328.835,24	122.670,37
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.662.495,03	1.749.606,39
3. Altres subvencions donacions i llegats		1.662.495,03	1.749.606,39
B) PASSIU NO CORRENT		106.625,47	177.709,27
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	8.2 ; 8.2.1	106.625,47	177.709,27
C) PASSIU CORRENT		10.706.455,90	7.352.197,33
III. Deutes a curt termini	8.2	242.570,95	97.708,84
5. Altres passius financers	8.2.2	242.570,95	97.708,84
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.2 ; 8.2.1	478.335,43	923.565,51
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8.2	9.985.549,52	6.330.922,98
1. Proveïdors i creditors		8.410.769,70	4.718.261,35
2. Proveïdors i creditors empreses del grup i associades	8.2.3	628.171,64	792.792,07
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2.4	354.890,70	328.301,65
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.2.5	591.717,48	491.567,91
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		16.873.678,09	10.348.779,44



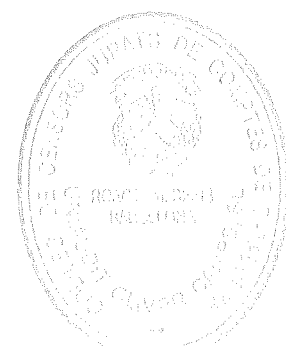
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
Corresponent als exercicis 2020 i 2019**

INGRESSOS I DESPESES	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Import net de la xifra de negocis	18	31.190.918,38	18.419.554,12
b) Prestacions de serveis		31.190.918,38	18.419.554,12
4. Aprovisionaments		(18.374.923,30)	(10.054.370,46)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	11.1.	(15.217.825,37)	(7.283.900,96)
c) Treballs realitzats per altres empreses	11.2.	(3.157.097,93)	(2.770.469,50)
		-	-
5. Altres ingressos d'explotació		778.513,25	661.702,87
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.5.	778.513,25	661.702,87
6. Despeses de personal		(8.725.777,62)	(7.677.300,30)
a) Sous, salaris i assimilats		(6.810.703,18)	(5.993.941,46)
b) Càrregues socials	11.3.	(1.810.318,40)	(1.693.610,75)
c) Provisions	12	(104.756,04)	10.251,91
		-	-
7. Altres despeses d'explotació		(1.361.164,86)	(1.083.787,81)
a) Serveis exteriors		(1.360.257,03)	(1.083.190,96)
b) Tributs		(907,83)	(596,85)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	11.4.	-	-
8. Amortització de l'immobilitzat	5 ; 6	(260.081,66)	(379.620,81)
		-	-
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	87.111,36	247.812,82
11. Deterioracions i resultats per venda del immobilitzat		(71,85)	(364,61)
a) Deterioracions i pèrdues		(71,85)	(364,61)
13. Altres resultats	11.6	9.260,50	8.290,08
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+13)		3.343.784,20	141.915,90
15. Despeses financeres		(14.948,81)	(19.245,59)
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		(14.948,81)	(19.245,59)
17. Diferències de canvi		(0,15)	0,06
II) RESULTAT FINANCER (15+17)		(14.948,96)	(19.245,53)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		3.328.835,24	122.670,37
20. Impostos sobre beneficis	10	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+20)	3	3.328.835,24	122.670,37



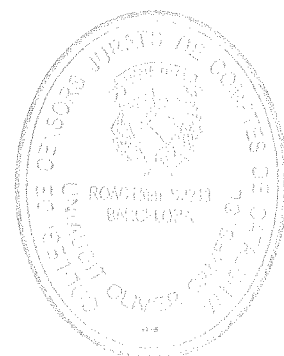
**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
Corresponent als exercicis 2020 i 2019**

	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		3.328.835,24	122.670,37
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-	160.939,42
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (+III)		-	160.939,42
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	(87.111,36)	(247.812,82)
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (+IX)		(87.111,36)	(247.812,82)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		3.241.723,88	35.796,97



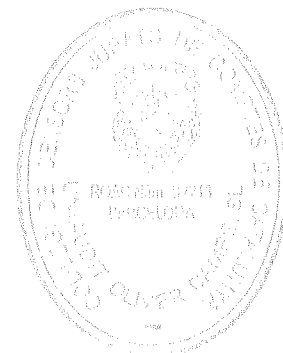
CONSORCI E LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 Corresponent als exercicis 2020 i 2019

	Fons social	Excedents exercicis anteriors	Patrimoni rebut en cessió	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	396.297,91	78.436,96	423.126,78	48.734,43	1.836.479,79	2.783.075,87
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	396.297,91	78.436,96	423.126,78	48.734,43	1.836.479,79	2.783.075,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	122.670,37	(86.873,40)	35.796,97
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	48.734,43	-	(48.734,43)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2018	-	48.734,43	-	(48.734,43)	-	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	396.297,91	127.171,39	423.126,78	122.670,37	1.749.606,39	2.818.872,84
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2019	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	396.297,91	127.171,39	423.126,78	122.670,37	1.749.606,39	2.818.872,84
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	3.328.835,24	(87.111,36)	3.241.723,88
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	122.670,37	-	(122.670,37)	-	(0,00)
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2019	-	122.670,37	-	(122.670,37)	-	(0,00)
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	396.297,91	249.841,76	423.126,78	3.328.835,24	1.662.495,03	6.060.596,72



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
Corresponent als exercicis 2020 i 2019**

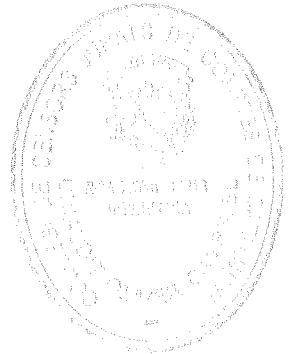
	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		3.328.835,24	148.670,37
2. Ajustaments del resultat		187.990,81	38.551,13
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 - 6	260.081,66	379.620,81
c) Variació de provisions (+/-)	12.1	-	(112.000,00)
d) Imputació de subvencions (-)	14	(87.111,36)	(247.812,82)
e) Resultats per baixes i alienació d'immobilitzat (+/-)	5	71,85	364,61
h) Despeses financeres (+)		14.948,81	19.245,59
i) Diferències de canvi (+/-)		(0,15)	(867,06)
3. Canvis en el capital corrent		(2.672.934,30)	(119.628,32)
a) Existències (+/-)	9	(1.243.140,47)	46.172,28
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		(5.120.848,59)	(539.789,98)
c) Altres actius corrents (+/-)		36.428,22	13.393,09
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		3.654.626,54	360.596,29
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració		(14.858,81)	(15.862,98)
a) Pagaments d'interessos (-)		(14.858,81)	(15.862,98)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+1+2+3+4)		829.032,94	51.730,20
B. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(462.543,26)	(85.833,15)
b) Immobilitzat intangible	6	(17.729,25)	(7.931,15)
c) Immobilitzat material	5	(444.634,01)	(77.184,83)
g) Altres actius	5	(180,00)	(717,17)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+6+7)		(462.543,26)	(85.833,15)
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(371.541,77)	38.385,67
a) Emissió		144.862,11	203.368,25
3. Deutes amb entitats del grup i associades (+)	8.2.1	-	203.368,25
4. Altres deutes (+)	8.2.2	144.862,11	-
b) Devolució i amortització de		(516.403,88)	(164.982,58)
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-)	8.2.1	(516.403,88)	
4. Altres deutes (-)			(164.982,58)
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+10)		(371.541,77)	38.385,67
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		0,15	-
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12)		(5.051,94)	4.282,72
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		6.937,52	2.654,80
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.885,58	6.937,52
Variació de l'efectiu o equivalents durant l'exercici		(5.051,94)	4.282,72



Estat de Liquidació del Pressupost - Exercici 2020

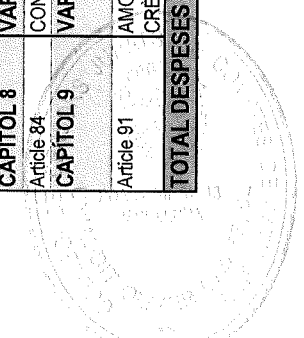
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DRETS RECONEGUTS 2020	DIFERÈNCIA €	DESVIACIÓ %
		PRESS INICIAL 2020	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 1/20	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 6/20	PRESS DEFINITIU 2020			
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	18.713.943,72 €	- €	13.131.038,06 €	31.844.981,78 €	31.969.431,63 €	124.449,85 €	0,00%
Article 31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	17.904.695,74 €	- €	13.286.222,64 €	31.190.918,38 €	31.190.918,38 €	0,00 €	0,00%
Article 39	ALTRES INGRESSOS	809.247,98 €	- €	155.184,58 €	654.063,40 €	778.513,25 €	124.449,85 €	19,03%
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	
Article 43	DENITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%
Article 52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%
Article 53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	- €	300.000,00 €	- €	300.000,00 €	- €	-300.000,00 €	-100,00%
Article 87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	- €	300.000,00 €	- €	300.000,00 €	- €	-300.000,00 €	-100,00%
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	- €	- €	26.501,76 €	26.501,76 €	26.501,76 €	0,00 €	0,00%
Article 91	PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	- €	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%
Article 93	FIANCES I DIPÒSITS REBUTS	- €	- €	26.501,76 €	26.501,76 €	26.501,76 €	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESSOS		18.713.943,72 €	300.000,00 €	13.157.539,82 €	32.171.483,54 €	31.995.933,39 €	-175.550,15 €	-100,00%



Estat de Liquidació del Pressupost - Exercici 2020
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

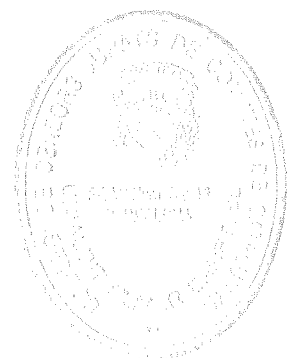
PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				OBLIGACIONS RECONEGUDES 2020	DIFERÈNCIA €	DESVIACIÓ %
		PRESS INICIAL 2020	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 1/20	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 6/20	PRESS DEFINITIU 2020			
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	8.202.488,37 €	- €	669.000,00 €	8.871.488,37 €	-155.270,73 €	-6,00%	
Article 13	PERSONAL LABORAL	6.442.192,13 €	- €	530.000,00 €	6.972.192,13 €	56.732,91 €	-0,81%	
Article 16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.760.296,24 €	- €	139.000,00 €	1.899.296,24 €	-98.537,82 €	-5,19%	
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	10.238.707,45 €	- €	12.484.953,98 €	22.723.661,43 €	-1.734.872,82 €	-14,21%	
Article 20	LLOGUERS I CANONS	110.606,26 €	- €	30.000,00 €	140.606,26 €	-840,62 €	-0,60%	
Article 21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	143.690,50 €	- €	120.000,00 €	263.690,50 €	-7.597,60 €	-2,88%	
Article 22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	7.660.951,35 €	- €	12.022.953,98 €	19.683.905,33 €	-1.724.993,75 €	-8,76%	
Article 23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	28.163,54 €	- €	8.000,00 €	20.163,54 €	-397,27 €	-1,97%	
Article 25	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	2.295.295,80 €	- €	320.000,00 €	2.615.295,80 €	-1.043,58 €	-0,04%	
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	17.334,50 €	- €	1,00 €	17.335,50 €	-2.386,54 €	-98,76%	
Article 31	DESPESES FINANCERES DELS PRÈSTECES EN EUROS	17.334,50 €	- €	- €	17.334,50 €	-2.385,69 €	-13,76%	
Article 34	ALTRES DESPESES FINANCERES	- €	- €	1,00 €	1,00 €	-0,85 €	-85,00%	
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	184.329,60 €	- €	300.000,00 €	484.329,60 €	-21.966,34 €	-43,01%	
Article 61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	110.158,46 €	- €	221.500,00 €	48.658,46 €	-20.344,46 €	-41,81%	
Article 62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	44.512,85 €	- €	197.000,00 €	321.512,85 €	-971,97 €	-0,30%	
Article 63	ELEMENTS DE TRANSPORT	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%	
Article 64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	8.492,67 €	- €	11.000,00 €	12.492,67 €	-6,59 €	-0,05%	
Article 65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	12.919,47 €	- €	56.000,00 €	83.919,47 €	-626,42 €	-0,75%	
Article 68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	8.246,15 €	- €	20.500,00 €	17.746,15 €	-16,90 €	-0,10%	
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	- €	- €	3.584,84 €	3.584,84 €	-175.550,15 €	-100,00%	
Article 84	CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	- €	- €	3.584,84 €	3.584,84 €	- €	- €	
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80 €	- €	- €	71.083,80 €	0,00 €	0,00%	
Article 91	AMORTITZACIÓ PRÈSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	71.083,80 €	- €	- €	71.083,80 €	0,00 €	0,00%	
TOTAL DESPESES		18.713.943,72 €	300.000,00 €	13.157.539,82 €	32.171.483,54 €	-1.914.496,43 €	-161,98%	



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

MEMÒRIA

31 de desembre de 2020



NOTA 1 – NATURALESIA 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 o l'Entitat o CLILAB, indistintament), 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 Garraf.

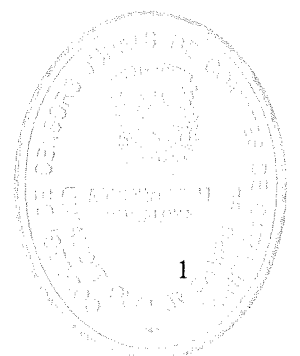
Cal destacar que el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf es fruit de la fusió funcional realitzada l'1 d'Abril del 2019 entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf (abans Fundació Hospital-Residència Sant Camil de Sant Pere Ribes).

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.

Està adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i d'acord amb els seus estatuts té la condició de mitja propi instrumental (veure nota 1.8) 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 – NATURALES 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.

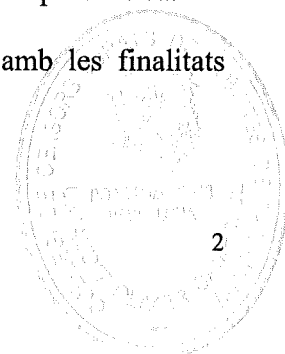
En l'exercici 2020, el Consorci ha vist afectada la seva gestió degut als efectes de la pandèmia provocada per COVID-19, en quan que, a petició del Servei Català de la Salut (CatSalut) es va preparar per assumir la realització de proves COVID-19 des del 25 de febrer de 2020.

El 12 de març de 2020 el Consorci va rebre la comunicació oficial per part del CatSalut per la qual passava a incloure's dins de les entitats que estaven autoritzades a realitzar aquestes proves COVID-19. A part de realitzar aquesta activitat pel CatSalut, ha posat a disposició dels seus socis i clients la realització d'aquest servei a partir de l'esmentada data.

El departament d'adscripció del Consorci es SLT-Departament de Salut.

El Consorci està classificat com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'exercici 2000.

- 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'adscriuin al Consorci, i de forma específica:
- a) La realització de tècniques de bioquímica, hematologia, microbiologia, serologia i immunologia, anatomia patològica i biologia molecular.
 - b) La docència relacionada amb les tècniques esmentades.
 - c) Les activitats d'investigació, estudi i divulgació, relacionades amb la sanitat i les ciències de la salut.
 - d) La participació en la promoció de campanyes o les tasques de medicina preventiva.
 - e) Totes les que estiguin directament o indirectament relacionades amb les finalitats esmentades anteriorment i que acordi el Consell Rector.



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

1.3. Òrgans de Govern

El detall dels òrgans de govern i el càrrec que posseeixen, a qui representen o qui en proposa el nomenament és el següent:

Càrrec	Representació	Nom i Cognoms
Presidenta del Consell Rector	Representant del Servei Català de la Salut (CatSalut)	Sra. Rosa Núria Aleixandre i Cerarols
Vocal del Consell Rector	Representant del Servei Català de la Salut (CatSalut)	Sra. Marta Àlvarez i Daroca
Vicepresident del Consell Rector	Representant de l'Institut Català de la Salut (ICS)	Sr. Francesc Iglesias i Garcia
Vocal del Consell Rector	Representant de l'Institut Català de la Salut (ICS)	Sra. Sonia Abilleira i Castells
Vocal del Consell Rector	Representant del Consorci Sanitari de l'Anoia (CSA)	Sr. Ferran Garcia i Cardona
Vocal del Consell Rector	Representant del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i del Garraf (CSAPG)	Sr. Magí Roig Sanz
Vocal del Consell Rector	Representant del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i del Garraf (CSAPG)	Sr. José Luis Ibáñez i Pardos
Gerent del CLILAB		Sra. Mònica Corominas i Guerin
Secretari del Consell Rector		Sr. Santiago Terradas

1.4. Recursos econòmics

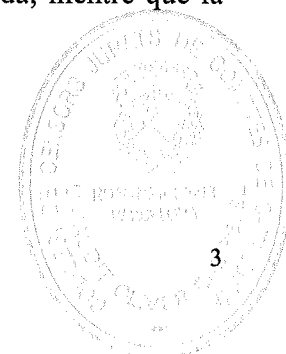
D'acord amb l'article 20 dels seus Estatuts, per a la realització dels seus objectius, el Consorci disposarà dels recursos següents:

- Les aportacions realitzades per les entitats consorciades.
- Les subvencions, els auxilis, els ajuts i els donatius.
- Els rendiments dels serveis que presti.
- Els crèdits que s'obtinguin.
- Els productes del seu patrimoni.
- 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, número 11, d'Igualada, mentre que la seu fiscal és al Carrer Espirall, s/n de Vilafranca del Penedès.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

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

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

<u>Activitat assistencial:</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Anàlisis clíniques</u>		
- Proves internes rutina	5.018.079	5.959.105
- Proves internes urgents	1.628.499	1.656.672
- PCR Covid-19	208.550	-
- Proves externes pròpies	53.320	49.221
- Proves externes primària CSI	329.682	470.015
Total proves Anàlisis Clíniques (*)	<u>7.238.130</u>	<u>8.135.013</u>
<u>Anatomia patològica</u>		
- Proves internes	66.001	70.592
- Proves externes	13.217	14.210
Total proves Anatomia Patològica	<u>79.218</u>	<u>84.802</u>

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

1.8. **Mitjà Propi**

El Consorci té la consideració de mitjà propi instrumental del Servei Català de la Salut i de la Generalitat de Catalunya, als efectes de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic. A continuació, es detallen les xifres corresponents als darrers dos anys, d'acord amb l'article 32.2.b, en compliment de que més del 80% de les activitats del Consorci li han estat confiades pel poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.

Nom	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	euros	%	euros	%
CAT SALUT	9.109.134,85 €	29,20%	0,00 €	0,00%
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	2.603.837,94 €	8,35%	3.841.037,91 €	20,85%
CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	3.453.775,97 €	11,07%	2.875.695,34 €	15,61%
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	9.536.952,50 €	30,58%	6.397.730,29 €	34,73%
INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	27.793,21 €	0,09%	14.195,76 €	0,08%
CONSORCI SOCIOSANITARI VILAFRANCA DEL PENEDÈS	150.177,86 €	0,48%	21.347,62 €	0,12%
CONSORCI SANITARI ALT PENEDÈS I EL GARRAF (*)	5.306.189,45 €	17,01%	3.208.277,50 €	17,42%
CONSORCI SANITARI GARRAF (*)	-	0,00%	799.518,84 €	4,34%
CONSORCI SANITARI ALT PENEDÈS (*)	-	0,00%	490.992,59 €	2,67%
Sub-Total	30.187.861,78 €	96,78%	17.648.795,85 €	95,82%
CONSORCI SANITARI DE LES PERSONES (CSP+AISSA)	112.163,13 €	0,36%	83.687,48 €	0,45%
Fundació Hosp. St. Joan de Déu a Martorell	319.412,07 €	1,02%	88.560,62 €	0,48%
Parc Sanitari St. Joan de Déu a St. Boi de Llobregat	380.126,74 €	1,22%	472.461,50 €	2,56%
Altres Clients	191.354,66 €	0,61%	126.048,67 €	0,68%
Altres Clients Sub-Total	1.003.056,60 €	3,22%	770.758,27 €	4,18%
Total	<u>31.190.918,38 €</u>	<u>100,00%</u>	<u>18.419.554,12 €</u>	<u>100,00%</u>

(*) Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf es fruit de la fusió funcional realitzada l'1 d'abril del 2019 entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf (abans Fundació Hospital-Residència Sant Camil de Sant Pere Ribes)

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

1.9. Convenis de col·laboració i encàrrecs de gestió

El detall dels convenis de col·laboració, així com encàrrecs de gestió són els següents:

<u>Entitat</u>	<u>Tipus de document</u>	<u>Objecte</u>	<u>Import Econòmic</u>	<u>Vigència</u>
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Conveni de col·laboració (pròrroga i modif.)	Realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic (pròrroga i modificació)	3.838.474,40	01/01/2020-31/12/2020
CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	Encàrrec de gestió	Gestió de les proves de suport diagnòstic de laboratori clínic i anatomia patològica	2.569.200,53	01/01/2020-31/12/2020
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I EL GARRAF (A)	Encàrrec de gestió	Gestió del laboratori clínic i anatomia patològica	1.394.190,94	01/01/2020-31/12/2020
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	Encàrrec de gestió	Gestió del laboratori d'anàlisis clíniques	6.195.541,24	01/01/2020-31/12/2020
FUNDACIÓ HOSPITAL ST. JOAN DE DÉU A MARTORELL	Contracte	Prestació de serveis d'anatomia patològica	(B)	01/10/2019-01/10/2024
PARC SANITARI ST. JOAN DE DÉU A ST. BOI DE LLOBREGAT	Contracte	Prestació de serveis d'anatomia patològica i citologia	(B)	31/01/2019-31/01/2022
ASISTÈNCIA INTEGRAL SOCIAL I SANITARIA	Conveni de col·laboració	Prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic de proves de laboratori i anatomia patològica	(B)	

(A) Es va constituir l'entitat CSAPG, en data 1 d'abril de 2019, aquesta es va subrogar en la posició de les entitats Consorci Sanitari del Garraf (CSG) i Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) en tots aquells contractes, convenis, o relacions públiques vigents.

(B) Prestació de serveis segons tarifes fixades.

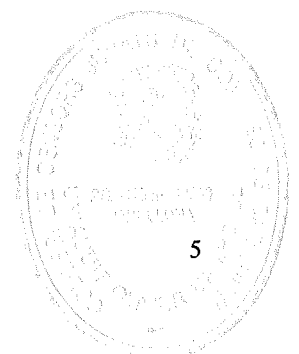
Així mateix indicar que des de el 12 de març de 2020 el Consorci, atès va rebre la comunicació oficial per part del CatSalut per incloure's dins de les entitats que estaven autoritzades a realitzar proves COVID-19, a part de realitzar aquesta activitat pel CatSalut posa a disposició aquest servei als seus socis i clients a partir de l'esmentada data.

1.10. Béns lliurats

Els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general es corresponen a la Cessió d'ús 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 (veure nota 5.1).

1.11. Transferències i subvencions concedides i rebudes

En els exercicis 2020 i 2019 no s'han rebut transferències ni subvencions.



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 2020, 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, modificat pel "Real Decreto 602/2016, de 2 de desembre", amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels resultats, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat a la data esmentada.

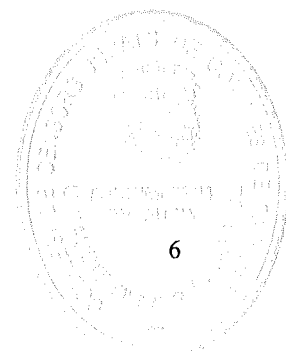
Així mateix, en la formulació s'han tingut en compte les "Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, del 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades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



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

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

El Consorci formula els comptes anuals d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, tenint en compte la situació actual provocada pel Covid-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en el Consorci en particular, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur, ni per la continuïtat de la seva activitat.

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

Fonamentalment les estimacions realitzades fan referència a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimacions realitzades per la determinació dels compromisos de pagament futur.
- Probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.
- Avaluar la necessitat de realitzar correccions valoratives per deteriorament dels saldos a cobrar.
- Efectes del COVID-19

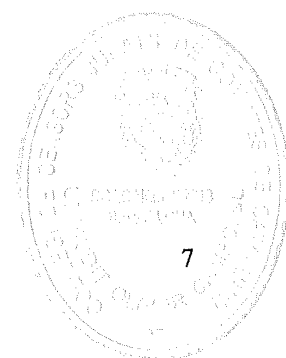
Les estimacions considerades per formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millores la 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 2020, 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.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

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 a 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.

2.8. Correcció d'errors

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'han realitzat no s'han registrat ajustaments per correccions d'errors d'exercicis anteriors.

NOTA 3 - EXCEDENT DE L'EXERCICI

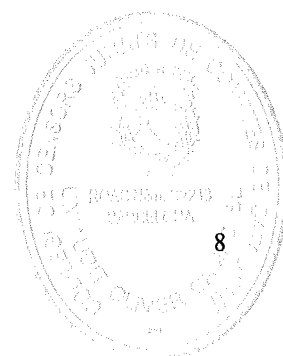
La proposta d'aplicació de resultats, que es formula al Consell Rector, és la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>Euros</u>
Resultat de l'exercici 2020	<u>3.328.835,24</u>
<u>Aplicació</u>	
A romanents	<u>3.328.835,24</u>

Amb data 28 de setembre de 2020 el Consell Rector va aprovar els comptes anuals i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici 2019.

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:



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

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.

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

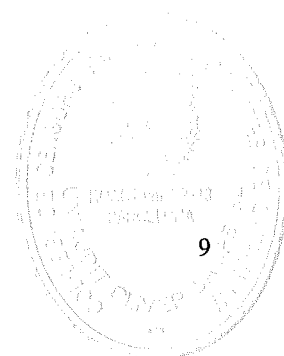
A la data de formulació dels comptes anuals s'ha avaluat si existeixen indicis de què algun element de l'immobilitzat pogués estar deteriorat i s'ha conclòs que no es donen les circumstàncies en grau suficient com per dur a terme correccions valoratives.

Drets d'ús adquirits a títol gratuït

Els drets d'ús 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 pràctica totalitat de la vida econòmica del bé 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.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.2. Immobilitzat material

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

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

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

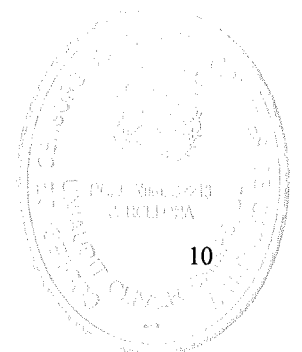
Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	<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 utilatge assistencial	33,00 %	3 anys
Altre utilatge	33,00 %	3 anys
Altres instal·lacions	10,00 %	10 anys
Mobiliari	10,00 %	10 anys
Equips procés d'informació	25,00 %	4 anys

Els elements i els béns comencen a amortitzar-se des del moment de la seva entrada en funcionament. Ates que l'edifici rebut en cessió d'ús 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 i Garraf.

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.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.3. Arrendaments

Arrendaments operatius:

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

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

Arrendaments financers:

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

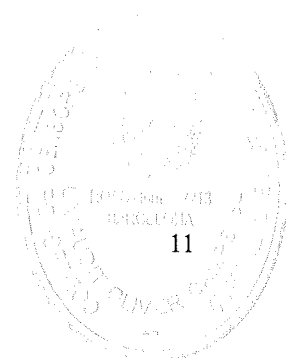
En aquest cas, es registra el valor de l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament 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:



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

4.5. Instrumentos financers (Cont.)

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.
- Instrumentos de patrimoni d'altres empreses adquirits.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i bestretes al personal, fiances i dipòsits constituïts.

b) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Obligacions i altres valors negociables emesos.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit.

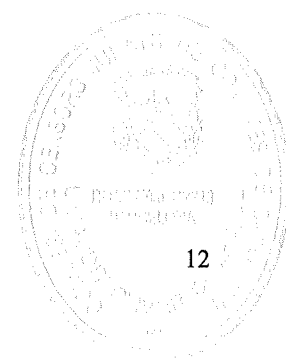
c) Instrumentos de patrimoni propi: tots els instrumentos financers que s'inclouen dins dels fons propis.

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 instrumentos 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.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.4. Instruments financers (Cont.)

4.4.1. Actius financers (Cont.)

a) Préstecs i partides a cobrar (Cont)

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

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

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

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

b) Efectiu i altres actius líquids

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

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.

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

4.4. Instrumentos financers (Cont.)

4.4.2. Passius financers

a) Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

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

4.4.3. Fiances lliurades i rebudes

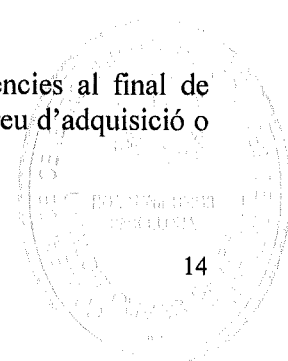
En aquesta partida s'inclou les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desembors es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei.

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.



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

4.6. Impost sobre Societats

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

4.7. Ingressos i despeses

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

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

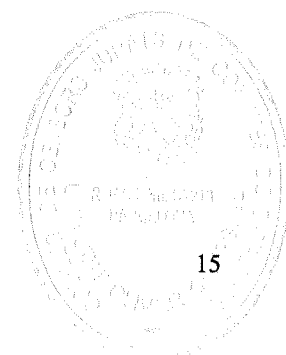
Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels serveis prestats o pels béns lliurats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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



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

4.9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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

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

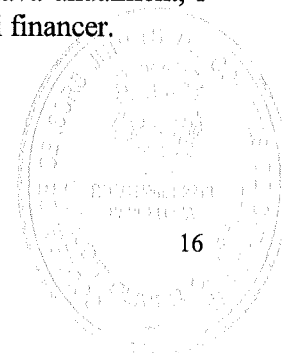
4.10. criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

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

En el exercici 2019, va haver un canvi del 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 la Salut (SISCAT), en endavant 2^{on} Conveni col·lectiu, signat el 21 de novembre de 2018, amb efectes 1 de Gener de 2018 i publicat al DOGC en data 5 de març de 2019.

Cal fer esment que fins a la publicació del nou conveni, el Consorci aplicava des de l'1 de setembre de 2015 el 1^{er} Conveni col·lectiu de treball. La disposició addicional primera d'aquest conveni preveia 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 preveia que els Centres que estaven afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, com era el cas del Consorci, cap treballador/a podia 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 establia que la deducció del 5% (4,05% d'aplicació des de l'exercici 2016) només es podia 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/da, excepte aquells treballadors/es que no meritaven retribució variables per objectius. En aquest darrer cas es negociava entre l'Entitat i representants dels treballadors a nivell de cada Institució quines condicions laborals haurien de quedar afectades, sense que en cap cas pugues afectar a les taules salarials. Addicionalment, el citat conveni regulava que la retribució de DPO de tots els grups professionals es meritava anualment, i només es podia percebre en cas que l'Entitat assolís l'equilibri pressupostari i financer.



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

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

Amb l'entrada en vigor del 2^{on} Conveni col·lectiu, es mantenen els criteris detallats anteriorment, sent la deducció aplicada en l'exercici 2020 i 2019 del 4,05% contra la retribució variable per objectius (DPO).

El Consorci ha registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020 un import total de 151.836,33 euros (86.000,00 euros a l'exercici 2019) en concepte de DPO pendents de liquidar al tancament de l'exercici (veure Nota 8.2.4).

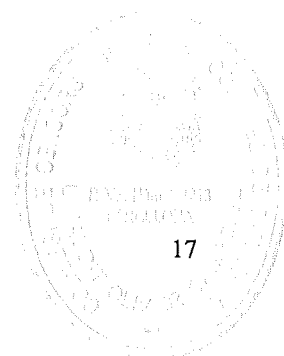
4.11. Subvencions, donacions i llegats

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.

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 esta previst a les normes particulars dels comptes o epígrafs corresponents.
- La consideració de si una empresa forma part del grup o és 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.
- Las transaccions amb empreses o altres entitats amb les que es manté una vinculació de qualsevol mena, es realitzen a preus de mercat.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

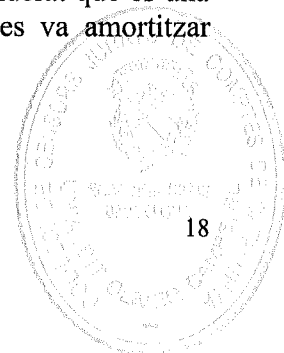
NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS

5.1. Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2020 i 2019 es detallen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:

<u>COST</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Adicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Adicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>31.12.2020</u>
. Terrenys i construccions	196.712,44	180.945,56	-	377.658,00	28.314,00	-	405.972,00
. Edificis cedits en us	2.643.331,35	-	-	2.643.331,35	-	-	2.643.331,35
. Instal·lacions tècniques	420.757,01	7.890,19	-	428.647,20	13.170,50	-	441.817,70
. Maquinaria, aparells, instrumental util·litge	1.966.874,23	102.096,12	(35.776,99)	2.033.193,36	307.320,48	(10.190,76)	2.330.323,08
. Altres instal·lacions	223.379,22	1.079,83	-	224.459,05	-	-	224.459,05
. Mobiliari	245.139,43	14.220,67	-	259.360,10	12.535,98	(59,29)	271.836,79
. Elements de transport	7.819,97	120,88	-	7.940,85	-	-	7.940,85
. Equips informàtics	459.783,47	13.862,51	(94,38)	473.551,60	83.293,05	(5.374,35)	551.470,30
TOTAL	<u>6.163.797,12</u>	<u>320.215,76</u>	<u>(35.871,37)</u>	<u>6.448.141,51</u>	<u>444.634,01</u>	<u>(15.624,40)</u>	<u>6.877.151,12</u>
<u>AMORTITZACIÓ</u>							
. Construccions	76.628,91	170.047,56	-	246.676,47	11.046,91	-	257.723,38
. Edificis cedits en us	806.887,39	86.873,40	-	893.760,79	87.111,41	-	980.872,20
. Instal·lacions tècniques	400.510,61	7.697,72	-	408.208,33	9.167,54	-	417.375,87
. Maquinaria, aparells, instrumental util·litge	1.840.171,77	42.969,45	(35.441,85)	1.847.699,37	75.889,83	(10.190,76)	1.913.398,44
. Altres instal·lacions	152.871,30	11.196,62	-	164.067,92	9.675,82	-	173.743,74
. Mobiliari	181.576,25	9.334,36	-	190.910,61	10.553,17	(0,49)	201.463,29
. Elements de transport	338,37	63,54	-	401,91	69,66	-	471,57
. Equips informàtics	437.448,43	14.733,19	(64,91)	452.116,71	18.577,39	(5.361,30)	465.332,80
TOTAL	<u>3.896.433,03</u>	<u>342.915,84</u>	<u>(35.506,76)</u>	<u>4.203.842,11</u>	<u>222.091,73</u>	<u>(15.552,55)</u>	<u>4.410.381,29</u>
VALOR NET	<u>2.267.364,09</u>			<u>2.244.299,40</u>			<u>2.466.769,83</u>

Els imports de 2.643.331,35 euros i 980.872,20 euros, que figuren en el quadre anterior sota l'epígraf "Edificis cedits en us", a 31 de desembre de 2020, corresponen a la comptabilització del cost i de l'amortització acumulada, de la cessió d'us al Consorci, per part del CatSalut. Aquesta inclou 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 es va formalitzar 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 va ser valorada, d'acord amb el cost històric de l'edifici, facilitat pel CatSalut, i l'amortització es va calcular 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).

A l'exercici 2019 es va rebre gratuïtament un mòdul prefabricat. Aquesta operació deriva del contracte formalitzat amb el proveïdor SIEMENS HEALTHCARE, S.L.U. (Exp CLI 1/13) corresponent al subministrament de reactius i altre material associat a aquest, per poder fer l'activitat analítica del Consorci, i que es comprometia a la renovació de les millores tecnològiques que es desenvolupin al llarg del període del contracte, sense cost pel Consorci. Segons ha comunicat el proveïdor el seu cost ha estat de 160.939,42 euros, motiu pel qual s'ha comptabilitzat l'actiu en l'epígraf de "construccions" amb contrapartida a l'epígraf de "Subvencions, Donacions i llegats" del patrimoni. S'ha considerat que es una operació fora de l'activitat normal del Consorci, i per aquest motiu es va amortitzar íntegrament en un any, així com l'ingrés associat



NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS (Cont.)

- 5.2. La totalitat dels béns i elements inclosos a l'immobilitzat material estan afectes a l'activitat del Consorci.
- 5.3. 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.
- 5.4. L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020, és de 3.244.269,65 euros (3.090.087,60 euros a 31 de desembre de 2019).

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments corresponents que s'han produït durant els exercicis 2020 i 2019 es presenten a continuació:

	<u>31.12.2018</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.2020</u>
<u>COST</u>					
. Aplicacions informàtiques	<u>861.292,67</u>	<u>7.931,15</u>	<u>869.223,82</u>	<u>17.729,25</u>	<u>886.953,07</u>
<u>AMORTITZACIÓ</u>					
. Aplicacions informàtiques	<u>743.642,10</u>	<u>36.704,97</u>	<u>780.347,07</u>	<u>37.989,93</u>	<u>818.337,00</u>
VALOR NET	<u>117.650,57</u>		<u>88.876,75</u>		<u>68.616,07</u>

Les altes de l'exercici 2020 i 2019 corresponen principalment l'adquisició de noves aplicacions informàtiques, així com el desenvolupament de la pàgina web.

L'import dels elements de l'immobilitzat intangible, es a dir de les aplicacions informàtiques, totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 és de 723.296,82 euros (685.544,82 euros a 31 de desembre de 2019).

NOTA 7 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

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

<u>Bé arrendat</u>	<u>Arrendador</u>	<u>Data contracte</u>	<u>Venciment</u>	<u>Despesa 2020</u>	<u>Despesa 2019</u>
Locals	Consorci Sanitari Alt Penedès i Garraf	01/01/2002	Anual	45.192,60	39.310,10
Locals	Consorci Sanitari de l'Anoia	01/04/2007	Anual	30.601,44	30.328,44

Els pagaments previsibles en els exercicis futurs seran similars als satisfets en el exercici 2020, en tot cas, incrementats per l'índex anual de preus al consum.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 7 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR
(Cont.)

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

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Actius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2020 i 2019, llevat dels elements d'efectiu i altres líquids equivalents, és la següent:

	<u>Instrumentes a curt termini</u>	
	<u>Crèdits i altres</u>	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Préstecs i partides a cobrar	<u>12.693.175,92</u>	<u>7.572.147,33</u>

8.1.1 Clients per prestació de serveis

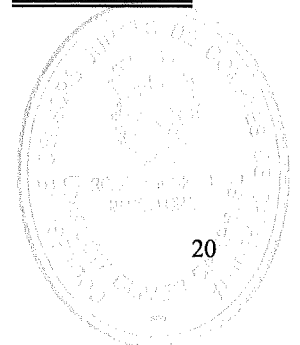
El seu detall és el següent:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
. Clients per prestació de serveis:	8.701.095,87	4.032.491,01
. Deteriorament de deutes de clients	<u>(58.807,96)</u>	<u>(58.807,96)</u>
Total	<u>8.642.287,91</u>	<u>3.973.683,05</u>

De l'import de saldos de clients per prestació de serveis amb entitats que no formen part del Consorci, 2.570.164,97 euros corresponen al Consorci Sanitari Integral (2.660.992,07 euros a 31 de desembre de 2019) i 5.7655.00,27 euros corresponen al CatSalut, activitat iniciada íntegrament en l'exercici 2020.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
. Provisió per deteriorament a l'inici	(58.807,96)	(58.807,96)
. Deterioraments de l'exercici	-	-
Total	<u>(58.807,96)</u>	<u>(58.807,96)</u>



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.1. Actius financers (Cont.)

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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
. Institut Català de la Salut	162.694,13	620.380,71
. Consorci Sanitari de l'Anoia	1.135.098,28	1.239.287,50
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	1.861.842,88	2.114.014,84
Total	3.159.635,29	3.973.683,05
. Abonaments y factures pendents d'emetre	269.283,00	--
Total entitats consorciades	<u>3.428.918,29</u>	<u>3.973.683,05</u>

El saldo amb el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf es fruit de la fusió funcional realitzada l'1 d'Abril del 2019 entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf.

8.1.3 Deutors varis

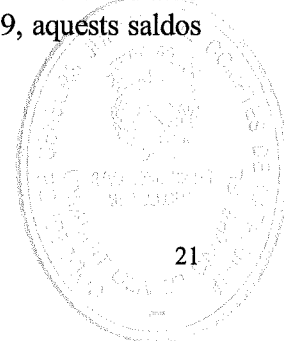
L'import de 618.384,88 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 (298.089,56 euros a 31 de desembre de 2019), correspon íntegrament al deute del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès amb el Consorci en concepte del "Programa específic d'aliança territorial" (veure Nota 11.5).

8.2. Passius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2020 i 2019, és la següent:

	<u>Instruments a llarg termini</u>		<u>Instruments a curt termini</u>	
	<u>Altres</u>	<u>Altres</u>	<u>Altres</u>	<u>Altres</u>
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Dèbits i partides a pagar	<u>106.625,47</u>	<u>177.709,27</u>	<u>10.114.738,42</u>	<u>6.860.629,42</u>

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 2020 i 2019, aquests saldos totalitzen un import de 591.717,48 euros i 491.567,91 euros, respectivament.



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

El seu detall és el següent:

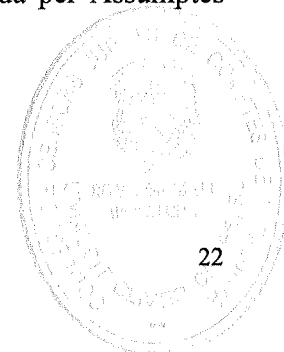
	(Euros)			
	31.12.2020		31.12.2019	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pòlissa corporativa: Cash Pooling				
- Import disposat	-	403.779,02	-	849.099,10
- Interesos	-	3.472,61	-	3.382,61
Préstec Generalitat de Catalunya				
- Import pendent	106.625,47	71.083,80	177.709,27	71.083,80
	106.625,47	478.335,43	177.709,27	923.565,51

- 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 més significatives d'aquesta pòlissa a 31 de desembre de 2020 i 2019:

	31.12.2020	31.12.2019
Límit concedit	1.710.000,00	1.710.000,00
Interès vigent	0,10%	0,10%
Venciment	11/04/2021	12/04/2020

- Els deutes de 106.625,47 euros a llarg termini i 71.083,80 euros a curt termini a 31 de desembre de 2020 (177.709,27 euros i 71.083,80 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2019) 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.)

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 tenir lloc el 26 de setembre de 2014. El detall dels venciments pendents, incloent-hi la part a curt termini, és el següent:

2021	71.083,79
2022	71.083,79
2023	35.541,69
	<u><u>177.709,27</u></u>

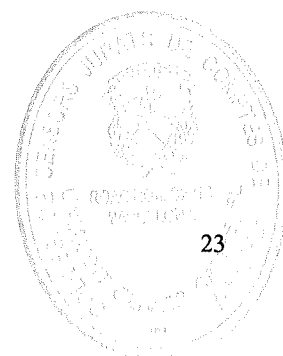
Durant l'exercici 2020 aquest contracte de préstec ha meritat uns interessos de 1.856,75 euros (2.443,63 euros a l'exercici 2019).

Durant els exercicis 2020 i 2019 el Consorci no ha disposat de cap contracte ni pòlissa de crèdit, factoring o descompte comercial, ni amb entitats vinculades ni amb altres tercers.

8.2.2 Altres passius financers a curt termini

El seu detall és el següent:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
. Proveïdors d'immobilitzat	216.069,19	71.207,08
. Fiances rebudes a curt termini	26.501,76	26.501,76
Total	<u><u>242.570,95</u></u>	<u><u>97.708,84</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>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
. Consorci Sanitari de l'Anoia	59.548,92	18.499,06
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	74.113,04	5.456,13
. Hospital de la Vall d'Hebron (ICS)	88.693,56	379.159,72
. Hospital Universitari de Bellvitge (ICS)	2.520,00	61.624,61
. Institut Català de la Salut - Costa de Ponent	306.369,72	328.052,55
. Institut Català de la Salut - Centre corporatiu	96.926,40	-
Total	<u>628.171,64</u>	<u>792.792,07</u>

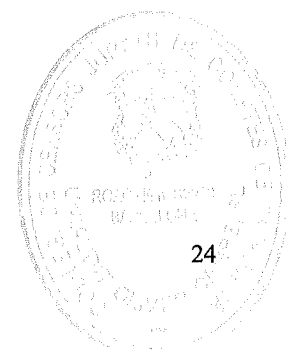
8.2.4 Personal

L'import de 354.890,70 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 (328.301,65 euros a 31 de desembre de 2019), correspon a pagues extres meritades i pendents de pagament per import de 198.971,89 euros (160.052,18 euros a 31 de desembre de 2019) i a remuneracions pendents de pagament per import de 155.918,81 euros (168.249,47 euros a 31 de desembre de 2019), que inclouen 151.836,33 euros corresponents a DPOS no liquidades al 31 de desembre de 2020 (86.000,00 euros a 31 de desembre de 2019).

8.2.5 Altres deutes amb Administracions Públiques

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	403.345,33	335.912,46
Organismes de la Seguretat Social	188.372,15	155.655,45
Total	<u>591.717,48</u>	<u>491.567,91</u>



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:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Període mig de pagaments a proveïdors	118,05	153,22
Ratio d'operacions pagades	148,16	184,12
Ratio d'operacions pendent de pagament	49,11	92,35
Total pagaments realitzats	18.070.117,48	10.840.913,09
Total pagaments pendents	7.891.360,92	5.501.531,03

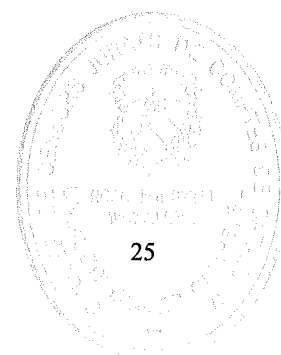
<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

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 és inferior a 60 dies.

El termini màxim legal establert pels exercicis 2020 i 2019 és 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 2020 i 2019 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 2020 pels comptes que configuren els fons propis del Consorci es resumeixen tot seguit:

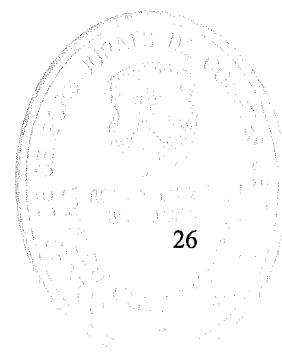
	31.12.2019	Aplicació de resultats	Resultat exercici	31.12.2020
Fons social	396.297,91	-	-	396.297,91
Altres aportacions de socis:				
- Patrimoni rebut en cessió	423.126,78	-	-	423.126,78
Resultats d'exercicis anteriors	127.171,39	122.670,37	-	249.841,76
Pèrdues i guanys	122.670,37	(122.670,37)	3.328.835,24	3.328.835,24
Total	1.069.266,45	-	3.328.835,24	4.398.101,69

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:

	Euros
Aportacions de les entitats consorciades en el moment de la constitució o ampliació del Consorci	401.456,92
Imports provinents del Consorci del Laboratori de l'Anoia	21.669,86
TOTAL	423.126,78

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 ús, 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.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.3. Fons propis (Cont.)

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

	Cost	Amortització acumulada	Valor net
. 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

NOTA 9 - EXISTÈNCIES

El detall de les existències a 31 de desembre de 2020 i 2019, és el següent:

	31.12.2020	31.12.2019
Material sanitari de consum:		
- Reactius i anàlegs	1.518.559,96	368.942,52
- Material sanitari	105.955,57	12.432,54
	1.624.515,53	381.375,06

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.

NOTA 10 - SITUACIÓ FISCAL (Cont.)

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 2020 i 2019.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Consums:		
- Compres de reactius i anàlegs	14.575.915,98	6.614.905,21
- Variació d'existències de reactius	(1.149.617,44)	46.109,05
- Compres de material sanitari	1.709.267,55	495.085,33
- Variació d'existències de material sanitari	(89.838,95)	7,39
- Compres d'altres aprovisionaments	175.782,31	127.738,14
- Variació d'existències d'altres aprovisionaments	(3.684,08)	55,84
Total	<u>15.217.825,37</u>	<u>7.283.900,96</u>

11.2. Treballs realitzats per altres entitats

El detall dels treballs realitzats per altres empreses:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anàlisis clínics	2.379.518,64	1.921.485,11
Anatomia patològica	234.733,58	282.598,13
Altres treballs	542.845,71	566.386,26
Total	<u>3.157.097,93</u>	<u>2.770.469,50</u>

La política del Consorci és 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 2020 i 2019, es detallen tot seguit:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	1.800.758,42	1.673.921,91
Altres despeses socials	9.559,98	19.688,84
Total	<u>1.810.318,40</u>	<u>1.693.610,75</u>

NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

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

En els exercicis 2020 i 2019 no s'han registrat pèrdues, deterioraments o variació de les provisions per operacions comercials.

11.5. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

Aquest epígraf correspon, bàsicament, als ingressos derivats del Programa específic d'aliances territorials per import de 654.063,4 euros (661.632,09 euros a l'exercici 2019) (veure Nota 8.1.3).

Així mateix inclou un import de 124.449,85 euros corresponent a l'ingrés rebut del CatSalut, pel compliment del Decret Llei 24/2020 de 16 de juny de mesures extraordinàries en matèria de personal, i pel que mitjançant Resolució del Director del Servei Català de la Salut, de data 3 d'agost de 2020, es va procedir a realitzar el 14 d'agost de 2020 un pagament a compte del cost estimat del complement de productivitat extraordinari als professionals sanitaris del CLILAB.

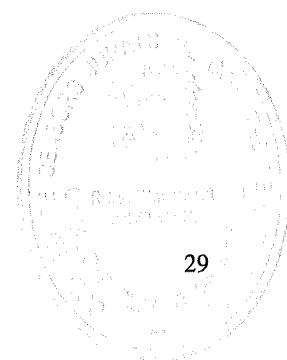
11.6. Altres resultats

La seva composició és la següent:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingressos excepcionals	11.924,94	10.712,44
Despeses excepcionals	(2.664,44)	(2.422,36)
Total	<u>9.260,50</u>	<u>8.290,08</u>

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2020 inclou un import de 7.967,60 euros d'una bonificació per la reducció d'accidents laborals de l'exercici 2018, i un import de 1.561,54 euros per ingressos indeguts de la seguretat social.

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2019 incloïa un import de 7.475,50 euros, corresponent a un abonament per part d'un proveïdor per una incidència en equips tècnics, un import de 3.000,96 euros, corresponents a una bonificació per la reducció d'accidents laborals de l'exercici 2017, i un import de 235,98 euros per una indemnització d'un sinistre al laboratori del CLILAB.



NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El Consorci no té registrades provisions ni contingències al tancament dels exercicis 2020 i 2019.

En l'exercici 2019 el Consell Rector va aprovar no presentar un recurs de cassació contra la sentència dictada pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya 2121/2019 en relació a la demanda interposada per l'acomiadament de la Gerent del Consorci. En conseqüència s'aprovà el compliment de l'esmentada sentència en tots els seus extrems. A l'exercici 2019 el Consorci va comptabilitzar un excés de provisió per un import de 10.251,91 euros per la provisió que s'havia comptabilitzat a l'exercici 2018.

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 subscrietes.

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 2020, el Consorci ha incorregut en un import de 134.928,77 euros (120.185,82 euros, a l'exercici 2019) 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.

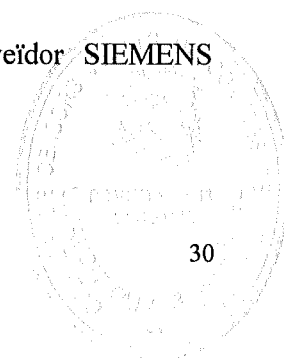
NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

A continuació es detallen els saldos de l'epígraf de subvencions de capital a 31 de desembre de 2020 i 2019, i els seus moviments durant l'exercici:

	<u>31.12.2018</u>	<u>Alta</u>	<u>Aplicació a resultats</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Aplicació a resultats</u>	<u>31.12.2020</u>
Donació	-	160.939,42	(160.939,42)	-	-	-
Cessió i adscripció edifici	<u>1.836.479,79</u>	-	<u>(86.873,40)</u>	<u>1.749.606,39</u>	<u>(87.111,36)</u>	<u>1.662.495,03</u>
Total	<u>1.836.479,79</u>	<u>160.939,42</u>	<u>(247.812,82)</u>	<u>1.749.606,39</u>	<u>(87.111,36)</u>	<u>1.662.495,03</u>

La Subvenció per l'adscripció de l'edifici 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).

En l'exercici 2019 el Consorci va rebre una donació per part del proveïdor SIEMENS HEALTHCARE, S.L.U, per un import de 160.939,42 euros.



NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Durant aquests primers mesos del 2021 la situació segueix marcada per la pandèmia COVID-19. A nivell d'activitat d'anatomia patològica, l'activitat està recuperant els nivells normals, tot i que encara es troba lleugerament per sota, amb caigudes importants a la primària i a alguns hospitals. En aquest aspecte, comparant la situació d'aquest febrer respecte a l'any passat, l'activitat registra una disminució del 14,2 % i una pèrdua de facturació del 5,3%.

Pel que respecte a anàlisis clíniques, la situació és similar. Si bé l'activitat NO COVID-19 interna segueix mantenint unes pèrdues del 8,3% respecte a la de febrer de 2020, l'activitat COVID-19 s'ha disparat entre gener i febrer fins a les 90.250 determinacions, el que ha permès que en global la caiguda d'activitat es situï en sols en l'1,6%. A nivell de facturació, la reducció de l'activitat d'anàlisis clíniques NO COVID-19 ha estat d'un 5,4%.

La facturació de l'activitat COVID-19 ha permès compensar amb escreix les reduccions que s'han produït tant en anatomia patològica com amb l'activitat NO COVID-19 d'anàlisis clíniques.

A nivell de recursos humans, es segueixen mantenint uns recursos i despesa similars a les registrades al 2020, amb una despesa extra lligada a COVID-19 d'entre 60 i 70 mil euros mensuals.

Pel que respecte a la despesa en reactius, esta suposant uns 900 mil euros mensuals d'increment respecte a la situació prèvia al COVID-19.

Des d'un punt de vista financer, el deute a creditors comercials segueix baixant, situant-se ja en 7,2 milions d'euros, mentre que el deute de clients supera ja els 13,3 milions. En total l'actiu circulant està en 15,3 milions mentre que el passiu circulant està en 8,4 milions. Això ha permès que el PMP d'operacions pagades a febrer estigui ja en els 52 dies.

Les previsions per aquest any queden totalment subjectes a l'evolució de la pandèmia. Mentre la demanda i el preu de les proves PCR COVID-19 es mantingui, es cobrirà amb escreix la disminució de la resta d'activitat ordinària del CLILAB Diagnòstics i que quan les PCR disminueixin, sigui la recuperació de l'activitat ordinària la que faci que CLILAB Diagnòstics mantingui el seu equilibri financer i pressupostari.

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 2020 i 2019 s'han produït prestacions de serveis de caràcter comercial a aquestes entitats i altres entitats vinculades, tal i com es desglossen a la Nota 18 posterior.

MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES (Cont.)

16.1. Entitats vinculades (Cont.)

El resum de les operacions amb les entitats vinculades a la Generalitat de Catalunya que integren el Consorci, realitzades durant els exercicis 2020 i 2019, és el següent:

	(milers d'euros)									
	Entitats Consorciades					Altres Entitats no Consorciades				TOTAL
	ICS	CSA	CSAPG	CSG	CSAP	CatSalut	CSI	ICO	CSSV	
<u>Ingressos</u>										
Prestació de serveis:										
- Exercici 2020	2.604	3.454	5.306	-	-	9.108	9.537	28	150	30.187
- Exercici 2019	3.841	2.876	3.208	800	491	-	6.398	14	21	17.649
<u>Despeses</u>										
Càrrecs rebuts										
- Exercici 2020	643	73	171	-	-	-	387	-	-	1.274
- Exercici 2019	372	49	118	-	-	-	390	-	-	929

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

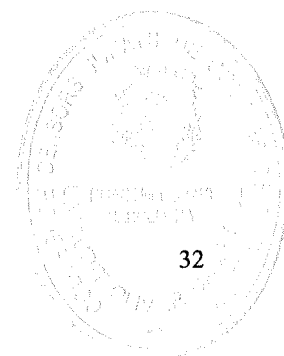
Els saldos vigents amb les entitats vinculades, a 31 de desembre de 2020 i 2019, es detallen a les Notes 8.1.1, 8.1.2, 8.1.3, 8.2.1 i 8.2.3 d'aquesta memòria.

16.2. Informació del personal directiu i del Consell Rector

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'ha retribuït per cap concepte els membres del Consell Rector del Consorci.

L'import total de les remuneracions de qualsevol classe satisfetes a l'equip directiu del Consorci durant l'exercici 2020 ha estat de 268.719.20 euros (264.693,11 euros al 2019).

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 2020 i 2019, ha estat de 178,95 i 167,22 persones, respectivament, i el seu detall per categories i sexes es presenta a continuació:

	2020		2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	1,00	1,00	1,00	1,00
Facultatius	6,00	33,48	7,04	31,38
Diplomats infermeria	0,26	2,20	0,45	4,76
Tècnics laboratori i anatomia patològica	15,99	95,59	12,57	86,81
Tècnics grau superior	-	1,00	-	0,94
Tècnics grau mig	2,00	3,00	2,00	2,97
Aux/Oficial Administratiu	1,78	14,82	0,98	14,56
Aux/Oficial d'Oficis	0,84	-	0,76	-
	27,86	151,09	24,80	142,42

En l'exercici 2020 no hi ha cap treballador amb un grau de discapacitat igual o superior al 33%. En l'exercici 2019 hi havia una treballadora amb un grau de discapacitat igual o superior al 33% que forma part de plantilla del Consorci.

17.2. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris professionals meritats a l'exercici 2020 pels auditors, per la realització de l'auditoria dels comptes anuals totalitzen 6.695,00 euros (6.595,00 euros en l'exercici 2019). 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

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici 2020 en funció del seu procediment d'adjudicació:

Tipus de contracte	Procediment obert	Adjudicació directa	Contractació emergència	Total
De subministraments	8.662.028,94	275.513,01	10.195.943,00	19.133.484,95
De serveis	681.026,97	289.325,82	267.445,57	1.237.798,36
TOTAL	9.343.055,91	564.838,83	10.463.388,57	20.371.283,31

NOTA 18 - INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

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

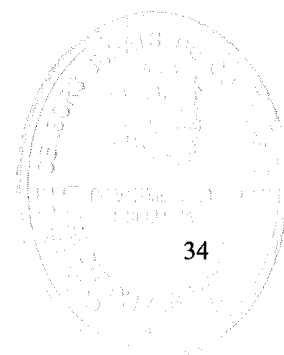
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Entitats consorciades</u>		
Institut Català de la Salut (ICS)	2.603.837,94	3.841.037,91
Consorti Sanitari de l'Anoia (CSA)	3.453.775,97	2.875.695,34
Consorti Sanitari d'Alt Penedès i Garraf (CSAPG)	5.306.189,45	3.208.277,50
Consorti Sanitari del Garraf (CSG)	-	799.518,84
Consorti Sanitari d'Alt Penedès (CSAP)	-	490.992,59
<u>Altres Entitats no consorciades</u>		
CatSalut	9.109.134,85	-
Consorti Sanitari Integral (CSI)	9.536.952,50	-
resta entitats no consorciades	<u>1.181.027,67</u>	<u>7.204.031,94</u>
Total	<u>31.190.918,38</u>	<u>18.419.554,12</u>

En el tancament del present exercici 2020 s'ha registrat una bonificació per un import total de 2.884 milers d'euros a les entitats consorciades. Aquesta bonificació consisteix en un descompte del 15 % a les tarifes d'activitat d'anàlisis clíniques, tant interna com externa, així un descompte del 30 % a les tarifes d'activitat d'anatomia patològica, tant interna com externa, sobre les vigents al 2020, i de 25€ per proves PCR, com a conseqüència de l'acord del Consell Rector.

En el tancament de l'exercici 2019 es va registrar una bonificació per un import total de 100 milers d'euros a les entitats consorciades. Aquesta bonificació consistia en un descompte del 0,51 % a les tarifes d'activitat d'anàlisis clíniques, tant interna com externa, així com un descompte del 3,41 % a les tarifes d'activitat d'anatomia patològica, tant interna com externa, sobre les vigents al 2019, com a conseqüència de l'acord del Consell Rector.

Aquestes bonificacions es van acordar sota el condicionament explícit que el seu compliment en cap cas alteres negativament el tancament equilibrat del Consorci.

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



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

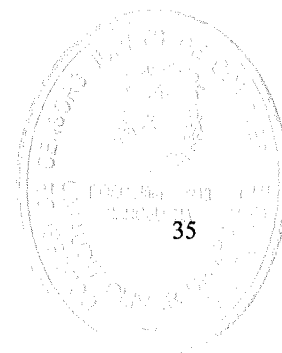
18.2. Efecte Covid-19

Durant l'exercici 2020, el Consorci del Laboratori Intercomarcal de L'Alt Penedès, L'Anoia i el Garraf ha mantingut operacions d'ingressos i despeses per Covid-19, directes i indirectes, els quals es detallen a continuació:

**DESPESA DIRECTA SANITÀRIA I SOCIO SANITÀRIA i EL SEU FINANÇAMENT
(FITXER 85)**

(Dades en milers d'euros)

	TOTAL DESPESA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	10.007,95
I.1. Despesa de personal sanitari	1.272,59
I.2. Despeses d'atenció hospitalària	0,00
I.3. Despesa farmacèutica hospitalària	0,00
Medicaments genèrics	0,00
Medicaments biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	0,00
Productes sanitaris	0,00
Medicaments	0,00
Genèrics	0,00
Biosimilars	0,00
Resta de medicaments	0,00
I.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	0,00
I.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	0,00
I.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	0,00
I.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	0,00
I.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.8. Altres despeses corrents	8.429,95
I.9. Inversions	305,41
I.10. Transferències de capital a altres AA.PP.	0,00
I.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	0,00
I.11. Altres despeses de capital	0,00
II. TOTAL DESPESA SOCIO SANITÀRIA	0,00
II.1. Despeses de caràcter socio sanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	0,00
II.1bis- Despeses de caràcter socio sanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
II.2. Despeses de caràcter socio sanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	0,00
II.2. Despeses de caràcter socio sanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	0,00
III. TOTAL DESPESA	0,00
	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	14.608,83
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	9.109,13
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	0,00
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	5.499,70
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	0,00
ACTIVITAT SANITÀRIA COVID	
Nombre Casos confirmats	N/A
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	N/A
Nombre Casos confirmats recuperats	N/A
Nombre Casos confirmats morts	N/A
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	N/A
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	N/A



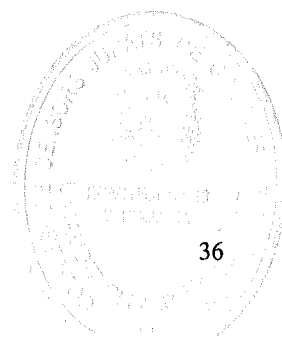
MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

IMPACTE INDIRECTE DEL COVID
(Dades en milers d'euros)

	TOTAL DESPESA
Remuneracions de personal	
Contractació de personal	
Altres efectes	522,70
Despeses corrents de béns i serveis	
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	-
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	-
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzacions)	-
Altres efectes	58,94
A entitats dependents	-
Transferències corrents	-
Transferències corrents a famílies	-
Concerts educatius	-
Transferències corrents a empreses privades	-
Altres subvencions o ajudes corrents	-
Transferències corrents a corporacions locals	-
Altres efectes	-
A entitats dependents	-
Despeses corrents	-
Inversions reals	-
Altres efectes	-
A entitats dependents	-
Transferències de capital	-
Transferències de capital a famílies	-
Transferències de capital a empreses privades	-
Altres subvencions o ajuts de capital	-
Transferències de capital a corporacions locals	-
Altres efectes	-
A entitats dependents	-
Despeses de capital	-
Despeses no financeres	-
Variació d'actius financers	-
Altres efectes	-
A entitats dependents	-
Total despeses	581,64
	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	-
Altres ingressos COVID	-
Minoració ingressos	-
Total ingressos	-



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

El passat 11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut (OMS) va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot de coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis.

Per a fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya va procedir a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març i l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial Decret Llei 8/2020 de 17 de març.

Com a entitat proveïdora del servei d'anàlisis clíniques i d'anatomia patològica d'entitats sanitàries públiques, el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (CLILAB Diagnòstics) ha vist afectada la seva gestió degut als efectes de la pandèmia, en quan que, a petició del Servei Català de la Salut (CatSalut) es va preparar per assumir la realització de proves COVID-19 des del 25 de febrer de 2020.

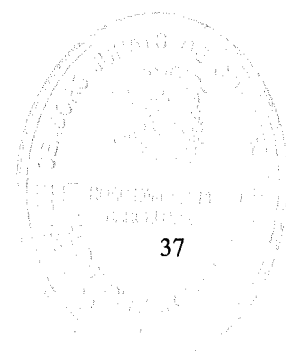
L'àrea de Biologia Molecular del laboratori va realitzar les adequacions necessàries per tal de poder assumir aquest objectiu i el 12 de març va rebre la comunicació oficial del CatSalut per la qual passava a incloure's dins de les entitats que estaven autoritzades a realitzar aquestes proves, posant-se a partir d'aquest moment al servei dels seus socis i clients per prestar el servei.

Durant tot 2020, CLILAB Diagnòstics ha realitzat 214.463 proves PCR. A més, s'han fet 21.766 proves d'anticossos i 512 tests ràpids serològics.

L'activitat de CLILAB Diagnòstics ha estat bàsica per als seus socis i clients, ja que proveeix de proves PCR a tots ells, i de la capacitat i temps de resposta en depenien totalment. És per això que, CLILAB Diagnòstics no va dubtar en posar en marxa tots els mecanismes possibles per tal de poder complir amb el seu objectiu.

AFECTACIÓ A LA GESTIÓ DE LA SEVA ACTIVITAT

Els efectes de la pandèmia respecte a l'activitat de CLILAB Diagnòstics han estat diversos i en sentits contraris.



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

Anatomia patològica

Anatomia Patològica ha vist com es reduïa de forma remarcable el nombre de peticions degut al tancament d'activitat sanitària NO COVID-19 a la major part dels nostres hospitals i a la primària. Aquesta caiguda ha estat especialment important al mes d'abril, situant-se en xifres superiors al 80%, tot i que a mesura que ha avançat l'any aquesta caiguda s'ha moderat. En global, la caiguda d'activitat ha estat del 6,5% anual. Cal tenir en compte que, durant 2020 s'ha consolidat l'activitat del PSSJD de Sant Boi i de l'HSJD de Martorell, i sense aquesta recurrència, l'activitat hauria baixat fins el 20%, sobretot per la pèrdua d'activitat de l'ICS.

Anàlisis clíniques

L'activitat també ha patit reduccions motivades per la pandèmia de forma significativa des del primer moment degut a que els Centres d'Atenció Primària (CAP) van tancar l'activitat de rutina i fins i tot van quedar fora del circuit de proves PCR durant els primers mesos.

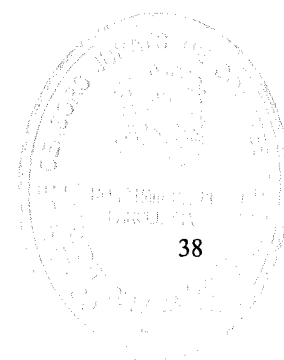
Així, l'ICS, la principal entitat a qui CLILAB Diagnòstics presta serveis d'atenció primària, ha reduït la seva demanda fins un 23,5% anual i una caiguda de la facturació del 31,1%.

Per contra, CLILAB Diagnòstics ha estat integrat al SISCAT de forma temporal i ha passat a facturar més de 106 mil proves PCR Covid-19, fetes a per les primàries i residències, directament a CatSalut.

Pel que respecte als hospitals, tant consorciats com clients, l'activitat interna NO COVID-19 ha caigut en aquest període un 7,6% i això ha provocat una disminució dels ingressos d'un 3,5%. Per aquest clients s'han fet més de 100 mil proves PCR-Covid-19 que s'han facturat directament als hospitals i sociosanitaris.

En global, les PCR Covid-19 realitzades han permès obtenir ingressos per valor de 14,7 milions d'euros.

En relació a la gestió laboral, a partir de l'estat d'alarma, el CLILAB Diagnòstics va posar en funcionament un pla de contingència amb l'objectiu de mantenir el personal el més aïllat possible entre si per tal d'evitar contagis. El personal administratiu va iniciar el teletreball, un cop realitzades les adequacions i inversions en informàtica necessàries. La resta del personal va continuar amb activitat presencial, primer a torns de 12 hores i posteriorment, a partir de l'estiu, es va retornar als torns i horaris ordinaris.



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

El cost directe del personal COVID-19 es pot xifrar en aproximadament uns 1,8 milions d'euros, 1,2 directes i 0,5 indirectes. Cal remarcar que dels directes, prop de 746 mil euros han estat provocats per la contractació extra motivada pel COVID-19, la resta de directes corresponen a la reordenació de recursos existents que s'han desviat cap activitat COVID-19 aprofitant la caiguda de la resta d'activitat. En resum, la plantilla a jornada equivalent de CLILAB Diagnòstics ha passat dels 165 treballadors al 2019 als 179 al 2020, un increment de 14 treballadors nous relacionats amb COVID-19, tot i que en global, l'àrea COVID-19 del laboratori ha arribat a tenir entre 26 i 30 persones directes assignades.

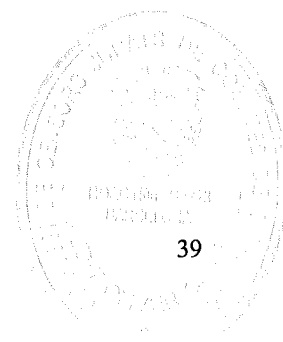
La despesa directa en material sanitari i serveis lligats a COVID-19 ha estat de 8,4 milions d'euros, principalment reactius de proves PCR, més uns 60 mil euros de despeses indirectes. La major part d'aquesta despesa directa s'ha contractat per via d'emergència.

En relació a la gestió financera i de tresoreria per fer front a la despesa generada pel COVID-19, l'entitat ha vist com els creditors a curt termini es situessin a finals d'any en els 10,7 milions, principalment creditors comercials per valor de 9 milions. Per contra, el saldo de clients s'ha incrementat fins el 12,7 milions. La relació entre actiu corrent i passiu corrent ha millorat notablement, gràcies a que l'increment de fons propis, amb els 3,2 milions de benèfics obtinguts, ha permès que CLILAB Diagnòstics hagi pogut reduir la necessitat de finançar-se via proveïdors. I això, via millora del cash-flow, també ha permès reduir el PMP a proveïdors, que ha passat d'uns ràtios d'operacions pagades que arribava als 180 dies al 2019, a 76 dies a desembre de 2020.

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.

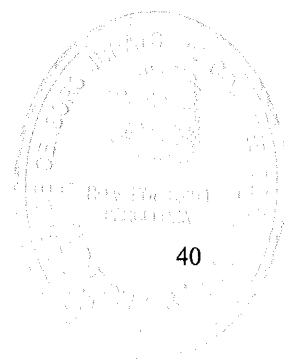
Així mateix s'inclou a continuació la conciliació del resultat de la comptabilitat pressupostaria amb el resultat comptable del compte de pèrdues i guanys:



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 19 - CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB EL RESULTAT COMPTABLE (Cont.)

	Exercici 2020	Exercici 2019
Resultat Comptabilitat Pressupostària	1.738.946,28	67.278,89
Formalització de Préstec (FLA 2016)	-	-
Total Conceptes Extra pressupostaris	1.079.358,82	(159.802,89)
Article 01 Amortitzacions	(260.081,66)	(379.620,81)
Article 02 Provisions	-	10.251,91
Article 03 Variacions d'existències	1.243.140,47	(46.172,28)
Article 04 Ingressos excepcionals	11.924,94	10.712,44
Article 05 Despeses excepcionals	(2.664,44)	(2.422,36)
Article 06 Ingressos exercicis anteriors	-	-
Article 07 Despeses exercicis anteriors	-	-
Article 08 Venda actius	(71,85)	(364,61)
Article 09 Variacions valors	-	-
Article 10 Subvencions de capital traspasades	87.111,36	247.812,82
Fiances i Dipòsits Rebutts (Capítol 9)	(26.501,76)	(26.501,76)
Total Inversions Reals (Capítol 6)	462.363,26	167.207,49
Article D/61 Inversions en edificis i altres construccions	28.314,00	20.006,14
Article D/62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	320.540,88	111.066,14
Article D/63 Inversions en elements de transport	-	120,88
Article D/64 Inversions en mobiliari i estris	12.486,08	14.220,67
Article D/65 Inversions en equips de procés de dades	83.293,05	13.862,51
Article D/68 Inversions en aplicacions informàtiques	17.729,25	7.931,15
Reemborsament crèdit ICO + FLA 2015 (Capítol 9)	71.083,80	71.083,80
Constitució de Dipòsits i Fiances (Capítol 8)	3.584,84	3.404,84
Resultat Comptabilitat	3.328.835,24	122.670,37



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 20 - ROMANENT DE TRESORERIA

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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
+ Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.885,58	6.937,52
+ Deutors comercials i altres comptes	12.751.983,88	7.630.955,29
- Deutes a curt termini	(246.043,56)	(111.975,88)
- Deutes amb empreses del grup i associades	(71.083,80)	(71.083,80)
- Creditors comercials i altres comptes	<u>(9.985.549,52)</u>	<u>(6.320.038,55)</u>
Romanent de Tresoreria	<u>2.451.192,58</u>	<u>1.134.794,58</u>
Saldos de dubtós cobrament	(58.807,96)	(58.807,96)
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals	<u>2.392.384,62</u>	<u>1.075.986,62</u>

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

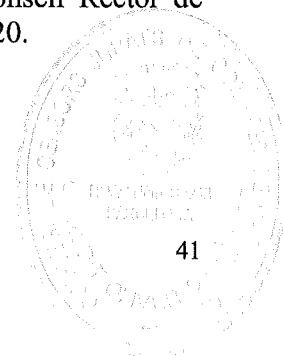
S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria tenint en compte els saldos creditors en concepte de cash-pooling a l'exercici 2020:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals	<u>2.392.384,62</u>	<u>1.075.986,62</u>
- Deutes per cash-pooling	(403.779,02)	(849.099,10)
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals, amb cash-pooling	<u>1.988.605,60</u>	<u>226.887,52</u>

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST

El pressupost del Consorci figura als pressuposts de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2020 d'acord la Llei 4/2020, del 29 d'abril.

Aquest pressupost es va modificar en dues ocasions. Al març, incorporant 300.000,00 euros corresponent a la incorporació de romanents de tresoreria acordada en el Consell Rector de l'Entitat. Aquesta modificació es van aprovar a l'acta 1/20 de 10 de febrer de 2020.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

La segona modificació va ser aprovada en el Consell Rector de l'Entitat de 21 de desembre de 2020, tal com consta en l'acta 6/20 d'aquesta data. Aquesta modificació va estar motivada per l'increment dels ingressos pressupostats, en els seus capítols 3 i 9, per import de 13.157.539,82 euros.

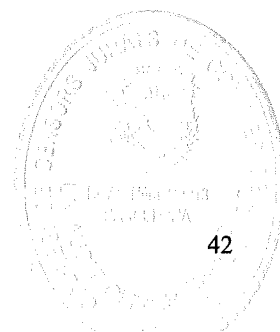
PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			
		PRESS INICIAL 2020	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 1/20	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 6/20	PRESS DEFINITIU 2020
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES	18.713.943,72 €	- €	13.131.038,06 €	31.844.981,78 €
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	- €	- €	- €	- €
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	- €	- €	- €	- €
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	- €	300.000,00 €	- €	300.000,00 €
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	- €	- €	26.501,76 €	26.501,76 €
TOTAL INGRESSOS		18.713.943,72 €	300.000,00 €	13.157.539,82 €	32.171.483,54 €

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			
		PRESS INICIAL 2020	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 1/20	PRESS MODIFICAT 2020 s/ACTA Núm. 6/20	PRESS DEFINITIU 2020
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	8.202.488,37 €	- €	669.000,00 €	8.871.488,37 €
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	10.238.707,45 €	- €	12.484.953,98 €	22.723.661,43 €
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	17.334,50 €	- €	1,00 €	17.335,50 €
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	184.329,60 €	300.000,00 €	- €	484.329,60 €
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	- €	- €	3.584,84 €	3.584,84 €
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80 €	- €	- €	71.083,80 €
TOTAL DESPESES		18.713.943,72 €	300.000,00 €	13.157.539,82 €	32.171.483,54 €

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 han tingut que incrementar en una proporció força més baixa que la que proporcionalment es podria esperar.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS	DRETS RECONEGUTS 2020
		PRESS DEFINITIU 2020	
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	31.844.981,78 €	31.969.431,63 €
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	- €	- €
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	- €	- €
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	300.000,00 €	- €
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	26.501,76 €	26.501,76 €
TOTAL INGRESSOS		32.171.483,54 €	31.995.933,39 €



MEMÒRIA
31 de desembre de 2020

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS	OBLIGACIONS RECONEGUDES 2020
		PRESS DEFINITIU 2020	
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	8.871.488,37 €	8.716.217,64 €
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	22.723.661,43 €	20.988.788,61 €
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	17.335,50 €	14.948,96 €
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	484.329,60 €	462.363,26 €
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	3.584,84 €	3.584,84 €
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80 €	71.083,80 €
TOTAL DESPESES		32.171.483,54 €	30.256.987,11 €

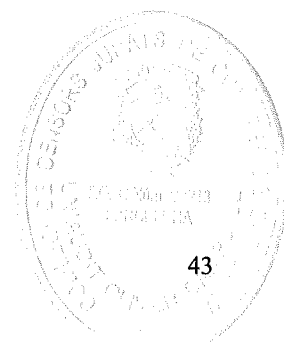
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

DESCRIPCIÓ	Import
TOTAL INGRESSOS	31.995.933,39 €
TOTAL DESPESES	30.256.987,11 €
RESULTAT PRESS	1.738.946,28 €

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, 29 de març de 2021

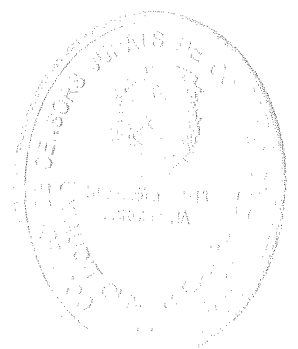
Sra. Mònica Corominas i Guerin
Gerent del Consorci



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

ANNEX

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



VARIACIO D'ACTIUS I PASSIUS	
Immobilitzat intangible	17.73 €
Immobilitzat material	444.63 €
Inversions gestionades	- €
Inversions immobiliàries	- €
Actiu no corrent mantingut per a la venda	- €
Benefici alienació immobilitzat (-)	- €
Pèrdues alienació immobilitzat (+)	- €
Amortitzacions de l'exercici	260.08 €
Deterioraments de l'exercici	- €
Deutors per obres	- €
Variacions d'existències	1,243.14 €
TOTAL VARIACIÓ D'ACTIUS	1,965.59 €
Aportacions Cap VI a compte d'obres Gecat	
Aportacions Cap VI a compte d'obres Altres no Gecat	
Subvencions Cap VI i VII Altres no Gecat	
Subvencions Cap VII Gecat	
Subvencions Cap VIII Gecat	
Provisions per a riscos i despeses	- €
TOTAL VARIACIÓ DE PASSIUS	- €
SALDO VARIACIONS	- 1,965.59 €

Compte de pèrdues i guanys	
Ingressos	
Vendes i prestació de serveis	31,190.92 €
Treballs realitzat per a l'empresa per al seu actiu	- €
Variació d'existències PA i PC	- €
Subvencions oficials Cap IV Estat	- €
Subvencions oficials Cap IV CA	- €
Subvencions oficials Cap IV Empreses públiques	- €
Subvencions oficials Cap IV entitats locals	- €
Subvencions oficials Cap IV UE	- €
Subvencions del Sector Privat	- €
Altres ingressos d'explotació	778.51 €
Ingressos excepcionals	- €
Ingressos financers	- €
Total Ingressos	31,969.43 €



Despeses	
Consums d'explotació	- 18,374.92 €
Despeses de personal	- 8,725.78 €
Altres despeses d'explotació	- 1,361.16 €
Despeses excepcionals	- €
Despeses financeres	- 14.95 €
Impost sobre beneficis	- €
Total Despeses	- 28,476.81 €
Saldo de pèrdues i guanys	3,492.62 €

Prestació servies Administració de la Generalitat	- €
Segons l'empresa	11,701.73 €
Import IVA facturat	- €
Segons CCAA Gecat Departaments	- €
Segons CCAA Gecat SCS	9,097.89 €
Segons CCAA Gecat ICS	2,603.84 €
Segons CCAA Gecat OAAA	- €
Compte 413 exercici anterior (-)	- €
Compte 413 Exercici (+)	- €

Prestació servei Entitats SEC Generalitat	- €
Segons l'empresa sense incloure IVA (quadre D3)	18,950.98 €
Segon Entitas SEC	18,950.98 €
Transferències corrents Administracions de la Generalitat	- €
Segons l'empresa	- €
Segons la CCAA Gecat SCS	- €

TOTAL	1,527.03 €
--------------	-------------------

RT no afectat incorporat i gastat	278.03 €
Incidències	- €

RESULTAT AUTONOMIA DE GESTIO	1,805.07 €
-------------------------------------	-------------------

OBJECTIU PRESSUPOSTARI	71.08 €
-------------------------------	----------------

DESVIACIÓ	1,733.99 €
------------------	-------------------

