

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Informe d'auditoria financera a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.292

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes anuals	7



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI SANITARI DE TERRASSA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de **Consorti Sanitari de Terrassa** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació pressupostària i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

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

En l'acta núm. 4/2018 del Consell de Govern, de 24 d'abril de 2018, consta l'aprovació dels comptes anuals formulats de l'exercici 2017, si bé aquests únicament incorporen el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys a aquesta data, sense signar. Finalment, en data 19 de juny de 2018 es formulen i signen, per part del gerent, els comptes anuals complets de l'exercici 2017, incomplint el termini legal per a la formulació i presentació dels comptes anuals regulat a l'article 81.2 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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



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

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

III. Resultat del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

1. Atenent a l'indicat a la nota 4.8 de la memòria adjunta, a l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre de 2012 quantificada en 4,1 milions d'euros, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'Entitat ha satisfet durant l'exercici 2017 un import de 1,4 milions d'euros (34,42% de la paga extraordinària de desembre de 2012) tal i com estableix la disposició addicional 22 de la Llei 4/2017 del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017. A l'exercici 2016 va ser retornat un import de 1,8 milions d'euros (44,81% de la paga extraordinària de desembre de 2012) seguint amb el previst a l'Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/33/2015 (24,04%) i al Decret Llei 4/2016 (20,77%). A 31 de desembre de 2017 resta pendent de retorn el 20,77% de la indicada paga, quantificat en 0,9 milions d'euros, no havent-se registrat cap provisió per part del Consorci.
2. Com s'indica en la nota 4.10 de la memòria adjunta, en data 26 de març de 2015, es va subscriure amb els representants dels treballadors, l'acord de condicions laborals vigent pels exercicis 2015 i 2016, en el qual s'establí el canvi de meritació de les pagues extraordinàries de juny i desembre, les quals passaren a meritarse semestralment. En aquest sentit, a partir de l'1 de gener de 2015, la paga de juny es merita de l'1 de gener a 30 de juny. Tanmateix, com s'estableix a l'esmentat acord, per a tots els treballadors en actiu a l'1 de gener de 2015, la part meritada de la paga extra de juny de 2015 amb el sistema de meritació anual vigent fins aquell moment en el període l de juliol de 2014 a 31 de desembre de 2014, s'abonarà a tots els treballadors en el moment de veure extingida la seva relació laboral per qualsevol causa. El Consorci ha optat per no comptabilitzar una provisió pel total de la plantilla afectada per aquest acord, quantificada en un import aproximat de 1,7 milions d'euros a 31 de desembre de 2017 (1,9 milions al 2016).
3. Tal i com s'indica a la nota 4.8 de la memòria adjunta, en data 2 de febrer de 2017, el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya va dictar sentència estimant parcialment la demanda interposada pels treballadors en relació als conceptes salarials que han de formar part de la seva retribució durant el període de vacances, trobant-se aquesta recorreguda i a l'espera de sentència ferma per part del Tribunal Suprem. Atenent a la probabilitat d'obtenir una sentència desfavorable al tancament de l'exercici 2017 el Consorci ha registrat una provisió per tal de donar cobertura a la indicada contingència, estimant un import de 0,6 milions d'euros.

Tenint en compte els conceptes salarials que haurien de formar part de la retribució dels treballadors durant el període de vacances, segons el dictamen de la sentència indicada anteriorment, i que aquests haurien de ser objecte de regularització pels exercicis 2015 a 2017 ambdós inclosos, en el supòsit de produir-se una desestimació del recurs interposat pel Consorci, l'import total que hauria de ser objecte de regularització seria en un import aproximat de 2,4 milions d'euros, per la qual cosa la provisió registrada pel Consorci es trobaria infravalorada en un import aproximat de 1,8 milions d'euros.

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte dels fets descrits en l'apartat de resultat dels treballs, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Consorci Sanitari de Terrassa** a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

- Com s'indica a la nota 1 i 2c) de la memòria adjunta, en data 1 de desembre de 2016 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, referent a la suspensió del regim d'autonomia de gestió del Consorci. L'activitat desenvolupada pel Consorci ha generat en els darrers exercicis resultats negatius que acumulats a 31 de desembre de 2017 són de 43.427.358 euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 39.341.718 euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 31.963.760 euros. Tanmateix, com s'indica en la nota 2, el Consorci va aprovar en data 19 de juliol de 2016, un pla d'empresa pel període 2016-2019, modificat el 29 de novembre del mateix any, en el qual s'estableixen una sèrie de mesures amb l'objectiu d'aconseguir una sostenibilitat i estabilitat pressupostària estructural, el seguiment del qual correspon a la Comissió de Plans d'Empresa i de Reequilibri del CatSalut d'acord amb la Instrucció 13/207 Plans de reequilibri.
- Com s'indica en la nota 4.10 de la memòria, en el període 2011 a 2014 van ser subscrits amb els representants del treballadors diversos pactes que preveien l'aplicació de reduccions salarials en relació al pagament de les DPO i salaris bruts dels exercicis 2012, 2013 i 2014, així com una reducció addicional del 3,3% del salari brut pels exercicis 2013 i 2014. Aquestes reduccions queden vinculades a l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'entitat i els esmentats pactes preveuen que les quantitats que finalment hagin quedat deixades d'abonar, podran ser reconegudes i abonades sempre i quan existeixin disponibilitats pressupostàries en exercicis futurs.

La direcció de l'entitat considera que, donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, és improbable que s'acabin pagant les reduccions salarials pactades, que per l'exercici 2014 es van quantificar en 2,6 milions euros, pel 2013 en 4,8 milions d'euros i en 1,7 milions d'euros pel 2012, sempre i quan no es produeixi un increment suficient dels ingressos del Consorci, motiu pel qual no s'ha fet cap provisió al respecte.

- Cal fer esment al que es detalla a la nota 4.10. de la memòria adjunta, en referència a que el Consorci ha aplicat a partir de l'1 de maig de 2015 el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. La disposició addicional primera d'aquest conveni preveu 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 i estableix que aquesta deducció només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO). A més, es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Amb la suspensió del règim d'autonomia de gestió al 2016, a l'Entitat li és d'aplicació, entre d'altres preceptes, la limitació del 25% de la retribució variable vinculada al compliment d'objectius, d'acord amb l'article 27 i 29 de la Llei 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.

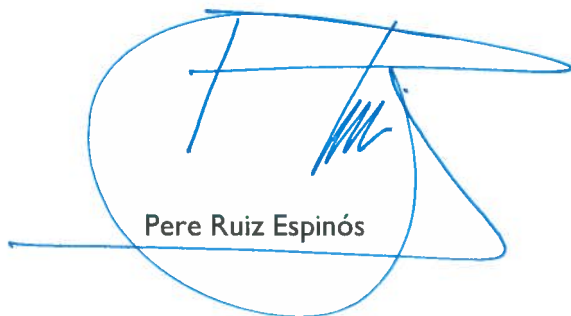
Malgrat els paràgrafs anteriors, si bé el Consorci no ha registrat cap import en concepte de DPO, a partir del més de maig de 2015 les retribucions fixes del personal s'han incrementat en base al que estableix el Conveni col·lectiu (compensació de la reducció retributiva del 5% amb la DPO), representant aquest increment un import brut de 3,1 milions d'euros a l'exercici 2017 (2,8 milions al 2016). Per altra part, i tal com s'especifica a la mateixa nota 4.10. i a la nota 8.1.5. de la memòria, ha estat registrat com a remuneracions pendents de pagament un import de 903 milers d'euros corresponent a l'increment de l'1% de la massa salarial, d'acord amb l'establert al pacte 9è de l'acta nº5 de data 19 de desembre de 2017, de la Mesa de negociació del segon 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.

Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria descrit en l'apartat d'introducció, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que, a criteri de l'Interventor responsable de la supervisió d'aquesta auditoria, les circumstàncies descrites en quant als increments retributius i la suspensió del règim d'autonomia gestió, poden ser objecte del corresponent Informe d'actuació per part de la Intervenció General.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, fem també esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'Entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, sense efectuar cap modificació pressupostària, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts, sense que es compleixi la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell de Govern de l'Entitat.

Barcelona, 19 de juny de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/10951

IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Comptes anuals
Exercici 2017



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2017**



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017

ACTIU	Nota	Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		94.976.337,20	97.196.859,10
I. Immobilitzat intangible	5	1.366.779,10	1.233.535,08
3. Propietat industrial		3.537,30	4.924,64
5. Aplicacions informàtiques		1.198.841,80	1.228.610,44
6. Drets sobre bens cedits en ús		164.400,00	0,00
II. Immobilitzat material	6	93.265.885,16	95.653.899,66
1. Terrenys i construccions		81.483.036,82	81.963.771,11
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		11.609.412,74	12.491.165,92
3. Immobilitzat en curs i bestretes		173.435,60	1.198.962,63
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	343.672,94	309.424,36
1. Instruments de patrimoni		243.588,09	220.273,09
5. Altres actius financers		100.084,85	89.151,27
B) ACTIU CORRENT		46.112.207,55	46.851.765,18
II. Existències	9	2.422.219,15	2.089.079,93
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.422.219,15	2.089.079,93
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	42.242.124,19	43.340.488,34
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		900.979,95	25.564.282,77
2. Clients d'empreses del grup i associades		40.677.031,40	14.637.615,35
3. Deutors varis		235.894,27	512.428,41
4. Personal		18.875,32	20.519,33
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	409.343,25	396.910,23
7. Aportacions CatSalut pendents		0,00	2.208.732,25
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.3	0,00	0,02
2. Crèdits a empreses		0,00	0,02
VI. Periodificacions a curt termini		83.152,90	116.550,49
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.364.711,31	1.305.646,40
1. Tresoreria		1.364.711,31	1.305.646,40
TOTAL ACTIU (A + B)		141.088.544,75	144.048.624,28



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2017	Exercici 2016
A)	PATRIMONI NET		39.341.717,72	38.423.129,68
A-1)	Fons Propis	11	(16.605.492,70)	(18.408.874,75)
I.	Patrimoni		9.567.496,40	9.567.496,40
1.	Fons social		9.567.496,40	9.567.496,40
III.	Reserves	11	12.030.773,18	12.030.773,18
5.	Reserves Voluntàries		12.030.773,18	12.030.773,18
V.	Resultats d'exercici anteriors	11	(42.215.876,58)	(36.716.673,75)
2.	(Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(42.215.876,58)	(36.716.673,75)
VI.	Altres aportacions dels socis	11	5.223.595,99	2.208.732,25
VII.	Resultat de l'exercici		(1.211.481,69)	(5.499.202,83)
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	55.947.210,42	56.832.004,43
B)	PASIU NO CORRENT		23.670.859,17	30.066.878,04
II.	Deutes a llarg termini	8.1.3	23.670.859,17	30.066.878,04
2.	Deutes amb entitats de crèdit		1.813.183,56	2.725.675,56
3.	Creditors per arrendament financer	7.1	8.810.469,40	10.056.475,97
5.	Altres passius financers		13.047.206,21	17.284.726,51
C)	PASIU CORRENT		78.075.967,86	75.558.616,56
II.	Previsions a curt termini	12	600.000,00	0,00
III.	Deute a curt termini	8.1.4	31.768.413,17	33.767.983,89
2.	Deute amb entitats de crèdit		26.047.297,37	24.987.989,89
3.	Creditors per arrendament financer	7.1	1.246.006,57	1.239.512,05
5.	Altres passius financers		4.475.109,23	7.540.481,95
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.4	14.265.254,75	14.943.213,07
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.4	31.442.299,94	26.847.419,57
1.	Proveïdors		20.880.184,56	18.489.312,11
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		1.426.701,17	1.247.070,58
3.	Creditors variats		2.830.638,28	1.532.151,38
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		1.576.309,90	792.319,27
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	13	4.709.342,07	4.781.884,33
7.	Bestretes de clients		19.123,96	4.681,90
VI.	Periodificacions a curt termini		0,00	0,03
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			141.088.544,75	144.048.624,28

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2017

	Nota	2.017	2.016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	15.4	161.778.925,93	151.459.256,93
b) Prestació de serveis		161.778.925,93	151.459.256,93
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		566.967,61	611.564,33
4. Aprovisionaments	15.1	(47.935.774,95)	(47.027.757,79)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(33.149.326,33)	(32.334.935,10)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(14.786.448,62)	(14.692.822,69)
5. Altres ingressos d'explotació	15.5	2.060.569,00	2.195.311,99
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.862.654,76	2.025.680,11
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		197.914,24	169.631,88
6. Despeses de personal	15.2	(106.037.755,19)	(101.499.653,96)
a) Sous, salaris i assimilats		(82.532.931,65)	(79.284.948,03)
b) Cargues socials		(23.504.823,54)	(22.214.705,93)
7 Altres despeses d'explotació	15.3	(9.317.595,75)	(8.521.403,70)
a) Serveis exteriors		(8.884.396,78)	(8.586.258,04)
b) Tributs		(9.851,46)	(13.114,42)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(15.743,56)	77.968,76
d) Altres despeses de gestió corrent		(407.603,95)	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(4.130.459,64)	(3.962.721,16)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14	2.234.541,43	2.135.809,15
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(18.400,37)	(39.640,60)
b) Resultat per alienacions i altres		(18.400,37)	(39.640,60)
12. Altres Resultats		232.723,80	85.678,34
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		(566.258,13)	(4.563.556,47)
12. Ingressos financers		32,81	1.976,70
b) Valor negociables i altres instruments financers		32,81	1.976,70
b 2) De tercers		32,81	1.976,70
13. Despeses financeres		(646.020,34)	(937.623,36)
b) Deutes amb tercers		(646.020,34)	(937.623,36)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		(645.987,53)	(935.646,36)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(1.212.245,66)	(5.499.202,83)
17. Impost sobre beneficis		763,97	0,00
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES (A.3+17)		(1.211.481,69)	(5.499.202,83)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 17)		(1.211.481,69)	(5.499.202,83)



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2017

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	31/12/2017	31/12/2016
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	-1.211.481,69	-5.499.202,83
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.349.747,42	1.964.222,90
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		1.349.747,42	1.964.222,90
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-2.234.541,43	-2.135.809,15
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-2.234.541,43	-2.135.809,15
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		-2.096.275,70	-5.670.789,08



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A 31 DE DESEMBRE DE 2017

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	9.567.496,40	12.030.773,18	-31.346.194,88	0,00	-4.926.814,77	56.948.167,29	42.273.427,22
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2015							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015			-113.936,01		-329.728,10	55.423,39	-388.240,73
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	9.567.496,40	12.030.773,18	-31.460.130,89	0,00	-5.256.542,87	57.003.590,68	41.885.186,49
I. Total ingressos i despeses reconegudes					-5.499.202,83	-2.135.809,15	-7.635.011,98
II. Operacions amb socis o propietaris				2.208.732,25			2.208.732,25
7. Altres operacions amb socis o propietaris				2.208.732,25			2.208.732,25
III. Altres variacions del patrimoni net			-5.256.542,87		5.256.542,87	1.964.222,90	1.964.222,90
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	9.567.496,40	12.030.773,18	-36.716.673,76	2.208.732,25	-5.499.202,83	56.832.004,43	38.423.129,68
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2016							0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	9.567.496,40	12.030.773,18	-36.716.673,76	2.208.732,25	-5.499.202,83	56.832.004,43	38.423.129,68
I. Total ingressos i despeses reconegudes					-1.211.481,69	-884.794,01	-2.096.275,70
II. Operacions amb socis o propietaris				3.014.863,74			3.014.863,74
7. Altres operacions amb socis o propietaris				3.014.863,74			3.014.863,74
III. Altres variacions del patrimoni net			-5.499.202,83		5.499.202,83		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	9.567.496,40	12.030.773,18	-42.215.876,58	5.223.595,99	-1.211.481,69	55.947.210,42	39.341.717,72

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2017
(en Euros)

		Nota	31/12/2017	31/12/2016
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	-1.212.245,66	-5.499.202,83
2.	Ajustos del resultat		3.176.049,67	2.724.230,21
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	4.130.459,64	3.962.721,16
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		15.743,56	-77.968,76
c)	Variació de provisions (+/-)	12	600.000,00	0,00
d)	Imputació de subvencions (-)	14	-2.234.541,43	-2.135.809,15
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	18.400,37	39.640,60
g)	Ingressos financers (-)		-32,81	-1.976,70
h)	Despeses financeres (+)		646.020,34	937.623,36
i)	Diferències de canvi (+/-)		0,00	-0,30
3.	Canvis al capital corrent		8.248.316,57	5.519.925,46
a)	Existències (+/-)		-333.139,22	-118.153,23
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		1.098.364,15	2.457.979,41
c)	Altres actius corrents (+/-)		33.397,61	-51.704,96
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.917.351,33	-5.071.072,73
e)	Altres passius corrents (+/-)		5.528.956,65	8.275.161,46
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		3.386,05	27.715,51
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-645.987,53	-935.646,66
a)	Pagament d'interessos (-)		-646.020,34	-937.623,36
c)	Cobrament d'interessos (+)		32,81	1.976,70
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		9.566.133,05	1.809.306,18
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		-1.672.703,75	-2.487.684,26
b)	Immobilitzat intangible	5	-396.046,10	-367.924,01
c)	Immobilitzat material	6	-1.224.199,65	-2.029.930,89
e)	Altres actius financers		-52.458,00	-89.829,36
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-1.672.703,75	-2.487.684,26
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		4.090.611,16	4.172.955,15
a)	Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	3.014.863,74	2.208.732,25
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	1.075.747,42	1.964.222,90
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		11.924.975,55	-4.022.768,70
b)	Devolució i amortització		11.924.975,55	-4.022.768,70
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.1	-912.496,00	-912.495,15
5.	Altres deutes (-)	7.1	11.012.479,55	-3.110.273,55
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-7.834.364,39	150.186,45
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		59.064,41	-328.191,63
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	1.305.646,40	1.305.646,40
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.364.711,31	1.305.646,40

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2017

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El **Consorti Sanitari de Terrassa** és una entitat amb personalitat jurídica pròpia, creada per Decret 58/1988 de 10 de març, del Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya. Aquest Consorci és integrat per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat Sant Llàtzer de Terrassa (actualment anomenada Fundació Privada Sant Llàtzer).

Els estatuts del Consorci s'aprovaren el 10 de març de 1988 i es publicaren conjuntament amb el decret de creació anteriorment esmentat.

Tal i com assenyalen aquests Estatuts, és objectiu del Consorci l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació, al servei de la població resident en l'àmbit de Terrassa i la seva àrea sanitària. Tot i que les activitats docents i d'investigació es realitzen a efectes pràctics, per part de la "*Fundació Joan Costa i Roma*", segons estableixen els Estatuts d'aquesta entitat.

Des de la data de la seva constitució, l'activitat principal del Consorci ha consistit en la prestació de serveis sanitaris als beneficiaris de la Seguretat Social, mitjançant el sistema de concertació amb el Servei Català de la Salut.

L'entitat fou constituïda amb la denominació de **Consorti Hospitalari de Terrassa**, si bé en data 31 de gener de 1992, es publicà al D.O.G.C. el Decret 11/1992, de 20 de gener, mitjançant el qual es modificà l'article 1.1 dels seus estatuts, essent denominada a partir d'aquella data, **Consorti Sanitari de Terrassa**.

A partir del primer de gener de 2008, el Consorci va subrogar diverses activitats de caràcter socio-sanitari, que fins el 31 de desembre de 2007 havia vingut desenvolupant, a la Fundació Privada Sant Llàtzer.

Mitjançant Decret 416/2006, de 24 d'octubre, s'aprova la modificació i el text refós dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa. Així mateix, en el mateix decret en la disposició derogatòria única queden derogades les disposicions que s'estableixen seguidament:

- L'annex del Decret 58/1988, de 10 de març, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Terrassa se n'aproven els Estatuts.
- El Decret 11/1992, de 20 de gener, de modificació dels Estatuts del Consorci Hospitalari de Terrassa, pel qual aquest passa a denominar-se Consorci Sanitari de Terrassa.
- El Decret 203/2000, de 13 de juny, de modificació dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa.



En data 26 de novembre de 2014, el Consell de Govern va aprovar una nova modificació d'Estatuts. No obstant, a data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha fet efectiva la indicada modificació, donada la impossibilitat de que l'Entitat pogués considerar-se mitjà propi del CatSalut, de forma que actualment s'està a l'espera de resolució per part del CatSalut davant d'una nova modificació, la qual es preveu durant el primer semestre de 2018.

En la sessió del Consell de Govern de 21 de febrer de 2017 es va aprovar la gestió directa per part del CST de l'activitat de la residència assistida de l'Hospital Sant Llàtzer i procedir a la successió del centre de treball de l'empresa AURA (30 treballadors), a data de formulació dels presents comptes anuals encara no s'ha fet efectiu aquest acord.

En data 1 de desembre de 2016, es va notificar la resolució de 30 de novembre de 2016 del President de la Comissió Interdepartamental per la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, la suspensió del règim d'autonomia de gestió, fins el termini de la implementació del Pla de Reequilibri aprovat pel període 2016-2019, si s'escau.

L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2017 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

CÀRREC	31/12/2017	ENTITAT a la qual representen
President	Eusebi Cima Mollet	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Alfredo Vega López	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Modest Custodio Gómez	Representant de la Generalitat
Vocal	Manel Balcells Diaz	Representant de la Generalitat
Vocal	Concepció Cabanes Duran	Representant de la Generalitat
Vocal	Pilar Magrinyà Rull	Representant de la Generalitat
Vocal	Lluís Franch Viñas	Representant de la Generalitat
Vocal	Xavier Lleonart Martínez	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Josep Corominas Buqueta	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Vocal	Eva Candela Lòpez	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Secretaria	Antònia Olivares Hortal	

A data de formulació dels presents comptes anuals no hi ha hagut canvis als membres del Consell de Govern.

1.1. - INICI D'ACTIVITAT.

D'acord amb l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, atorgada per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer de Terrassa, davant del Notari de Terrassa, D. Julio Lacambra Benedet el 26 d'abril de 1988, l'inici d'activitat del Consorci es realitzà a partir de l'1 de



maig de 1988, amb els mitjans humans i materials que s'especificaven en l'esmentada escriptura de constitució.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2017.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- Resolució de 28 de maig de 2013 del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, pel que es dicten normes de registre, valoració e informació a incloure a la memòria del immobilitzat intangible.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- La Llei 3/2017, de 27 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2017.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.

Així mateix, 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.



El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupost de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat no aplica l'Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aplicant supletòriament el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 així com el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, que modifica l'indicat Pla General de Comptabilitat. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament de la Vicepresidència, i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

b) Principis comptables.

En la preparació dels Comptes Anuals, han estat utilitzats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció del Consorci.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a :

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Valor raonable dels actius i passiu financers.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions pels serveis prestats segons clàusules signades amb posterioritat al tancament i estimació de la part variable establerta a diverses clàusules, la qual va vinculada a l'assoliment d'objectius o activitat.

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.



Des de l'inici de les seves activitats, el Consorci Sanitari de Terrassa ha obtingut pèrdues, les quals a 31 de desembre de 2017 acumulen un import de 43.427.358,27 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 31.963.760,31 euros, és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 39.341.717,72 euros.

Atenent als resultats assolits tant a l'exercici 2015 com anteriors, en data 1 de desembre de 2016, es comunica per part de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya la suspensió de l'autonomia de gestió.

En previsió d'aquest fet, el Consorci va aprovar en data 19 de juliol de 2016, un pla d'empresa pel període 2016-2019, el qual va ser ratificat amb posterioritat pel Servei Català de la Salut, al qual s'estableixen una sèrie de mesures amb l'objectiu d'aconseguir una sostenibilitat i estabilitat pressupostària estructural que permeti encarar amb optimisme el nou pla estratègic 2016-2020. Les mesures previstes van ser les següents:

1. Mesures de gestió interna (objectiu estalvi 5,775 milions d'euros)
 - a. Ajustament despeses corrents
 - b. Ajustament despeses RRHH
 - c. Modificació condicions de treball RRHH
 - d. Increment recursos amb facturació a tercers
 - e. Ajustament despesa financera
2. Mesures reconeixement finançament (objectiu ingrés 4,035 milions d'euros)
 - a. Radioteràpia – Reconeixement sostre concert
 - b. Laboratoris ICS – Primària (compensació)
 - c. Reconeixement activitat realitzada
 - d. Pla residències territori (450 places)
 - e. Salut mental – hospitalització model estades
 - f. Radioteràpia – nou accelerador i reconeixement activitat marginal
 - g. Al·lèrgia alimentària – ajust despesa
3. Aportació estructural (objectiu ingrés 11,25 milions d'euros)
 - a. Aportació extra per amortització crèdits ICO 2012-2015.
4. Gestió a mig termini i noves accions (objectiu ingrés 2,5 milions d'euros)
 - a. Catlab – oportunitat concentració territorial
 - b. Clínica del Vallés / Hospital General de Catalunya – Nova activitat
 - c. Àrea dependències – millora de l'eficiència.

El resultat assolit a l'exercici 2017 ha estat -1,2 milers d'euros, mentre que al pla de viabilitat es va preveure un objectiu de -522 mil euros. La diferència ve originada principalment pel registre d'una provisió de despesa, per import de 0,6 milers d'euros, com a conseqüència de la demanda interposada pels treballadors en relació als conceptes a



retribuir durant el període de vacances (guàrdies i festius), la qual es preveu que la sentència acabi sent desfavorable a l'entitat.

Així doncs, si no es té en compte la provisió indicada, a l'exercici 2017 s'hauria assolit aproximadament el resultat previst al pla de viabilitat, encara que determinades mesures dels pla (bàsicament les de mig termini) no s'han complert o assolit. La més significativa és la reducció del dèficit estructural de l'àrea de dependències, la qual es troba en negociació amb l'Ajuntament, a més de l'activitat esperada que es derivarà de l'Hospital General de Catalunya, de la qual s'estan fent gestions per la seva consecució.

d) Comparació de la informació.

La societat ha aplicat durant l'exercici 2017 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats.

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria de l'exercici adaptada a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

e) Correcció d'errors i canvis en criteris comptables.

Durant l'exercici 2017 no s'han produït correccions d'errors.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Des de l'inici de les activitats han estat produint-se resultats negatius, que figuren al compte de Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors.

Es proposa al Consell d'Administració que el resultat obtingut en aquest exercici sigui aplicat a resultats negatius d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2017 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

En aquesta partida es troben comptabilitzades les aplicacions informàtiques utilitzades per l'Entitat, valorades al seu cost d'adquisició.



Així mateix, es troben activats en aquest compte els diversos treballs realitzats pel departament d'informàtica de l'Entitat, per a la realització d'aplicacions informàtiques pròpies. Aquestes activacions han estat efectuades mitjançant una estimació de les hores de dedicació a aquells treballs.

L'actiu intangible s'amortitza de forma sistemàtica a raó d'un 20% de dotació anual.

Els actius es comencen a amortitzar a partir de la seva entrada en funcionament, que coincideix amb la data de factura, excepte les aplicacions informàtiques pròpies que es comencen a amortitzar a l'inici de l'exercici següent.

4.2.- Immobilitzat material.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Es incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Segons l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer com a membre fundacional, aportà al Consorci diversos béns mobles valorats al seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada a 30 d'abril de 1988, que quedaren integrats a l'immobilitzat del Consorci, amb contrapartida al seu Fons Social.

L'immobilitzat material de l'Entitat, incorpora els diversos treballs realitzats per l'immobilitzat. L'import total dels treballs pel propi immobilitzat que han estat activats al Balanç de Situació adjunt és el següent:



Any	Import
Exercicis de 1989 a 1994:	1.573.032,56
Exercici 1995:	34.751,64
Exercici 1998:	68.570,50
Exercici 1999:	117.100,64
Exercici 2000:	132.771,58
Exercici 2001:	93.701,12
Exercici 2002:	266.242,38
Exercici 2003:	450.108,11
Exercici 2004:	417.734,67
Exercici 2005:	586.027,44
Exercici 2006:	922.692,93
Exercici 2007:	1.080.686,74
Exercici 2008:	1.550.116,55
Exercici 2009:	1.158.981,31
Exercici 2010:	1.023.383,50
Exercici 2011:	949.347,83
Exercici 2012:	756.700,56
Exercici 2013:	683.780,89
Exercici 2014:	585.867,78
Exercici 2015:	506.904,49
Exercici 2016:	611.564,33
Exercici 2017:	566.967,61
Total treballs propi immobilitzat	14.137.035,16

Edificis cedits en ús:

El Consorci Sanitari de Terrassa realitza les seves activitats en diversos immobles dels quals en gaudeix de la cessió d'ús per part d'altres administracions, segons el següent detall:

- Centre sanitari anomenat "Hospital de la Mancomunitat Sabadell-Terrassa": l'ús del qual fou cedit per la Generalitat de Catalunya, segons s'estableix a l'apartat 3er. de l'escriptura de constitució del Consorci.
- Unitat Hospitalària Penitenciària: construïda de forma annexa a l'edifici de l'Hospital. La seva cessió va ser efectuada en virtut del Conveni de Col·laboració signat el 22 de desembre de 1992 entre el Consorci Sanitari de Terrassa i els Departaments de Justícia i Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya.
- Part de l'edifici de la Fundació Privada Sant Llàtzer, en el qual s'han efectuat diverses obres de reforma i adequació, per tal d'ubicar-hi un Centre d'Assistència Primària. Aquest edifici es vincula a un contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa A, de 20 de juny de 2011. La cessió de l'edifici es troba realitzada per part de la Fundació Sant Llàtzer per un període indefinit.



- Centre de dia per a persones amb demència senil i per a malalts d'Alzheimer a Terrassa (Hospital de Dia Sant Jordi): cessió atorgada fins a 31 de desembre de 2019, per la Fundació Catalunya La Pedrera, a canvi del pagament d'un cànon anual.
- En data 14 d'abril de 2014, es formalitza la compravenda de l'edifici del CAP Sant Genís (Rubí III), amb el Servei Català de Salut, autoritzada pel govern de la Generalitat en la seva sessió de 3 de desembre de 2013. L'import total de la compravenda ascendeix a 2.806.723,52 euros pel que fa a l'immoble i 49.854,40 euros de l'equipament (IVA no inclòs). El CAP Sant Genís (Rubí III) està actualment en explotació.
- COS Rubí: En data 22 de desembre de 2010, l'Ajuntament de Rubí subroga el conveni de 9 de maig de 2008 subscrit amb el CatSalut per la cessió d'ús de l'immoble ubicat al carrer Pitàgores número 4 de Rubí, així com els contractes per a la prestació dels serveis assistencials. La vigència de la cessió es mantindrà mentre el Consorci realitzi l'activitat assistencial de salut mental, concertada amb el CatSalut.
- A l'exercici 2010 l'Ajuntament de Rubí, propietari de l'immoble situat al carrer Nou número 28 de Rubí, cedeix el seu ús al Consorci Sanitari de Terrassa gratuïtament. L'immoble s'haurà de destinar al desenvolupament de les activitats assistencials. La durada de la cessió d'ús es fixa fins el 31 de desembre de 2030. No obstant, s'extingirà amb anterioritat des del moment en què l'entitat disposi d'un espai alternatiu i dotat d'equipament necessari per al desenvolupament de les activitats.
- En data 28 de desembre de 2015, es signa l'acord entre l'Ajuntament de Terrassa i el Consorci, per la cessió d'ús sense contraprestació de l'immoble del carrer Martín Díez, 5 de Terrassa on s'ubica el Centre de Dia de Salut Mental a partir de 1 de gener de 2016 amb una vigència de 5 anys prorrogables en períodes anuals. Es considera que la cessió serà renovable anualment.

L'activació d'aquests béns, va ser realitzada en base al valor pericial a data actual ajustat a l'any de cessió de cadascun dels elements en base a uns coeficients d'ajust per antiguitat. En exercicis anteriors, havien estat classificats a la partida d'immobilitzat material les diverses obres i instal·lacions realitzades en els edificis ocupats pel Consorci. Per aquest motiu, el valor d'aquestes inversions ja activades, va ser descomptat del valor pericial donat a aquests immobles a efectes de valoració de la cessió d'ús.

Els béns cedits en ús adquirits a títol gratuït es registren d'acord amb l'indicat a la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució de 28 de maig de 2013 del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, pel que es dicten normes de registre, valoració e informació a incloure a la memòria del immobilitzat intangible.



- Els drets d'ús adquirits sense contraprestació de manera irrevocable e incondicional es registraran, 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 llegats rebuts del PGC.
- Si el termini de la cessió es prolonga fins a la pràctica totalitat de la vida econòmica del bé o dret cedit, l'entitat reconeixerà el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa.

D'aquesta manera les cessions d'ús de terrenys i edificis, que es prolonguin durant la practica totalitat de la vida econòmica del bé, es reconeixerà el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa. Tenint en compte això es registrarà el bé cedit en ús en funció de la seva naturalesa dins de l'immobilitzat material o immaterial, amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital". La subvenció de capital associada a l'actiu es traspasarà a resultats de l'exercici en la mateixa proporció que es realitzi l'amortització del bé.

El detall dels bens registrats que compleixen amb la indicada condició són:

	Valor activat terreny	Valor activat edifici
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant Llätzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
Centre de Dia c/Marín Díez, 5	0,00	274.000,00
	25.790.000,00	16.321.396,59

- Si la cessió es pacta per períodes 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, 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/donació al compte de resultats per la millor estimació del dret cedit.

D'aquesta manera, els Centres d'Atenció Primària gestionats per l'entitat, que es troben vinculats a diferents contractes de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut, els quals tenen una vigència d'un any prorrogable anualment fins un màxim de 10 anys, no es registra el valor dels béns cedits a l'actiu del balanç.

Els Centres d'Atenció Primària gestionats, vinculats a un contracte de gestió a curt termini, que no figuren registrats al balanç de situació, es detallen a continuació:

- CAP Matadepera i CAP Terrassa Nord: En data 5 d'octubre de 2017 el Servei Català de Salut posa a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit



de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa F, de 20 de juny de 2011, el nou CAP de Matadepera i el CAP Terrassa Nord amb tot l'equipament necessari. Aquesta cessió d'ús és gratuïta i la vigència de la mateixa es anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.

- Centres d'Assistència Primària “Anton de Borja” i “Castellbisbal”, posats a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Rubí 2, de 20 de juny de 2011. Aquestes cessions d'ús són gratuïtes i la vigència de les mateixes és anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.
- CAP Terrassa Est: en data 28 de juny de 2002, es signà amb el Servei Català de la Salut un conveni per a la construcció i equipament d'aquest CAP, en virtut del qual, el Consorci procedia a realitzar les obres de construcció del centre, i posteriorment a la inscripció de l'obra nova en el Registre de la Propietat, per tal de formalitzar-ne la seva propietat, construïda sobre un terreny del qual el Consorci va rebre formalment el règim d'ús. D'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa B, de 20 de juny de 2011, aquesta cessió d'ús és gratuïta i la vigència de la mateixa es anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.

Terrenys cedits en ús:

D'acord amb el criteri de valoració indicat, pel que fa als béns cedits en ús indefinidament, es troben registrats terrenys amb contrapartida a “Subvencions, donacions i llegats rebuts” del patrimoni net del balanç, suposant un canvi de criteri, tal i com s'indica a la nota 2.e). El detall dels terrenys registrats es el següent:

	Valor terreny
Hospital de Terrassa	23.040.000,00
Cap Sant Llätzer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rubí C/ Nou	203.850,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00
	26.192.750,00

Gestió de l'immobilitzat:

Es disposa d'un sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat, que permet el control individualitzat de cadascun dels elements que componen l'immobilitzat i el càlcul de les amortitzacions en base a la seva vida útil. Aquest sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat incorpora les adquisicions efectuades en l'exercici 2000 i posteriors, així com també una part significativa dels adquirits en dates anteriors. Pel que fa referència a la resta d'elements de l'actiu, no es disposa de suficient informació i no estan, en tots el casos, individualitzat ni el cost ni les seves



corresponents amortitzacions acumulades, el que comporta que la seva amortització sigui dotada de forma global per grups de comptes i anys d'adquisició.

Pel que fa referència als elements adquirits amb anterioritat a l'any 1988, únicament es troben introduïts en el programa de gestió de l'immobilitzat i amortitzats de manera individualitzada en un 12%, si bé a la data actual, aquests elements es troben totalment amortitzats.

Els elements d'immobilitzat adquirits entre els exercicis 1989 i 1999 es troben introduïts al programa de gestió d'immobilitzat i, per tant, s'estan amortitzant individualitzadament en un 50%, si bé a la data actual es troben totalment amortitzats.

Amortització dels immobilitzats materials.

Les amortitzacions s'han aplicat en base als coeficients que es detallen seguidament, individualitzats per elements únicament en aquells casos en que ha estat possible aconseguir les dades per poder introduir els elements en el programa de gestió d'immobilitzat, tal i com s'explica en el punt anterior. En la resta de casos en que no ha estat possible la recopilació de la informació necessària, no s'amortitza individualitzadament, sinó pels valors acumulats en els comptes per naturalesa i sobre la base de l'import brut de les inversions per cada any d'adquisició, no considerant-se pel càlcul les adquisicions del propi exercici:

Concepte	%
Obres i reformes	2,00%
Instal·lacions edifici	6,67%
Maquinària	10,00%
Elements transport intern	16,68%
Equips mèdics assistencials	10,00%
Aparells mèdics assistencials	16,68%
Utillatge i estris	33,40%
Mobiliari	10,00%
Equips d'oficina	16,68%
Material d'oficina	33,40%
Electrodomèstics	16,68%
Mobiliari	10,00%
Equips per procés d'informació	25,00%
Elements de transport	16,67%
Biblioteca	33,33%

Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici anterior van ser els mateixos que els aplicats al present exercici, amortitzant-se a partir de la seva entrada en funcionament, excepte pels treballs pel propi immobilitzat, que l'amortització s'inicia a l'exercici següent.



Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2017 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu i, si és el cas, la provisió per deteriorament, es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu correspon al tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

Actius financers mantinguts per negociar:

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.



Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers disponibles per a la venda:

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

Interessos rebuts:

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Baixa d'actius financers:

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar:

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.



Classificació i baixa de passius financers:

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

4.5.- Existències.

Les existències es valoren pel sistema FIFO.

Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Es porta inventari permanent de farmàcia i magatzem.

Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Impostos sobre beneficis

El Consorci està participat per entitats públiques i privades i ha estat constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

4.7.- Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cèdits els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Al tancament de l'exercici, es realitzen provisions per corresponents a les parts variables establertes en determinades clàusules, sempre i quan es doni compliment dels objectius fixats. Cal indicar que a partir de l'exercici 2015, el sistema de facturació es va veure modificat pel CatSalut, no havent de facturar regularitzacions de càrrega al estar prevista l'activitat concertada a les mateixes clàusules.



Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura. Entre les previsions realitzades al tancament de l'exercici, pel que fa a les clàusules s'han estimat al 100%, amb la previsió per penalitzacions segons l'aconseguit al 2016. A l'any 2016 es va estimar un assoliment d'acord amb l'aconseguit al 2015.

Els ingressos per activitat hospitalària no es consideren meritats fins que no es produeix l'alta de l'Usuari. Per aquest motiu, els Comptes Anuals no inclouen previsions per estades d'hospitalització causades, les quals es troben pendents de facturació.

Al tancament de l'exercici, es registra una provisió corresponent a factures pendents d'emetre a Mútues, per assistència sanitària prestada i meritada durant l'exercici i que al tancament del mateix encara no ha estat facturada.

4.8.- Provisions i contingències

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita. En concret s'ha de fer esment a:

- A l'exercici 2012 no va ser liquidada la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 4.052.775,27 euros, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

Atenent a la normativa d'aplicació a l'exercici 2015, segons s'indica a l'acord de govern 33/2015 de 10 de març, que obeeix a l'indicat a la Llei 36/2014 de 26 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per 2015, es preveu el retorn del 24,04% de la paga extra de nadal 2012, corresponent a 44 dies meritats fins a l'entrada en vigor del Reial Decret 20/2012. Addicionalment, segons s'indica a l'article 1 del Decret Llei 4/2016 de 21 de juny, es va aprovar la devolució del 20,77% de la paga extra de nadal 2012, equivalent al retorn de 38 dies addicionals. Durant l'exercici 2016 va ser retornat un import de 1,9 milions d'euros, corresponent al 24,04% i 20,77% incloent els interessos de demora meritats corresponents de la part del 24,04%.

L'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 14 de juny de 2016, va ratificar l'acord de la Mesa General de Negociació de l'Empleat Públic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya de 9 de juny de 2016, on es va acordar el retorn de la part pendent de pagament de la paga extraordinària del 2012, sent el previst per l'exercici 2017 i 2018 d'un 34,42% i 20,77% respectivament. Durant l'exercici 2017, ha estat retornat un import de 1,4 milions d'euros, equivalent al 34,42% previst pel 2017. Si bé, no ha estat registrada cap provisió al tancament de l'exercici per la part restant (20,77%), valorada en aproximadament 960 mil euros, al considerar que al moment d'abonar la part pendent, tenint en compte que el Servei Català de la Salut va ser rescabalat per



l'estalvi que va suposar aquest fet, les obligacions futures que es puguin derivar haurien de ser assumides de forma directa o indirecta per aquest darrer, motiu pel qual no ha estat registrat cap passiu en relació a aquest fet.

- Durant l'exercici 2016 va ser presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya va dictar sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

Posteriorment es va formular recurs contra la sentència esmentada, davant la Sala Social del Tribunal Suprem, al entendre que els complements acceptats per la sentència no haurien de formar part de la retribució de les vacances anuals.

Tot i que a data de formulació dels presents comptes anuals encara no s'ha dictat sentència ferma, la direcció ha considerat prudent registrar una provisió de 600.000 euros per tal de donar cobertura als exercicis 2015 a 2017, els quals es podrien trobar subjectes a regularització en cas d'obtenir una sentència desfavorable a l'entitat.

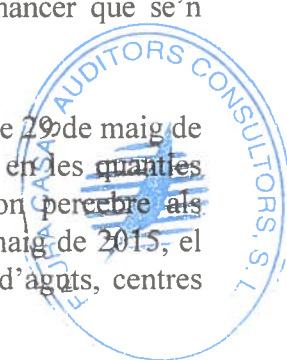
4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establia la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A partir de 1 de maig de 2015, el Consorci aplica el Primer 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 aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, s'indica que la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador i només per l'import màxim de la DPO en funció de la categoria de pertinença. Aquesta compensació del 5% via DPO només s'aplica en relació als conceptes salarials de les taules del conveni i per tant, no a les que són extraconvenials ni a les que essent de taules de conveni tenen una quantia superior. En conseqüència, amb efectes 1 de maig de 2015, el rebut de salari recull el menys 5% derivat de l'aplicació del RD 3/2010 de 29 de maig en negatiu i d'altra banda, la part alíquota de la DPO abonada en positiu.

En data 26 de març de 2015, es va signar un nou pacte entre el Consorci Sanitari de Terrassa i el Comitè d'Empresa, respecte a les condicions laborals dels treballadors pels exercicis 2015-2016. Atenent a l'entrada en vigor del nou conveni col·lectiu sectorial, el pacte signat es manté vigent en tots els aspectes que suposin condicions més beneficiosos pels treballadors, fins al moment en que es signi un pacte en contra d'aquestes condicions.

La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2016, habilita amb caràcter bàsic, per al personal del sector públic, un increment retributiu fins un màxim de l'1% respecte l'exercici 2015. En virtut d'aquesta habilitació, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar en la seva sessió de 19 de gener de 2016, augmentar un 1% el sou del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Durant l'exercici 2016, el Consorci no va aplicar l'indicat increment, havent registrat una provisió de 305.077,11 euros al tancament de l'exercici 2016 corresponent als endarreriments produïts que han estat satisfets durant el 2017. L'indicat increment ha estat aplicat mitjançant una minoració de la reducció del 5% establerta al RD 3/2010, fins al 4,05% (resultat d'aplicar la reducció del 5% sobre l'increment de l'1%).

D'acord amb l'establert al pacte 9è de l'acta nº5 de data 19 de desembre de 2017, de la Mesa de negociació del segon 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, es reconeix un increment retributiu equivalent a l'1% de tots els conceptes i imports del conveni amb efecte des de 1 de gener de 2017 i consolidat per l'exercici 2018. Aquest increment no ha estat aplicat durant l'exercici 2017 per part de l'entitat havent estimat un import de 902.771,99 euros al tancament de l'exercici, dins de l'epígraf "Remuneracions pendents de pagament".

Retribució variable (DPO):

D'acord amb l'establert al pacte de 8 de setembre de 2011 amb el Comitè d'Empresa, el 50% de la DPO de 2012, valorada en aproximadament 1,7 milions d'euros, va restar pendent de pagament, estant supeditat al compliment de l'equilibri pressupostari en exercicis futurs.

En data 4 d'octubre de 2013, va ser signat el pacte entre el Consorci Sanitari de Terrassa i el Comitè d'Empresa, respecte a les condicions laborals dels treballadors, el qual va estar en vigor fins a 31 de desembre de 2014. Al respecte de la DPO, es va fixar la percepció del 100% per l'exercici 2013 i del 70% a l'exercici 2014, vinculada a l'assoliment de



l'equilibri econòmic i financer de l'empresa, mentre que el 30% restant del 2014, es va vincular a objectius d'estalvi, sense necessitat de que comportin l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa, havent estat retribuït durant el 2015.

En quant al pacte signat en data 26 de març de 2015 amb el Comitè d'Empresa, en relació al pagament de la DPO pels exercicis 2016 i 2015, es va fixar de la següent manera:

Descripció	2016	2015
Grups professionals 1, 2 i 3.2		
Vinculada a l'equilibri pressupostari corrent de l'empresa.	50%	65%
Vinculada a objectius d'estalvi real acreditats.	20%	15%
Vinculada a objectius qualitatius.	30%	20%
Grups professionals 3.1, 4, 5, 6 i 7		
Vinculada a l'equilibri pressupostari corrent de l'empresa	50%	65%
Vinculada a objectius d'estalvi real acreditats.	20%	15%
Vinculada als criteris previstos en el conveni XHUP (presència del lloc de treball i prevenció de riscos laborals), de manera que si s'assoleix aquest percentatge en qualsevol dels dos ítems esmentats es percep directament el 30% (20% al 2015) del màxim establert en la DPO de cada grup.	30%	20%

Donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, la direcció considera improbable que s'acabi pagant el 50% de la DPO 2012 (1,7 milions d'euros), el 100% de la DPO 2013 (4,5 milions d'euros), el 70% de la DPO 2014 (2,4 milions d'euros), sempre i quan no es produeixi un equilibri financer suficient que permeti rescabalar les retribucions pendents, de forma que la direcció ha optat per no efectuar cap provisió al respecte.

En quant a la DPO 2017, 2016 i 2015, no s'ha efectuat cap provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assolixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit l'equilibri. Tenint en compte que als exercicis 2017, 2016 i 2015, una part de la DPO ha estat compensada amb el retorn de la deducció del 5%, d'acord amb l'establert a la Disposició Addicional 1a del conveni, els imports no compensats incloent els objectius qualitatius previstos al pacte empresa indicat anteriorment, serien els següents:

Exercici	DPO Màxima	Compensat	No compensat	20%/30% objectius qualitatius
2015	3.853.672,94	1.983.339,72	1.869.623,54	483.842,16
2016	4.152.821,76	3.006.148,52	1.153.460,98	213.507,42
2017	4.540.702,92	3.106.262,86	1.436.867,17	0,00
Total	12.547.197,62	8.095.751,10	4.459.951,69	697.419,58

Dels imports no compensats així com els objectius qualitatius, no s'ha registrat cap provisió al respecte, ja que es considera poc probable en seu pagament al no tenir autonomia de gestió actualment.

Reducció salarial 2013-2014:

Tal i com es va establir al pacte amb el Comitè d'Empresa signat en data 4 d'octubre de 2013, per l'any 2013 es va vincular la percepció d'un percentatge del 10% dels conceptes fixos i periòdics que integren el salari brut dels mesos de setembre a desembre (sense efecte a la paga extra), a l'assoliment de l'equilibri pressupostari i corrent.

Per l'any 2014 es va vincular la percepció d'un import del 3,3% del salari brut anual dels conceptes fixos i periòdics (sense efecte a les pagues extres) a l'assoliment de l'equilibri pressupostari i corrent.

En compensació d'aquesta reducció salarial s'acorda l'establiment de 4 dies festius.

Tenint en compte que el pacte estableix que el treballador haurà d'optar pels 4 dies festius, o bé pel rescabament de la reducció salarial indicada a partir de 2017 sempre i quan existissin disponibilitats pressupostàries. Al tancament de l'exercici 2017, el deute pendent corresponent als treballadors que no han optat per gaudir dels 4 dies festius, és de 247.789,15 euros per l'exercici 2013 i de 226.008,50 euros pel 2014. A l'exercici 2016 el deute pendent era de 432.691,55 euros per l'exercici 2013 i de 401.478,80 euros pel 2014.

La direcció ha considerat que donada la conjuntura actual amb la suspensió de l'autonomia de gestió i el Pla de Viabilitat que guia la despesa de l'entitat, la previsió del potencial rescabament seria a partir de l'any 2020, de forma que no ha estat provisionat al tancament de l'exercici.

Període de meritació de les gratificacions extraordinàries de juny i desembre:

El pacte signat en data 26 de març de 2015 amb el Comitè d'Empresa, va establir un canvi de meritació de les gratificacions extraordinàries de juny i desembre. El sistema de meritació va passar d'annual a semestral, de manera que la paga extraordinària de juny es meritava en el període de 1 de gener a 30 de juny de cada any natural, i la paga extraordinària de desembre, es meritava en el període de 1 de juliol a 31 de desembre de cada any natural, en proporció al temps treballat en cada semestre respectiu.

La implantació d'aquest nou sistema de meritació és amb efectes 1 de gener de 2015, de manera que la paga extraordinària de juny, a abonar en el mes de juny de 2015, es meritava d'acord amb el temps treballat en el període 1 de gener de 2015 a 30 de juny de 2015, i la paga extraordinària de desembre, a abonar en el mes de desembre de 2015, es meritava d'acord amb el temps treballat en el període 1 de juliol de 2015 a 31 de desembre de 2015, corresponent, en els dos casos a una paga completa per cada semestre respectiu de treball completat. En els casos en els quals durant el període semestral al que fa referència cada paga extra no s'hagin prestat serveis íntegrament (tot el semestre), es percebrà la part proporcional equivalent, tenint en compte que un semestre concret complet de treball equival al 100% de la paga que es merita en aquell semestre treballat, i que no es meriten parts proporcionals de la paga del semestre en el qual no hi hagut prestació de serveis.



Tenint en compte que el meritament de la paga extra de juny passa a ser semestral, no es registra cap provisió per aquest concepte al tancament de l'exercici.

Així mateix, per tots els treballadors/res en actiu en la data de canvi d'efectes del nou sistema de meritació (1 de gener de 2015), la part meritada de la paga extra de juny 2015 d'acord amb el sistema de meritació anual vigent fins 31 de desembre de 2014, en el període 1 de juliol de 2014 a 31 de desembre de 2014, s'abonarà a tots els treballadors/res en el moment de veure extingida la seva relació laboral per qualsevol causa, conjuntament amb la liquidació habitual de parts proporcionals de paga i vacances que correspongui.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. 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 despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats de capital", segons s'especifica a la nota 4.2 de la memòria.

D'aquesta manera, els bens cedits en ús per període indefinit, es registraran d'acord amb la naturalesa de l'actiu amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital", d'acord amb l'indicat al punt 2 de la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució l'ICAC de 28 de maig de 2013.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com, CATLAB, Centre Analítiques Terrassa, A.I.E, Fundació Joan Costa Roma i Interhospitalia 2 AIE.



La Fundació Privada Sant Llàtzer és membre fundacional des de la Constitució del Consorci Sanitari de Terrassa. En data 25 de juliol de 2016, es signa un acord de col·laboració entre les parts, on s'estableix una separació de la gerència d'ambdues entitats, donat que fins a la indicada data la gestió gerencial era assumida pel Consorci. De la mateixa manera, a la Fundació per la Docència Sant Llàtzer, tampoc es té assumida la gestió gerencial a partir de la indicada data.

4.13.- Aportacions del CATSALUT

Fins a l'exercici 2009 en aplicació de la circular de 3 de febrer de 1995, de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, les subvencions atorgades als Consorcis Sanitaris en els que hi participa la Generalitat de Catalunya eren comptabilitzades a la partida de Fons Social. Seguint les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables aquestes aportacions es registren com a subvencions de capital.

Inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa

Segons Conveni de Col·laboració signat el 31 d'octubre de 2006 entre el Consorci Sanitari de Terrassa, el Servei Català de la Salut i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Consorci es compromet a realitzar en el període 2004-2012 les inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa.

En data 1 d'octubre de 2008 es formalitza un nou conveni entre el Consorci Sanitari de Terrassa, el Servei Català de la Salut i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya que substitueix al conveni signat en data el 31 d'octubre de 2006. Posteriorment, en data 13 de desembre de 2013, es va formalitzar una nova modificació, la qual va ser autoritzada per Acord de Govern de 10 de desembre de 2013, on es determina una inversió total menor i una ampliació del termini fins al 2016, sense alterar el finançament previst a càrrec del CatSalut ni la determinació de l'abast plurianual en què es distribueix.

Els compromisos són els següents:

- Es minora el pressupost total de les inversions fins a 53.340.000,00 €, de les quals es farà càrrec el Departament de Salut, mitjançant el CatSalut, fins a un total de 41.921.698,66 €. La resta anirà a càrrec del Consorci.
- El finançament dels 41.921.698,66 € compromesos pel CatSalut, es preveu cobrir de la següent manera:
 - o Aportació de capital de l'any 2004: 1.150.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2005: 500.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2006: 10.300.000,00 €.
 - o En 20 de desembre de 2005, la Comissió de Govern d'Economia va aprovar un endeutament al Consorci Sanitari de Terrassa de 5.749.500 €,



més el cost financer derivat d'aquest (valorat en 2.457.598,58 €), mitjançant aportacions de capital de l'any 2007 al 2021, pel total de 8.206.898,58 €. Les anualitats a satisfer seran:

Any 2007	374.078,29
Any 2008	668.669,02
Any 2009	757.695,32
Any 2010	682.706,64
Any 2011	660.593,96
Any 2012	639.041,67
Any 2013	616.368,57
Any 2014	594.255,89
Any 2015	572.143,20
Any 2016	550.348,54
Any 2017	527.917,82
Any 2018	505.805,11
Any 2019	483.692,42
Any 2020	461.655,47
Any 2021	111.926,66
TOTAL	8.206.898,58

- Aportacions plurianuals de capital al Consorci, en les següents anualitats:

Any 2007	4.520.000,00
Any 2009	9.000.000,00
Any 2010	6.000.000,00
TOTAL	19.520.000,00

- Pel que fa la resta d'import de 4.702.398,66 €, el CatSalut finança tant el retorn del capital com la despesa financera de l'operació de crèdit formalitzada amb el BBVA a l'exercici 2008 per import de 4.702.400 € (nota 8.1.4).

Any 2009	517.264,00
Any 2010	728.872,00
Any 2011	703.008,80
Any 2012	677.145,60
Any 2013	651.282,40
Any 2014	625.419,20
Any 2015	599.556,00
Any 2016	573.692,80
Any 2017	547.829,60
Any 2018	521.966,40
Any 2019	496.103,20
TOTAL	6.642.140,00

Seguint les instruccions dictades segons l'Acord de Govern de la Generalitat de data 1 de juny de 2010, es va acordar un endarreriment temporal de les inversions d'obra pública per un 10% del valor pressupostat al 2010. En aquest sentit, es va rebre una comunicació del CatSalut, considerant aplicar el criteri emprat pel Departament



d'Economia i Finances, on es traslladava aquest endarreriment en una minoració de les aportacions del CatSalut previstes a favor de l'entitat.

La reducció indicada tant sols va ser aplicada a les aportacions de l'exercici 2010. Al 2011 es va aplicar la reducció del 10%, però, a l'exercici 2012 va ser reintegrat el capital minorat per import de 136.360,28 euros. A l'exercici 2013, com a conseqüència de la modificació realitzada en data 13 de desembre de 2013, es va tornar a reduir l'aportació del conveni de l'exercici 2010 en 481.129,22 euros.

A l'exercici 2017 i 2016, d'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovat (veure nota 2.c.), en data 25 de novembre de 2016, s'autoritza l'atorgament d'aportacions amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO vigents, havent aportat 3.014.863,74 euros al 2017 i 2.208.732,25 euros al 2016. Les indicades aportacions figuren registrades a l'epígraf "Altres aportacions de socis" dins del patrimoni net del balanç de situació.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici, han estat les següents:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Traspàs	Saldo 31/12/2017
Marques i patents	21.970,43			21.970,43
Aplicacions informàtiques	7.623.714,28	396.046,10	7.962,36	8.027.722,74
Drets sobre bens cedits en ús	0,00	274.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	7.645.684,71	670.046,10	7.962,36	8.323.693,17
Amortització Acumulada	-6.412.149,63	-544.764,44		-6.956.914,07
Total amortització acumulada	-6.412.149,63	-544.764,44	0,00	-6.956.914,07
Total immobilitzat intangible net	1.233.535,08	125.281,66	7.962,36	1.366.779,10

A l'exercici 2017 s'ha efectuat l'activació de l'immoble ubicat al carrer Martín Díez, 5 de Terrassa, el qual va ser cedit gratuïtament per part de l'Ajuntament de Terrassa, amb efecte 1 de gener de 2016 per un període de 5 anys, havent estat taxat en 274.000 euros.



Els moviments produïts durant l'exercici 2016 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2016
Marques i patents	21.970,43			21.970,43
Aplicacions informàtiques	7.256.575,42	367.924,01	-785,15	7.623.714,28
Total immobilitzat intangible brut	7.278.545,85	367.924,01	-785,15	7.645.684,71
Amortització Acumulada	-5.923.258,58	-488.891,05		-6.412.149,63
Total amortització acumulada	-5.923.258,58	-488.891,05	0,00	-6.412.149,63
Total immobilitzat intangible net	1.355.287,27	-120.967,04	-785,15	1.233.535,08

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponent a aplicacions informàtiques per import de 6.562.333,65 € a 31 de desembre de 2017 i 5.098.283,89 € a 31 de desembre de 2016.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2017
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00	0,00	0,00	0,00	26.192.750,00
Reformes i edificis	76.230.087,22	0,00	0,00	1.068.031,57	77.298.118,79
Instal·lacions edificis	5.936.500,32	100.506,84	-1.180,27	154.588,36	6.190.415,25
Maquinària	21.547.663,12	352.687,26	-284.641,29	60.862,78	21.676.571,87
Utillatge i instrumental	1.700.477,52	22.911,43	-6.139,79	11.508,08	1.728.757,24
Mobiliari	9.464.714,13	84.734,12	-5.899,71	149.674,52	9.693.223,06
Equips informàtics	6.743.127,51	166.632,08	-66.122,01	49.512,25	6.893.149,83
Elements de transport	25.353,69	20.115,03	0,00	0,00	45.468,72
Altres immobilitzat material	24.726,44	0,00	0,00	0,00	24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	1.198.962,63	476.612,89	0,00	-1.502.139,92	173.435,60
Total immobilitzat material brut	149.064.362,58	1.224.199,65	-363.983,07	-7.962,36	149.916.616,80
Total amortització acumulada	-53.410.462,92	-3.585.695,20	345.426,48	0,00	-56.650.731,64
Total immobilitzat material net	95.653.899,66	-2.361.495,55	-18.556,59	-7.962,36	93.265.885,16

Al tancament de l'exercici 2017, s'han efectuat traspassos principalment de diverses obres de reforma de l'hospital, iniciant la seva amortització a partir de 2018.

Pel que fa a les altes produïdes, aquestes es corresponen principalment a equipament mèdic i equips informàtics.

En quant a les baixes, cal destacar com les més significatives les produïdes a l'epígraf de maquinària, les quals corresponen a divers equipament mèdic.

Els conceptes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2017, corresponen a les obres de reforma de la sala de parts que sumen un total de 139 mil euros.

Figuren activats treballs realitzats pel propi immobilitzat segons el detall comentat a la nota 4.2.

Els terrenys cedits en ús es corresponen amb el següent detall:

	Valor terreny
Hospital de Terrassa	23.040.000,00
Cap Sant Llätzer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rubí C/ Nou	203.850,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00
	26.192.750,00

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2017	2016
Construccions	277.074,54	216.123,13
Instal·lacions tècniques	3.912.536,28	3.813.541,09
Maquinària	11.622.710,98	10.017.639,45
Utilatge i instrumental	1.172.807,18	1.176.444,23
Mobiliari	6.299.753,93	5.551.850,27
Equips informàtics	4.708.204,37	3.796.569,95
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altres immobilitzat material	24.655,57	21.865,73
Total	28.035.075,37	24.611.366,37

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2017 i 2016 no ha estat necessari efectuar cap deteriorament.

Tal i com es detalla a la nota 4.13 i 14, l'entitat manté diverses subvencions de capital que financen diferents actius que figuren a l'immobilitzat.

També consta com a subvencions de capital, el valor net comptable dels terrenys i edificis cedits en ús al Consorci, de forma indefinida.



L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

Tal i com es detalla a la nota 7.1. existeixen elements de l'immobilitzat en règim d'arrendament financer.

Els moviments produïts durant l'exercici 2016 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2015	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2016
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00	0,00	0,00	0,00	26.192.750,00
Reformes i edificis	75.516.533,31	498.187,23	0,00	215.366,68	76.230.087,22
Instal·lacions edificis	5.909.698,06	26.802,26	0,00	0,00	5.936.500,32
Maquinària	21.067.387,19	642.593,48	-162.317,55	0,00	21.547.663,12
Utilitatge i instrumental	1.708.601,82	8.317,08	-16.441,38	0,00	1.700.477,52
Mobiliari	9.372.757,75	97.828,86	-5.872,48	0,00	9.464.714,13
Equips informàtics	6.618.237,00	167.666,88	-42.776,37	0,00	6.743.127,51
Elements de transport	25.353,69	0,00	0,00	0,00	25.353,69
Altres immobilitzat material	24.726,44	0,00	0,00	0,00	24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	825.794,21	588.535,10	0,00	-215.366,68	1.198.962,63
Total immobilitzat material brut	147.261.839,47	2.029.930,89	-227.407,78	0,00	149.064.362,58
Total amortització acumulada	-50.122.980,71	-3.473.830,11	186.347,90	0,00	-53.410.462,92
Total immobilitzat material net	97.138.858,76	-1.443.899,22	-41.059,88	0,00	95.653.899,66

Al tancament de l'exercici 2016, es van efectuar traspassos de diverses obres de reforma de l'hospital que han estat efectuades principalment durant l'exercici, iniciant la seva amortització a partir de 2017.

Pel que fa a les altes produïdes, aquestes es corresponen a les següents inversions:

- Obres de millora efectuades per ELEKTA producte de la millora oferta en l'adjudicació del contracte per import de 497 milers d'euros.
- Les altes produïdes a l'epígraf de maquinària, correspon principalment a la instal·lació i subministrament de "pixis", per part d'ELEKTA, com a conseqüència de la millora oferta al contracte adjudicat, per import de 284 milers d'euros. La resta d'altes, corresponen a diversa maquinària medico-quirúrgica.
- En quant a l'immobilitzat en curs, es van produir altes per la reforma de la planta 7a de l'hospital per import de 232 milers d'euros.

En quant a les baixes, cal destacar com les més significatives les produïdes a l'epígraf de maquinària, les quals corresponen a divers equipament mèdic.

Els conceptes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2016, corresponien a la instal·lació d'una canonada per aigua sanitària i la reforma, el projecte d'eficiència energètica que s'està portant a terme així com la



reforma de la planta 7a de l'hospital, les quals acumulaven un import de 707 milers d'euros.

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers

L'entitat manté, en règim d'arrendament financer, els següents elements d'immobilitzat a 31 de desembre de 2017:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Valor d'adquisició
Elekta Medical SAU	Radioteràpia	16.672.634,40
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59
	TOTAL	17.590.513,99

A l'exercici 2016, els elements que es mantenien en règim d'arrendament financer eren els mateixos.

A l'exercici 2013, es va adjudicar un contracte amb l'objecte de renovació i aconseguiment d'eficiència energètica de l'equipament de climatització del Consorci. L'indicat contracte conté el finançament de l'equipament renovat a un termini de 10 anys, fins maig de 2022, per un total de 759.897,00 euros mes IVA. Part d'aquest import es troba condicionat a que l'empresa proveïdora aconseguixi un estalvi energètic, de forma que en cas de obtenir un estalvi el preu serà el fixat, mentre que en cas contrari disminuirà. L'indicat arrendament financer va ser registrat per un import de 917.879,59 euros IVA inclòs menys un 1% de prorrata. El tipus d'interès aplicat és del 7,49% tal i com s'estableix al contracte.

En data 1 de juny de 2010, es va subscriure, amb l'empresa SIEMENS, SA, el contracte pel subministrament, instal·lació, adequació d'espais i posada en marxa de l'equipament radioterapèutic en la modalitat d'arrendament amb opció de compra. A 14 de juny de 2012, es va modificar l'acord, cedint el contracte a favor de l'empresa ELEKTA, S.A. A 21 d'octubre de 2013, es signa l'acta de recepció provisional de l'equipament, on s'estableix un preu total del contracte de 15.156.940,32 euros mes IVA.

A l'exercici 2014 es va comptabilitzar l'actiu pel valor raonable de l'arrendament financer, a partir del valor actual de les quotes futures amb una taxa de descompte del 1,061% corresponent a l'Euribor del mes de juliol de 2012, corresponent al mes següent en que es cedeix el contracte a Elekta.



Pagaments futurs mínims a realitzar al tancament de l'exercici 2017 son els següents:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2017		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.155.735,75	4.798.101,98	3.522.218,31
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	90.270,82	436.701,75	53.447,36
	TOTAL	17.544.790,52	1.246.006,57	5.234.803,73	3.575.665,67

Al tancament de l'exercici 2016 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2016		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.155.735,75	4.747.485,49	4.728.570,54
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	83.776,30	405.283,30	175.136,64
	TOTAL	17.544.790,52	1.239.512,05	5.152.768,79	4.903.707,18

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

Els arrendaments operatius mes significatius contractats per l'entitat son:

- 1) Contracte de lloguer formalitzat amb la Fundació Sant Llätzer en data 1 de gener del 2008 per un període de 5 anys prorrogable anualment. L'objecte del contracte es el lloguer d'espais a l'edifici propietat de la Fundació que el Consorci utilitza per desenvolupar la prestació d'assistència sanitària. Durant l'exercici 2017 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2016 pel mateix import.
- 2) Contracte subscrit en data 23 de desembre de 2011 amb Salse Capdevila, Carlos y Cia C.B. per local situat al carrer Galileu nº 323 F de Terrassa, acordant una renda de 1.000 € mes IVA durant el primer any i 1.450 € mes IVA a partir del segon any fins la finalització del contracte. El 27 de gener de 2013 es signa un annex on es pacta que al 2014 les rendes seran de 1.000- € al mes més IVA. El 15 de desembre de 2017 es signa un nou annex per l'exercici 2018, pactant una renda bonificada de 1.040 € més IVA, sent aquest l'últim any de contracte. Durant l'exercici 2017 s'han registrat despeses per import total de 14.857,20 euros, el mateix import que al 2016.
- 3) En data 22 de març de 2016, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Siemens Healthcare Diagnostics, S.L. pel subministrament d'equips de ressonància magnètica sense opció de compra, on el proveïdor s'encarregarà del manteniment i substitució dels equips en cas de que sigui necessari, durant un període de 6 anys per un total de 703.582,56 euros mes IVA. Durant l'exercici 2017 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 141.642,84 euros.



- 4) En data 12 de maig de 2017, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Olympus Iberia SAU, on aquest subministrarà l'equipament d'endoscòpies el qual es facturarà en funció del nombre d'exploracions efectuades, encarregant-se el mateix proveïdor del manteniment i substitució dels equips en cas de que sigui necessari, durant un període de 4 anys per un total de 869.775,76 euros mes IVA. Durant l'exercici 2017 s'han satisfet els 6 primers venciments sent un total de 131.303,58 euros.
- 5) En data 29 de juny de 2015, s'adjudica el subministrament i instal·lació d'equipament per a la unitat de radioteràpia de l'Hospital Althaia de Manresa a l'empresa Elekta Medical, SAU, per un import de 1.266.636,63 euros mes IVA per un període de 4 anys més 2 de prorroga. Durant l'exercici 2017 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 382.492,56 euros, mentre que per l'exercici 2016 van ser de 386.090,45 euros.

L'import dels pagaments futurs mínims dels principals arrendaments operatius són els següents:

Arrendament	Arrendatari	Fins 1 any	Entre 1-5 anys	Mes de 5 anys
Lloguer espais St.Llàtzer	Fundació St. Llàtzer	563.474,64	2.253.898,56	0,00
Equipament endoscòpia	Olympus	262.563,84	634.529,28	0,00
Equipament ressonància	Siemens	141.642,90	460.339,41	0,00
Làser refractiva	Alcon Cusí	104.207,88	0,00	0,00
Radioteràpia (H. Althaia de Manresa)	Elekta Medical SA	382.492,56	414.366,94	0,00
Local c/Galileu	Particular	15.100,80	0,00	0,00
Tomògraf de coherència òptica	W.M Bloss, S.A.	5.432,53	0,00	0,00
Total		1.474.915,15	3.763.134,19	0,00

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lables.



8.- INSTRUMENTS FINANCERS.
8.1.- Informació sobre balanç
8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Préstecs i partides a cobrar			100.084,85	89.151,27	100.084,85	89.151,27
Actius disponibles per la venda - Valorats a valor raonable	243.588,09	220.273,09			243.588,09	220.273,09
Total	243.588,09	220.273,09	100.084,85	89.151,27	343.672,94	309.424,36

Els principals actius corresponen a accions del Consorci de Salut i Social de Catalunya per valor de 150.000 € compostats per 150 participacions de 1.000 € cadascuna, el que suposa un 15% del capital social de l'entitat.

A l'exercici 2017 i 2016, s'han efectuat aportacions dineràries no reintegrables a l'entitat Interhospitalia 2, AIE, per dur a terme el pla d'inversions acordat a l'assemblea de 14 de juliol de 2016. A l'indicat acord, s'estableixen les aportacions a realitzar per les entitats que formen part de la indicada AIE, en funció dels quilos previstos pel 2016. El total d'aportacions efectuades durant l'exercici 2017 per part del Consorci, han estat de 23.315,00 euros i de 70.273,09 euros al 2016.

A crèdits derivats i altres, es troba registrada la fiança de 72.014,27 euros, en funció del previst al contracte.

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

	Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Préstecs i partides a cobrar	41.832.780,94	42.943.578,11	41.832.780,94	42.943.578,11
Total	41.832.780,94	42.943.578,11	41.832.780,94	42.943.578,11



El detall dels deutors comercials i altres compres a cobrar a curt termini és el següent:

Concepte	2017	2016
Mútues d'assegurança	494.159,24	710.521,57
Usuaris particulars	200.630,28	212.230,46
Clients (Moneda Estrangera)	18.256,47	20.608,85
Clients Dubtós Cobrament	80.996,54	81.208,82
Provisions insolvències tràfic	-29.823,81	-28.257,96
Factoring SEM (a)	136.761,23	106.317,71
Factoring (SCS - DGPS) (a)	0,00	24.446.842,91
DGPS - Generalitat de Catalunya	0,00	14.810,41
Clients i deutors per prestació de serveis	900.979,95	25.564.282,77
Servei Català de la Salut (Pendent de formalitzar) (b)	735.702,36	2.813.412,65
Servei Català de la Salut (b)	13.159.768,09	11.824.202,70
DGPS - Generalitat de Catalunya	-11.608,33	0,00
Catlab AIE	96.599,23	0,00
Factoring (SCS - DGPS) (a)	26.696.570,05	0,00
Clients empreses del grup i associades	40.677.031,40	14.637.615,35
CatSalut aportacions de capital a curt (c)	0,00	2.208.732,25
Deutors variis	235.894,27	512.428,41
Deutors variis	235.894,27	512.428,41
Personal	18.875,32	20.519,33
Personal i Inversions a curt	18.875,32	20.519,33
TOTAL DEUTORS	41.832.780,94	42.943.578,11

A l'exercici 2017, els saldos corresponents a la Direcció General de Protecció Social (DGPS) i Catlab AIE, junt amb el saldo en factoring del CatSalut i DGPS, es troben classificats dins de l'epígraf "Clients empreses del grup i associades". A l'exercici 2016 figuraven registrats dins de l'epígraf "Clients i deutors per prestació de serveis".

(a) La composició del saldo en factoring, detallat per entitats, per l'exercici 2017 és la següent:

Concepte	2017
Regularitzacions any anterior	4.855,28
Facturació Octubre	12.937.370,13
Facturació Novembre	13.426.756,43
Total Factoring (SCS)	26.368.981,84



Concepte	2.017
DGPS/ Facturació Reg. Any anterior	4.667,38
DGPS/ Facturació Octubre	91.004,58
DGPS/ Facturació Novembre	128.950,42
DGPS/ Facturació Desembre	102.965,83
Total factoring DGPS	327.588,21

Concepte	2.017
SEM Octubre	53.046,33
SEM Novembre	53.046,33
SEM Complement excel·lència 16/17	30.668,57
Total factoring SEM	136.761,23

A l'exercici 2016 la composició era:

Concepte	2016
Factura abonada amb posterioritat	187.006,90
Facturació Octubre	11.931.454,27
Facturació Novembre	12.096.339,26
Total Factoring (SCS)	24.214.800,43

Concepte	2.016
SISPAP/ Facturació Agost	17.874,55
SISPAP/ Facturació Setembre	5.768,75
SISPAP/ Facturació Octubre	87.467,44
SISPAP/ Facturació Novembre	61.549,23
SISPAP/ Facturació Desembre	59.382,51
Total factoring SISPAP (DGPS)	232.042,48

Concepte	2.016
SEM Novembre	50.092,00
SEM Desembre	50.092,00
SEM Variable qualitatiu 2n semestre 2015	6.133,71
Total factoring SEM	106.317,71



- (b) La composició del saldo de l'exercici 2017 i 2016 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2017	2016
Facturació desembre 2017	13.159.768,09	11.824.202,70
Provisió variables primària 2017	-44.446,34	143.459,29
Provisió variables atenció hospitalària 2017	-225.598,24	2.128.219,95
Provisió variables salut mental 2017	265.474,14	283.108,91
Provisió variables atenció sociosanitària 2017	289.997,70	192.219,91
Provisió variables Pla de Xoc	355.240,17	0,00
Provisió retorn paga extra 2012	0,00	313.670,00
Provisió MHDA	-228.611,94	-243.613,94
Provisió Pla de Salut 2017	192.677,44	317.264,38
Provisió Alta complexitat 2017	84.765,45	-414.124,60
Altres provisions	46.203,98	93.208,75
Total pendent	13.895.470,45	14.637.615,35

- (c) Import pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2016, corresponent a l'aportació de capital per import de 2.208.732,25 euros provinent del Servei Català de la Salut amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO 2012 i ICO 2014. (Veure nota 11)

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total 2017
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		243.588,09	243.588,09
- Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	900.979,95		900.979,95
Clients d'empreses del grup i associades	40.677.031,40		40.677.031,40
Catsalut aportacions pendents a curt	0,00		0,00
Deutors varis	235.894,27		235.894,27
Personal	18.875,32		18.875,32
Total	41.832.780,94	343.672,94	42.176.453,88

A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total 2016
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		220.273,09	220.273,09
- Altres actius financers		89.151,27	89.151,27
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	25.564.282,77		25.564.282,77
Clients d'empreses del grup i associades	14.637.615,35		14.637.615,35
CatSalut aportacions pendents a curt	2.208.732,25		2.208.732,25
Deutors varis	512.428,41		512.428,41
Personal	20.519,33		20.519,33
Total	42.943.578,11	309.424,36	43.253.002,47

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	1.813.183,56	2.725.675,56	21.857.675,61	27.341.202,48	23.670.859,17	30.066.878,04
Total	1.813.183,56	2.725.675,56	21.857.675,61	27.341.202,48	23.670.859,17	30.066.878,04

Detall dels deutes amb entitats de crèdit:

Entitat	Exercici 2017			Exercici 2016		
	Llarg termini	Curt termini	Total deute	Llarg termini	Curt termini	Total deute
BBVA (a)	994.967,36	442.338,12	1.437.305,48	1.437.219,36	442.341,92	1.879.561,28
BBVA (b)	818.216,20	470.230,24	1.288.446,44	1.288.456,20	470.234,04	1.758.690,24
Total	1.813.183,56	912.568,36	2.725.751,92	2.725.675,56	912.575,96	3.638.251,52

- a) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 30 de març de 2006, per l'import inicial de 5.749.300 Euros, amb venciment final el 28 de març de 2021 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Inclou un període de carència fins al 28 de juny de 2008.
- b) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 15 de juliol de 2008, per l'import inicial de 4.702.400 Euros, amb venciment final el 15 de juliol de 2020 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Inclou un període de carència de 2 anys. S'amortitzarà en 40 pagaments trimestrals de capital, la primera el 15 d'octubre de 2010 de 117.560 €, més 39 pagaments més de capital iguals i consecutius.

Derivats i altres:

En data 15 de desembre de 2015, es formalitza el préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament dels pagaments pendents de proveïdors, per import de 13.754.886,31 euros. El venciment del préstec s'estableix inicialment el 31 de desembre de 2016, no obstant, en data 6 de desembre de 2016, es signa una addenda amb la Generalitat de Catalunya, on s'amplia la vigència del mateix fins 31 de desembre de 2020. El tipus d'interès aplicable és el 0% fins als 6 mesos i un 0,834% a partir del setè mes fins al venciment. Al tancament de l'exercici 2017 el deute pendent és de 8.252.931,78 euros, mentre que al tancament de 2016 era de 13.754.886,31 euros.

En data 17 de desembre de 2014 es signa un préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament de proveïdors, per import de 8.576.878,45 euros. L'amortització del préstec s'efectuarà en 32 pagaments trimestrals a comptar a partir de 30 de juny de 2016, pel que s'estableix una carència fins la indicada data. El

venciment final del préstec serà el 31 de març de 2024. El tipus d'interès aplicable per l'exercici 2014 és del 3,34%. Al desembre de 2014, el Consell de Ministres aprovà el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En la seva disposició addicional setena s'estableix que les operacions de crèdit de les comunitats autònomes i entitats locals a 31 de desembre de 2014 que s'haguessin formalitzat a càrrec del fons de Finançament del Pagament a Proveïdors 2 (FFPP), tindran un tipus d'interès del 0% per al 2015. La Generalitat aplica aquesta reducció als crèdits ICO subrogats amb la condició de què l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2017 i 2016 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2017 el deute pendent és de 6.476.883,33 euros, mentre que al tancament de 2016 era de 7.513.184,69 euros.

Préstec bilateral formalitzat en data 27 de desembre de 2012, amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors, per import de 4.343.049,75 euros. El préstec té un venciment a 10 anys, a comptar a partir de 26 de juny de 2012, amb 2 anys de carència, de forma que s'iniciarà la seva amortització a partir del 26 de juny de 2014. El tipus d'interès aplicable el primer trimestre serà del 5,912%, mentre que pel segon s'aplicarà el 5,475% anual. %. Al desembre de 2014, el Consell de Ministres aprovà el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En la seva disposició addicional setena s'estableix que les operacions de crèdit de les comunitats autònomes i entitats locals a 31 de desembre de 2014 que s'haguessin formalitzat a càrrec del fons de Finançament del Pagament a Proveïdors 2 (FFPP), tindran un tipus d'interès del 0% per al 2015. La Generalitat aplica aquesta reducció als crèdits ICO subrogats amb la condició de què l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2017 i 2016 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2017 el deute pendent és de 2.476.328,98 euros, mentre que al tancament de 2016 era de 2.926.570,66 euros.

En data 21 d'octubre de l'exercici 2013, es va signar l'acta de recepció provisional de l'equipament de radioteràpia, de forma que el contracte d'arrendament financer vinculat entra en vigor. Al tancament de l'exercici 2017, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 8.320.320,29 euros (9.476.056,03 euros al 2016), mentre que a curt termini hi figura 1.155.735,75 euros (1.155.735,77 euros al 2016). A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.

Tanmateix, figura registrat el deute pendent corresponent a l'arrendament financer formalitzat amb el proveïdor VEOLIA, per la instal·lació de l'equipament de climatització, registrat a l'exercici 2016 amb efecte retroactiu, veure nota 2.e). Al tancament de l'exercici 2017, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 490.149,11 euros (580.419,94 euros al 2016), mentre que a curt termini hi figura 90.270,80 euros (83.776,30 euros al 2016). A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.



Segons acord de data 29 de desembre de 2014 amb Elekta, S.A., l'IVA corresponent a la facturació anticipada de les quotes de l'arrendament financer pendents des de novembre de 2014 fins a octubre de 2025, es liquidaran en 3 anualitats a raó de 382.485,58 euros anuals fins al 2017. Al tancament de l'exercici 2016, figurava a curt termini un import de 382.485,58 euros corresponent a l'última liquidació, la qual s'ha efectuat durant el 2017.

La resta de partides classificades com altres deutes a pagar a llarg termini corresponen als dipòsits i fiances rebuts a llarg termini, mes la part a llarg termini de la resta d'arrendaments financers que manté l'entitat, els quals es detallen a la nota 7.1.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016	Exercici 2017	Exercici 2016
Dèbits i partides a pagar	26.047.297,37	24.987.989,89	46.719.328,42	45.788.742,31	72.766.625,79	70.776.732,20
Total	26.047.297,37	24.987.989,89	46.719.328,42	45.788.742,31	72.766.625,79	70.776.732,20

Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2017 i 2016 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Nota
BBVA	912.568,36	912.572,36	(a)
Factoring	25.081.495,78	23.971.770,04	(b)
Interessos no vençuts	53.233,23	103.647,49	
Deutes amb entitats bancaries a curt termini	26.047.297,37	24.987.989,89	
Préstecs ICO Generalitat	4.237.520,30	6.988.497,56	(e)
Deute per arrendaments financers	1.246.006,57	1.239.512,05	(f)
Deute Cashpooling Generalitat	14.241.939,75	14.943.213,07	(c)
Desemborsaments exigits Interhospitalia	23.315,00	0,00	
Deutes amb empreses del grup i associades	14.265.254,75	14.943.213,07	
Proveïdors immobilitzat i fiances	237.588,93	551.984,39	
Proveïdors	20.880.184,56	18.489.312,11	
Proveïdors empreses del grup (Catlab)	1.426.701,17	1.247.070,58	
Altres proveïdors i creditors	2.830.638,28	1.532.151,38	
Creditors comercials i altres	25.137.524,01	21.268.534,07	
Remuneracions pendents de pagament	1.576.309,90	792.319,27	(d)
Bestretes de clients	19.123,96	4.681,90	
Total deutes a curt termini	72.766.625,79	70.776.732,21	

El saldo comptabilitzat com deutes amb entitats de crèdit, correspon a:

- a) Correspon a les quotes d'amortització de dos préstecs amb el BBVA que es satisfaran durant l'exercici 2018. A la nota 8.1.4 es dona més detall.
- b) El deute per operacions de factoring correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2017, de la línia de factoring atorgada per Caixabank S.A. "La Caixa", per bestretes a compte de la facturació presentada al Servei Català de la Salut. En data 2 d'agost de 2017 es signa un nou contracte de factoring amb un límit de 25.431.600 euros a un tipus d'interès d'Euribor més un diferencial del 0,42%. Fins a la signatura d'aquest contracte, l'anterior mantenia un límit de 33.500.000, a un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor més 2,7 punts. El saldo disposat a 31 de desembre de 2017 es de 25.081.495,78 euros, mentre que al tancament de 2016 era de 23.971.770,04 euros.
- c) En data 24/11/08 el Consorci de Terrassa va signar un conveni amb la Generalitat de Catalunya pel qual s'autoritza a disposar d'una pòlissa de crèdit corporativa. En data 27 de novembre de 2017, s'autoritza la renovació de la pòlissa corporativa amb un import màxim de 14.490.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling", des de 29 de novembre de 2017 fins a 25 de novembre de 2018. Durant l'exercici 2016 va ser autoritzada l'ampliació del límit de crèdit fins a 15.690.000 euros des de 26 de desembre de 2016 fins 31 de març de 2017. El sistema d'avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un tipus d'interès fix fins 27 de juliol de 2018 de 0,135%. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici 2017 es de 14.241.939,75 euros, mentre que al tancament de 2016 era de 14.943.213,07 euros, trobant-se registrats a l'epígraf d'altres deutes a curt termini amb empreses del grup.
- d) Les remuneracions pendents de pagament corresponents als exercicis 2017 i 2016 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2017	Saldo a 31.12.2016
Previsió atenció continuada	182.185,70	181.979,04
Regularització calendari	91.510,14	0,00
Litigis en curs personal	52.348,50	115.988,86
Remuneracions pendents	340.267,01	185.984,56
Provisió increment 1% (2016)	0,00	305.077,11
Provisió increment 1% (2017)	902.771,99	0,00
Altres conceptes	7.226,56	3.289,70
Remuneracions pendents de pagament	1.576.309,90	792.319,27



Provisió complement d'atenció continuada:

Al tancament de l'exercici 2017, s'ha registrat una provisió en concepte de complement d'atenció continuada, el qual es troba previst al conveni col·lectiu SISCAT, trobant-se meritat i pendent d'abonament per import de 182.185,70 euros. Al tancament de l'exercici 2016, figura registrat un import de 181.979,04 euros.

Provisió increment 1% any 2017:

D'acord amb l'establert al pacte 9è de l'acta nº5 de data 19 de desembre de 2017, de la Mesa de negociació del segon 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, es reconeix un increment retributiu equivalent a l'1% de tots els conceptes i imports del conveni amb efecte des de 1 de gener de 2017 i consolidat per l'exercici 2018. Aquest increment no ha estat aplicat durant l'exercici 2017 per part de l'entitat havent estimat un import de 902.771,99 euros per tal de satisfer els endarreriments durant el 2018.

Provisió increment 1% any 2016:

La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2016, habilita amb caràcter bàsic, per al personal del sector públic, un increment retributiu fins un màxim de l'1% respecte l'exercici 2015. En virtut d'aquesta habilitació, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar en la seva sessió de 19 de gener de 2016, augmentar un 1% el sou del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Durant l'exercici 2016, el Consorci no va efectuar l'indicat increment, havent registrat una provisió al tancament de l'exercici corresponent als endarreriments produïts com a conseqüència de l'indicat augment, per import de 305.077,11 euros.

Litigis en curs personal:

Al tancament de l'exercici figuren registrades les provisions corresponents a diverses demandes interposades per treballadors, havent provisionat aquelles en les quals s'estima un risc probable d'obtenir sentència desfavorable al Consorci. A l'exercici 2017 s'ha estimat un total de 52.348,50 euros per les reclamacions pendents de resolució, mentre que al 2016 es va estimar un total de 115.988,86 euros.

Regularització calendari:

Al tancament de l'exercici 2017, figura registrat un total de 91.510,14 euros, corresponent a les ampliacions de jornada que seran liquidades als treballadors al febrer de 2018.

- e) Correspon a la part a curt termini dels préstecs formalitzats amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors. (Veure nota 8.1.4.)
- f) El deute per arrendaments financers, correspon a la part a curt termini dels arrendaments financers detallats a la nota 7.1.



8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments:

A l'exercici 2017 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2017					
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	Total
Deutes	31.768.413,17	6.427.792,59	6.330.359,40	2.911.055,25	8.001.651,93	55.439.272,34
- Deutes amb entitats de crèdit	26.047.297,37	912.492,00	794.932,00	105.759,56	0,00	27.860.480,93
- Creditors per arrendament financer	1.246.006,57	1.277.780,29	1.297.907,10	1.318.752,65	4.916.029,36	10.056.475,97
- Altres Passius Financers	4.475.109,23	4.237.520,30	4.237.520,30	1.486.543,04	3.085.622,57	17.522.315,44
Deutes amb empreses del grup i associades	14.265.254,75					14.265.254,75
Creditors com. i altres comptes a pagar	26.732.957,87					26.732.957,87
- Proveïdors	20.880.184,56					20.880.184,56
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.426.701,17					1.426.701,17
- Creditors variis	2.830.638,28					2.830.638,28
- Personal (Remun. Pend. pagament)	1.576.309,90					1.576.309,90
- Bestretes de Clients	19.123,96					19.123,96
Total	72.766.625,79	6.427.792,59	6.330.359,40	2.911.055,25	8.001.651,93	96.437.484,96

A l'exercici 2016 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2016					
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	Total
Deutes	33.767.983,89	6.408.340,75	6.427.792,59	6.330.359,40	10.900.385,29	63.834.861,93
- Deutes amb entitats de crèdit	24.987.989,89	912.492,00	912.492,00	794.932,00	105.759,56	27.713.665,45
- Creditors per arrendament financer	1.239.512,05	1.258.328,45	1.277.780,29	1.297.907,10	6.222.460,13	11.295.988,02
- Altres Passius Financers	7.540.481,95	4.237.520,30	4.237.520,30	4.237.520,30	4.572.165,60	24.825.208,46
Deutes amb emp. del grup i associades	14.943.213,07					14.943.213,07
Creditors com. i altres comptes a pagar	22.065.535,24					22.065.535,24
- Proveïdors	18.489.312,11					18.489.312,11
- Proveïdors, emp. del grup i associades	1.247.070,58					1.247.070,58
- Creditors variis	1.532.151,38					1.532.151,38
- Personal (Remun. Pend. pagament)	792.319,27					792.319,27
- Bestretes de Clients	4.681,90					4.681,90
Total	70.776.732,20	6.408.340,75	6.427.792,59	6.330.359,40	10.900.385,29	100.843.610,24

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

Es consideren pèrdua directa tots aquells serveis prestats a particulars o mútues i companyies asseguradores, dels quals es té coneixement de la impossibilitat del seu cobrament.

A l'exercici 2017 s'han dotat a la provisió d'insolvències saldos per import total de 15.949,56 euros, mentre que s'han aplicat saldos finalment cobrats per import de 206,00 euros. A l'exercici 2016 es van dotar saldos a la provisió d'insolvències per import de 893,50 euros havent aplicat saldos per imports finalment cobrats de 78.862,26 euros.



D'altra banda, els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2017 i 2016, han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	173.970,31	
Interessos arrendaments financers	146.418,57	
Interessos pòlisses i descompte efectes	325.631,46	
Altres		32,81
Total a 31.12.2017	646.020,34	32,81

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	129.527,19	
Interessos arrendaments financers	172.470,95	
Interessos pòlisses i descompte efectes	584.707,98	
Altres	50.917,24	1.976,70
Total a 31.12.2016	937.623,36	1.976,70

8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2017 i 2016, no existeixen inversions en empreses del grup, tant sols a CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE i Interhospitalia 2, AIE, corresponents a entitats vinculades però sense aportació de capital.

En acta de Consell de Govern celebrada el dia 23 d'octubre de 2007 es va aprovar constituir una Agrupació d'Interès Econòmic (AIE) sense aportació de capital, per a la creació del nou laboratori en xarxa entre Consorci i la Mútua de Terrassa. En data 16 de gener de 2008, es va constituir davant notari la societat **CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE**.

A l'Assemblea de 14 de juliol de 2016 de Interhospitalia 2, AIE, es va acordar el pla d'inversions a portar a terme establint les aportacions a realitzar anualment per cadascun dels socis. L'import de 93.588,09 euros, correspon al total d'aportacions realitzades pel Consorci als exercicis 2016 i 2017.



9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2017 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Compres	Consums	Saldo a 31/12/17
Productes farmacèutics	1.007.095,03	22.023.885,04	21.715.882,91	1.315.101,69
Material sanitari de consum	740.554,05	10.015.154,09	10.041.734,93	713.968,70
Instrument i petit utillatge sanitari	9.742,42	118.894,10	119.309,50	9.327,00
Productes per producció fàrmacs	1.235,96	13.124,61	13.861,25	499,32
Petit Utillatge No sanitari	4.869,69	52.192,36	50.718,89	6.343,16
Rober i Parament	80.829,77	217.282,80	179.097,02	119.015,55
Material Consum i Reposició	243.777,95	768.420,58	755.218,67	256.979,86
Producció Pròpia Medicaments i altres	975,06	7.539,98	7.531,17	983,87
Total	2.089.079,93	33.216.493,56	32.883.354,34	2.422.219,15

Al 31 de desembre de 2016 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Compres	Consums	Saldo a 31/12/16
Productes farmacèutics	957.067,17	21.765.262,06	21.715.238,73	1.007.095,03
Material sanitari de consum	663.715,31	9.455.706,49	9.378.863,24	740.554,05
Instrument i petit utillatge sanitari	8.223,02	110.596,98	109.077,56	9.742,42
Productes per producció fàrmacs	708,47	12.884,13	12.356,64	1.235,96
Petit Utillatge No sanitari	5.270,35	46.649,06	47.049,72	4.869,69
Rober i Parament	95.836,17	201.615,97	216.622,37	80.829,77
Material Consum i Reposició	239.131,15	737.548,05	732.901,25	243.777,95
Producció Pròpia Medicaments i altres	975,06	4.672,36	4.672,36	975,06
Total	1.970.926,70	32.334.935,10	32.216.781,87	2.089.079,93

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2017 i 2016, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016
Caixa efectiu	61.966,93	14.105,01
La Caixa	1.274.708,74	1.283.645,98
Banc Sabadell	27.336,10	7.338,66
BBVA	699,54	556,75
Total tresoreria	1.364.711,31	1.305.646,40



11.- FONS PROPIS.

El moviment experimentat durant l'exercici, per les partides que componen els Fons Propis és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/17
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-36.716.673,75		-5.499.202,83		-42.215.876,58
Altres aportacions dels socis	2.208.732,25	3.014.863,74			5.223.595,99
Estalvi de l'exercici	-5.499.202,83		5.499.202,83	-1.211.481,69	-1.211.481,69
Total	-18.408.874,75		0,00	-1.211.481,69	-16.605.492,70

En l'exercici 2016, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/16
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-31.460.130,89		-5.256.542,87		-36.716.673,75
Altres aportacions dels socis	0,00	2.208.732,25			2.208.732,25
Estalvi de l'exercici	-5.256.542,87		5.256.542,87	-5.499.202,83	-5.499.202,83
Total	-15.118.404,18		0,00	-5.499.202,83	-18.408.874,75

El Fons Propis del Consorci es troben compostats a 31 de desembre de 2017, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/17
Fons Social Fundacional (1988)	163.381,67				163.381,67
Augment del Fons Social per increment d'actius aportats (1990)	84.900,83				84.900,83
Capitalització de subvencions de capital fins el 2001	9.319.213,90				9.319.213,90
Fons Social	9.567.496,40		0,00	0,00	9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18		0,00		12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-36.716.673,75		-5.499.202,83		-42.215.876,58
Altres aportacions dels socis	2.208.732,25	3.014.863,74			5.223.595,99
Estalvi de l'exercici	-5.499.202,83		5.499.202,83	-1.211.481,69	-1.211.481,69
Total fons propis	-18.408.874,75	3.014.863,74	0,00	-1.211.481,69	-16.605.492,70

El Fons social del Consorci es troba compostat per la seva aportació fundacional, més les diverses subvencions de capital rebudes en exercicis anteriors que han estat capitalitzades al fons social, tal i com es detalla al quadre anterior.

El saldo corresponent a resultats negatius d'exercicis anteriors, correspon a l'acumulat de resultats negatius obtinguts des de l'any 1988 fins a l'actualitat.

D'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovat (veure nota 2.c.), s'autoritza l'atorgament d'una aportació de capital per import de 3.014.863,74 euros pel 2017 i de 2.208.732,25 euros al 2016, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO 2012, ICO 2014 i ICO 2015.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al tancament de l'exercici 2017, figura registrada la següent provisió per riscos i despeses:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.17
Provisió conceptes a retribuir vacances	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
Provisions per riscos i despeses c/t	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00

Tal i com es detalla a la nota 4.8, en relació a la demanda presentada de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any, la direcció ha considerat adient registrar una provisió de 600.000 euros per tal de donar cobertura als possibles riscos que se'n deriven de la reclamació.

El premi de fidelització regulat a l'article 29.4 del nou 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, segons s'indica, els empleats que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. La direcció ha optat per no reconèixer cap provisió al respecte.

D'altra banda, atenent a l'indicat a la nota 4.8. de la memòria, en quant al retorn de la paga extraordinària del mes de desembre. A l'exercici 2017 ha estat retornat un total de 1,4 milions d'euros corresponent al 34,42%, mentre que a l'exercici 2016, va ser retornat un import de 1,8 milions d'euros, corresponent al 24,04% i 20,77% incloent els interessos de demora corresponents pel que fa al 24,04%. La part restant, corresponent al 20,77%, no ha estat provisionada donat que segons Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya, es preveu dins del període 2016-2018, considerant que al moment d'abonar la part pendent, tenir en consideració que el Servei Català de la Salut va ser rescabalat per l'estalvi que va suposar aquest fet, les obligacions futures que es puguin derivar haurien de ser assumides de forma

directa o indirecta per aquest darrer, motiu pel qual no ha estat registrat cap passiu en relació a aquest fet.

13.- SITUACIÓ FISCAL.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

El Consorci està participat per entitats públiques i privades i ha estat constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat a la Llei 27/2014, de 27 de novembre de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

En referència a l'**Impost sobre el Valor Afegit**, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

Atès l'exposat en el paràgraf anterior, ha estat liquidat l'I.V.A. per activitats no assistencials.

D'altra banda, atenent a la deducció de part de les quotes suportades en concepte d'I.V.A., s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per Regla de Prorrata, el tant per cent aplicat es del 1%.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2017 i 2016 són els següents:



Concepte	Saldo a 31/12/2017		Saldo a 31/12/2016	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora		2.473.681,76		2.298.455,38
H.P. Retencions i pagaments a compte	66.424,71		103.419,59	
Hisenda Pública Retencions IRPF		2.173.628,64		2.459.918,33
H.P. Creditora per IVA		62.031,67		23.510,62
H.P. Deutora per IVA	949,21		8.912,50	
IVA Repercutit pendent		0,00		0,00
IVA Suportat pendent			48,17	
Seguretat Social Deutora	144.272,09		115.021,47	
Seguretat Social Deutora (Subvencions)	197.697,24		169.508,50	
Administracions Públiques	409.343,25	4.709.342,07	396.910,23	4.781.884,33

En data 30 de març de 2016, va ser autoritzat l'ajornament sol·licitat a la Tresoreria General de la Seguretat Social, corresponent a la liquidació de Seguretat Social del mes d'octubre de 2015, per import total de 1.635.554,91 €, aprovant el retorn de l'import en un període de 6 mesos, a comptar a partir d'abril de 2016. Al tancament de l'exercici 2016 l'ajornament ja havia estat retornat.

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2017 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2016	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2017
Subvencions (Aportacions CAT SALUT)	24.214.451,70	1.075.747,42	-1.674.789,39	23.615.409,73
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04			0,04
Subvencions Generalitat	61.151,67		-7.941,74	53.209,93
Subvenció ISS	75.766,31		-42.979,93	32.786,38
Subvencions Siemens	960.204,28		-177.643,88	782.560,40
Subvenció VEOLIA	52.021,97		-3.401,46	48.620,51
Adscripció COS Rubí	845.775,02		-9.845,00	835.930,02
Adscripció Edifici Hospital	3.616.151,12		-164.370,51	3.451.780,61
Adscripció Edifici Penitenciari	846.358,03		-33.854,32	812.503,71
Adscripció Edifici Sant Llàtzer	27.409,72		-1.096,39	26.313,33
Adscripció Edifici Sant Jordi	342.714,57		-9.018,81	333.695,76
Cessió edifici C/ Martí Díez CSMA	0,00	274.000,00	-109.600,00	164.400,00
Adscripció Terrenys	25.790.000,00			25.790.000,00
TOTAL	56.832.004,43	1.349.747,42	-2.234.541,43	55.945.210,42

Els bens cedits en ús per període indefinit, es registren d'acord amb la naturalesa de l'actiu amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital", d'acord amb l'Inventari al punt 2 de la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució l'ICAC de 28 de maig de 2013. D'aquesta manera, figuren registrats cessions d'ús indefinides, corresponents als següents actius:

	Terreny	Construcció
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant Llätzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
COS Rubí C/ Nou	203.850,00	249.150,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00	243.100,00
	26.192.750,00	16.539.646,59

Les addicions de subvencions en capital comptabilitzades en els exercicis 2017 i 2016 corresponen majoritàriament a les aportacions detallades a la nota 4.13 en aplicació de la instrucció de 15 de juliol de 2009 comentada en diversos apartats. La instrucció estableix que les aportacions de capital del Servei Català de la Salut s'han de tractar com a subvencions de capital. El seu sanejament es calcula en el mateix ritme que l'amortització de l'immobilitzat relacionat.

Seguint les instruccions dictades segons l'Acord de Govern de la Generalitat de data 1 de juny de 2010, es va acordar un endarreriment temporal de les inversions d'obra pública per un 10% del valor pressupostat al 2010. En aquest sentit, es va rebre una comunicació del CatSalut, considerant aplicar el criteri emprat pel Departament d'Economia i Finances, on es traslladava aquest endarreriment en una minoració de les aportacions del CatSalut previstes a favor de l'entitat.

Les aportacions rebudes a l'exercici 2011, les quals corresponien íntegrament a l'endeutament finançat pel CatSalut van ser reduïdes en un 10%, d'acord amb les instruccions detallades anteriorment. A l'exercici 2012, es va reintegrar la reducció aplicada al 2011, per un import total de 136.360,28 euros, import que figurava inclòs com alta d'aportacions del CatSalut al 2012.

A l'exercici 2013, es va modificar novament el conveni de col·laboració de 31 d'octubre de 2006, que ja va ser modificat parcialment en data 1 d'octubre de 2008, establint un nou import de la inversió total, el qual passa de 55.360.637,93 euros a 53.340.000,00 euros. Com a conseqüència d'aquesta esmena, es va tornar a reduir l'aportació del conveni de l'exercici 2010 en 481.129,22 euros.

Fruit del contracte formalitzat amb Siemens, S.A., en concepte de subministrament, instal·lació, adequació d'espais i posada en funcionament de l'equipament radioterapèutic, es va incloure com a millora de l'adjudicatari efectuar inversions en equipament i altres per import total de 1.000.000,00 euros import que es va incrementar per la sessió del contracte de Siemens a l'empresa Elekta Medical, S.A. en 385.000€ (total 1.385.000,00€). Per diferències de mesures a final del projecte i per temes de reordenació de la mobilitat, l'import total va disminuir en 497.649,98€, quedant establert en 887.350,02€ l'import total a compensar. A l'exercici 2016 es van activar els 497.649,98 euros, corresponents a obres assumides pel proveïdor així com 342.531,58 euros en maquinària i equipament que van ser donats per l'empresa proveïdora.



En l'exercici 2016 la variació va ser la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2015	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2016
Subvencions (Aportacions CAT SALUT)	24.782.587,62	1.124.041,34	-1.692.177,26	24.214.451,70
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04			0,04
Subvencions Generalitat	69.093,41		-7.941,74	61.151,67
Subvenció ISS	112.226,13		-36.459,82	75.766,31
Subvencions Siemens	297.666,60	840.181,56	-177.643,88	960.204,28
Subvenció VEOLIA	55.423,39		-3.401,42	52.021,97
Adscripció COS Rubí	855.620,02		-9.845,00	845.775,02
Adscripció Edifici Hospital	3.780.521,63		-164.370,51	3.616.151,12
Adscripció Edifici Penitenciari	880.212,35		-33.854,32	846.358,03
Adscripció Edifici Sant Llätzer	28.506,11		-1.096,39	27.409,72
Adscripció Edifici Sant Jordi	351.733,38		-9.018,81	342.714,57
Adscripció Terrenys	25.790.000,00		0,00	25.790.000,00
TOTAL	57.003.590,68	1.964.222,90	-2.135.809,15	56.832.004,43

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Consums.

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2017 i 2016, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2017	Exercici 2016
Medicació	22.023.885,04	21.765.262,06
Material sanitari	10.015.154,09	9.455.706,49
Altres aprovisionaments	1.177.454,43	1.113.966,55
Ràpels per compres	-67.167,23	0,00
Treballs realitzats per altres empreses (a)	14.786.448,62	14.692.822,69
Total	47.935.774,95	47.027.757,79



(a) El detall dels treballs realitzats per altres empreses és el següent:

Concepte	2017	2016
GUÀRDIES	10.234,00	12.648,00
CONSULTORS	281,78	-260,69
VISITES TRAUMA MUTUES ASSEG.	124.302,31	148.828,45
PROFESSIONALS ACTIVITAT PRIVADA	181.049,24	169.410,69
ALTRES PROFESSIONALS -FIBRA LASER-	53.408,46	45.623,70
LLITS RESID. SLL PERSONAL	612.997,55	614.336,11
BOSES DE SANG	396.763,56	444.040,04
SERVEIS ASSISTENCIALS DE TERCERS	227.282,45	177.267,98
PREVENCIÓ SANITÀRIA	83.255,16	78.332,74
ALTRES PROGRAMES I SERVEIS ASSIST.	325.788,06	317.665,15
ANALÍTQUES BOSES DE SANG	21.751,93	30.940,17
ANALÍTQUES	7.967.057,76	8.000.962,98
ALTRES TÈCNQUES DIAGNÒSTIQUES	1.042.884,05	966.597,29
SEGURETAT	494.636,33	502.931,24
CAFETERIA	41.371,59	69.028,13
PENSIONS ALIMENTÀRIES	1.710.559,17	1.632.379,37
BUGADERIA	535.560,32	536.116,53
ESTERILITZACIÓ	8.856,84	9.053,43
NETEJA	559.820,58	570.384,99
CONTENIDOR RESIDUS CLÍNICS	135.051,52	129.306,68
DESRATITZACIÓ	10.234,07	10.049,91
CONTENIDORS ESCOMBRARIES	150.599,08	129.357,71
TALLERS ESTIMULATIS SALUT MENTAL	5.231,12	9.494,62
CODIFICACIÓ ALTES HOSPITALÀRIES	45.164,45	40.606,75
CONTROL D'AIGÜES	16.486,15	19.992,76
ALTRES SERVEIS	25.821,09	27.727,96
Total	14.786.448,62	14.692.822,69

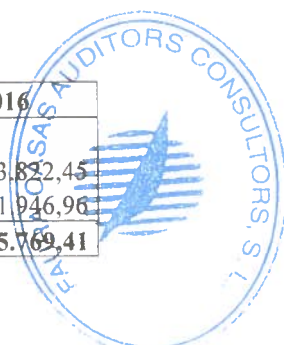
15.2.- Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	2017	2016
Sous i salaris	82.529.104,39	79.100.539,14
Indemnitzacions	3.827,26	184.408,89
Seguretat social a càrrec de l'empresa	23.496.615,05	22.208.936,52
Altres despeses socials (a)	8.208,49	5.769,41
Total	106.037.755,19	101.499.653,96

(a) El detall d'altres despeses socials és el següent:

Concepte	2017	2016
Altres despeses socials	8.108,63	3.822,45
Altres despeses a regul.	99,86	1.946,96
Total	8.208,49	5.769,41



15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2017 i 2016, és la següent:

Concepte	2017	2016
Lloguers	1.630.257,47	1.269.585,94
Reparacions i conservació	3.270.592,10	3.042.032,40
Serveis de professionals independents	220.864,89	233.796,80
Servei de missatgeria	42.261,53	45.695,24
Assegurances	350.959,29	313.639,30
Serveis Bancaris	195.789,85	129.050,36
Publicitat i propaganda	22.828,80	20.913,67
Subministraments	2.856.941,58	2.793.874,20
Altres serveis exteriors (a)	293.901,27	737.670,13
Altres tributs	9.851,46	13.114,42
Aportació Fundació Joan Costa Roma	407.603,95	0,00
Variació provisió insolvències	15.743,56	-77.968,76
Total	9.317.595,75	8.521.403,70

a) La composició d'altres serveis exteriors es la següent:

Concepte	2017	2016
Docència	5.240,20	5.384,78
Formació Continuada	173.393,59	150.276,76
Viatges i Dietes personal	44.427,70	48.725,96
Conveni de col·laboració	3.750,00	463.000,00
Quota associació CHC	44.692,50	44.022,95
Pla d'emergència	13.076,82	11.852,09
Altres despeses	9.320,46	14.407,59
Total	293.901,27	737.670,13

Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2017 són de 17.000,00 euros (inclòs segells i taxes, i sense IVA) per l'auditoria dels comptes anuals i de 4.227,66 euros pel que fa a altres serveis. A l'exercici 2016 van ser de 17.000,00 euros i 4.191,00 euros respectivament.



15.4.- Distribució de l'import net de la xifra de negocis.

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	2017	2016
Prestació de serveis SEM	640.460,02	633.306,00
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	155.565.388,16	145.524.492,59
Prestació serveis SISPAP	1.896.589,25	1.889.132,38
Mútues i llits residencials	3.335.417,81	3.127.158,26
Altres serveis	341.070,69	285.167,70
Total	161.778.925,93	151.459.256,93

- a) El detall dels ingressos per la prestació de serveis a beneficiaris del SCS es el següent:

Servei prestat	2017	2016
Ingressos per hospitalització	37.501.162,64	35.452.984,62
Ingressos per atenció ambulatoria	32.407.273,73	30.826.960,53
Ingressos per assistència primària	27.238.634,74	26.460.927,47
Ingressos per altres serveis assistencials	58.418.317,05	52.783.619,97
Total	155.565.388,16	145.524.492,59

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2017	2016
Estades d'hospitalització	35.395.164,07	33.645.887,84
Pròtesis	2.105.998,57	1.807.096,78
Ingressos per hospitalització	37.501.162,64	35.452.984,62

Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2017	2016
Consulta externa	12.994.109,86	12.539.228,22
Urgències	9.855.203,02	9.794.067,88
Hospital de Dia	5.017.090,49	4.848.060,00
Rehabilitació	194.604,53	193.387,41
Intervencions quirúrgiques ambulatories	1.258.161,97	1.191.658,65
Tècniques terapèutiques	3.088.103,86	2.260.558,37
Ingressos per atenció ambulatoria	32.407.273,73	30.826.960,53

Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2017	2016
Servei especial d'urgències C.A.P. Terrassa Nord	0,00	76.949,76
Unitat Hospitalària Penitenciària	3.501.350,22	3.479.429,84
Salut Bucodental	0,00	0,01
Equip Atenció Primària	23.737.284,52	22.904.547,86
Ingressos per assistència primària	27.238.634,74	26.460.927,47



Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2017	2016
Medicació	21.800.187,91	20.692.341,74
Programa M.I.R.	752.390,40	776.249,49
Programa LL.I.R.	69.371,04	69.371,04
Metges de Família	1.008.981,24	1.037.284,76
Infermeria de Família	112.122,12	104.584,92
Pla de Salut	3.660.871,84	3.444.050,86
Atenció telefònica Psiquiàtrica	49.431,28	49.121,79
Salut Mental (MIR)	240.525,07	263.635,83
Hospital de dia Sant Jordi	302.959,80	301.040,22
Compra addicional	1.835.769,58	32.924,24
Hemodiàlisi	2.367.577,65	2.389.289,20
Llarga Estada	1.554.447,85	1.544.724,76
Prev.Cribatge Càncer	206.531,52	205.238,52
Rehabilitació neurològica	24.833,88	24.678,36
Cures Pal·liatives	442.574,60	448.533,14
Convalescència	1.702.389,18	1.754.692,27
UFISS	524.107,44	520.826,28
Objectiu Pla de Salut	110.982,35	112.438,51
Complexitat	35.686,03	36.433,93
PADES	345.125,52	342.964,80
Drogodependències	302.433,64	300.540,24
PIUC + PIUC Socio	1.297.536,52	1.441.254,64
Hospital de dia Socio	294.538,20	292.671,98
CSMA	1.947.581,09	1.792.781,83
Att. Centres Penitenciaris	612.670,56	608.834,88
Altres programes d'interès	7.416.593,09	5.792.221,75
Conveni XHUP 2006-2008	2.405.616,78	2.390.556,36
EAIA Pal·liativa	160.806,60	149.533,31
COS Salut Mental	2.040.783,95	1.918.867,70
Radioteràpia	4.245.982,05	3.459.457,26
Subaguts	522.306,00	519.036,00
Increment tarifes	24.602,27	-32.560,64
Ingressos per altres serveis assistencials	58.418.317,05	52.783.619,97

El Consorci Sanitari de Terrassa té concertada la seva activitat principal amb el Servei Català de la Salut.



15.5.- Altres ingressos d'exploració.

La composició a 31 de desembre de 2017 i 2016 es la següent:

Concepte	Import 2017	Import 2016
Donacions	217,00	123,38
Subvenció FTFE	197.697,24	169.508,50
Subvencions explotació	197.914,24	169.631,88
Arrendaments	359.844,23	356.955,16
Prestació de Serveis al Personal	0,00	126,13
Prestació de Serveis Diversos	1.502.810,53	1.668.598,82
Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00
Ingressos accessoris	1.862.654,76	2.025.680,11
Altres ingressos d'explotació	2.060.569,00	2.195.311,99

Dins de les subvencions a l'explotació atorgades durant l'exercici 2017 s'inclou la Subvenció Forcem per import de 197.697,24 euros. Al 2016 la subvenció Forcem ascendia a 169.508,50 euros.

L'epígraf "Prestació de serveis diversos, es detalla a continuació:

Prestació de serveis diversos	Import 2017	Import 2016
Pàrquing CST	823.467,57	895.511,64
Altres ingressos	679.342,96	773.087,18
Total	1.502.810,53	1.668.598,82

16.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

Les operacions globals de l'entitat es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

Així mateix s'ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.



17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren Empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2017, a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com, Fundació Sant Llàtzer, Catlab Centre d'Analítiques Terrassa, AIE, la Fundació Joan Costa Roma i Interhospitalia 2, AIE.

Les transaccions amb el **CatSalut** es detallen en la nota 15.4. Els saldos pendents de cobrar es detallen a la nota 8.1.2.

Per altre part a la nota 8.1.5 es detalla el saldo pendent de pagament en concepte de Cash-pooling amb la **Generalitat de Catalunya**.

El Consorci no ha mantingut durant aquest exercici operacions amb la **Fundació Sant Llàtzer** en quant a serveis de suport a la Direcció i el subministrament de medicaments, a excepció del lloguer de l'immoble on està ubicat. A l'exercici 2017 la despesa en concepte d'arrendaments ha estat de 564.454,20 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2017 un import de 94.075,70 €. A l'exercici 2016 la despesa realitzada per aquest concepte va ser de 564.454,20 € dels quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2016 un import de 47.037,85 €.

La societat **CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E.**, presta serveis d'analítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 8.339.157,81 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 2.024.114,37 euros, al qual s'ha de descomptar la provisió registrada per abonament pendent de rebre per import de 597.413,20 euros. A l'exercici 2016, l'import facturat va ser de 7.939.896,00 euros, restant pendent de pagament un import de 1.434.956,56 euros, al qual s'ha de descomptar la provisió registrada per abonament pendent de rebre per import de 187.885,98 euros.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2017, per part del Consorci a Catlab, per import de 150.456,21 €, restant pendent de cobrament 96.599,23 € al tancament de l'exercici. A l'exercici 2016 es van prestar serveis per import de 84.558,93 €, restant pendent de cobrament 48.763,96 € a 31 de desembre de 2016.

La **Fundació Joan Costa Roma**, al 2017 no ha facturat cap import al Consorci. A l'exercici 2016, va facturar un import de 7.299,78 euros, no restant cap saldo pendent de pagament.

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2017 i 2016, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2017 i 2016.



D'altra banda, durant el 2017 s'han transferit 407.603,95 € d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2016 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 455.000,00 €.

La societat **Interhospitalia 2, A.I.E.**, presta serveis de bugaderia a l'entitat havent realitzat factures al Consorci per prestació dels indicats serveis per import de 552.336,74 euros, restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 132.268,90 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 30.000,00 euros. A l'exercici 2016, l'import facturat va ser de 503.493,55 euros, restant pendent de pagament un import de 139.658,84 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 46.776,00 euros.

D'acord amb el Pla d'Inversions aprovat per l'Assemblea de socis de Interhospitalia 2, AIE, s'ha efectuat l'aportació corresponent a l'anualitat 2017, per un total de 23.315,00 euros mentre que a l'exercici 2016 es van efectuar aportacions de la indicada anualitat per un total de 70.273,09 euros.

Al 2016 hi va haver una aportació en concepte de fiança de 72.014,27 euros, en funció del previst al contracte, la qual consta registrada a l'epígraf Altres Actius Financers a llarg termini.

18.- RETRIBUCIONS ALS MEMBRES DEL CONSELL DE GOVERN I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ.

Durant l'exercici 2017 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2016 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2017, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 110.345,24 euros i 2.858,40 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec. Cal indicar, que durant l'exercici 2016 el càrrec d'alta direcció no va estar cobert dins del període de 10 de gener de 2016 fins a 20 d'abril de 2016, havent retribuït en concepte de sous i salaris pel període restant un total de 81.462,09 euros i 1.381,30 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec.

Durant l'exercici 2017 i 2016, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

19. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Al tancament de l'exercici 2017 i 2016, el Consorci apareix en diverses demandes judicials per via civil per imports no determinats. Considerant que les possibles



indemnitzacions que poguessin haver-hi estan cobertes per les pòlisses d'assegurances, no es creu que sigui necessària la constitució de provisions.

20.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes els Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics.

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, el Consorci, ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses des de 1 de gener de 2014 que constin al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

Queden excloses per la determinació del càlcul:

- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlogues dictats per òrgans judicials o administratius.

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials del Consorci pel 2017 és:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2017		2016	
	Import	%	Import	%
Dins del Termini Legal	12.966.488,67	22,11%	17.162.914,18	26,78%
Resta	45.677.116,55	77,89%	46.918.696,62	73,22%
Total	58.643.605,22	100,00%	64.081.610,80	100,00%
TMPE	150,34		132,64	
Ajornament que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	23.199.671,43		18.996.380,08	

21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Des de la data del tancament de l'exercici, fins a la de la formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.

22.- ALTRE INFORMACIÓ.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2017 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total 2017
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	35,25	67,83	103,08
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	194,93	287,91	482,84
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	2,78	15,72	18,50
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	90,72	591,41	682,13
3.1 FP NIVELL I	47,94	357,64	405,58
3.2 FP NIVELL II	29,47	64,26	93,73
4. T.G.S.	7,05	5,00	12,05
5. T.G.M.	11,71	19,99	31,70
6.1 PAS FP ADM. N I	23,63	84,78	108,41
6.1 PAS FP ADM. N II	31,09	132,34	163,43
6.2 PAS S. DIVER N I	0,10	12,44	12,54
6.2 PAS S. DIVER N II	26,26	3,00	29,26
7. SANITARIS	44,88	6,25	51,13
7. SUBALTERNES	18,75	122,94	141,69
ALTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMITÉ EXECUTIU	4,00	4,00	8,00
Total general	569,56	1.775,51	2.345,07

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2017 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Concepte	Homes	Dones	Total 2017
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	2	2	4
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0	2	2
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1	6	7
3.1 FP NIVELL I	1	4	5
3.2 FP NIVELL II	0	1	1
6.1 PAS FP ADM. N I	1	3	4
6.1 PAS FP ADM. N II	3	1	4
6.2 PAS S. DIVER N II	1	0	1
7. SANITARIS	3	0	3
7. SUBALTERNES	1	3	4
Total general	13,00	22,00	35,00



La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2016, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2016
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	38,83	63,58	102,41
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	191,84	274,76	466,6
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	3,19	14,29	17,49
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	83,32	571,14	654,46
3.1 FP NIVELL I	42,38	332,19	374,57
3.2 FP NIVELL II	25,05	63,79	88,84
4. T.G.S.	7,08	5	12,08
5. T.G.M.	13,05	19,24	32,3
6.1 PAS FP ADM. N I	19,53	78,19	97,71
6.1 PAS FP ADM. N II	29,95	129,57	159,52
6.2 PAS S. DIVER N I	0	11,47	11,47
6.2 PAS S. DIVER N II	24,92	3,1	28,02
7. SANITARIS	44,71	6,14	50,86
7. SUBALTERNES	15,28	117,94	133,22
ALTA DIRECCIÓ	0,73		0,73
COMITÉ EXECUTIU	4	4	8
Total general	543,86	1.694,42	2.238,28

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2016 amb una discapacitat igual o superior al 33%, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2016
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	2	0	2
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0	1	1
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1	5	6
3.1 FP NIVELL I	2	4	6
3.2 FP NIVELL II	0	1	1
6.1 PAS FP ADM. N I	1	2	3
6.1 PAS FP ADM. N II	3	0	3
7. SANITARIS	2	0	2
7. SUBALTERNES	1	2	3
Total general	12,00	15,00	27,00



23.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

23.1.- Estat de la liquidació del pressupost 2017

Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	TANCAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	155.386.104,20	0,00	155.386.104,20	163.882.520,69	8.496.416,49
317.0001 /0000	PRESTACIÓ DE SERVEIS	155.386.104,20	0,00	155.386.104,20	163.882.520,69	8.496.416,49
317.0009 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut (a	143.231.342,44	0,00	143.231.342,44	155.806.328,16	12.574.985,72
318.0004 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues...)	8.719.773,00	0,00	8.719.773,00	5.198.072,57	-3.521.700,43
319.0009 /0000	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària. (Recull tots els	1.768.141,11	0,00	1.768.141,11	1.896.589,25	128.448,14
319.0010 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	766.847,65	0,00	766.847,65	640.460,42	-126.387,23
	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	900.000,00	0,00	900.000,00	341.070,29	-558.929,71
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	205.000,00	0,00	205.000,00	197.914,24	-7.085,76
403.0001 /0000	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	205.000,00	0,00	205.000,00	197.697,24	-7.302,76
	INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	205.000,00	0,00	205.000,00	197.697,24	-7.302,76
470.0001 /0000	D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	217,00	217,00
	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	217,00	217,00
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	32,81	-4.967,19
534.0001 /0000	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.000,00	0,00	5.000,00	32,81	-4.967,19
	Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	32,81	-4.967,19
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	4.090.611,16	0,00
	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS D'ENT. DEL SEC. PÚBLIC I D'ALTRES PART. (consolidable)	4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	4.090.611,16	0,00
	del Servei Català de la Salut	4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	4.090.611,16	0,00
	TOTAL INGRESSOS 2017	159.686.715,36	0,00	159.686.715,36	168.171.078,90	8.484.363,54



Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	TANCAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	101.120.949,57	0,00	101.120.949,57	106.037.755,19	4.916.805,62
	PERSONAL LABORAL FIX (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i	59.250.945,89	0,00	59.250.945,89	62.638.971,79	3.388.025,90
130.0001 /0000	Retribucions bàsiques	59.224.155,89	0,00	59.224.155,89	62.604.903,55	3.380.747,66
130.0003 /0000	Altres remuneracions	26.790,00	0,00	26.790,00	34.068,24	7.278,24
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL (personal d'empreses públiques, consorcis,	19.124.580,62	0,00	19.124.580,62	19.783.846,51	659.265,89
131.0001 /0000	Retribucions bàsiques	19.114.880,62	0,00	19.114.880,62	19.775.147,34	660.266,72
131.0003 /0000	Altres remuneracions	9.700,00	0,00	9.700,00	8.699,17	-1.000,83
	PERSONAL LABORAL ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT	108.576,00	0,00	108.576,00	110.345,24	1.769,24
132.0001 /0000	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	108.576,00	0,00	108.576,00	110.345,24	1.769,24
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	22.636.847,06	0,00	22.636.847,06	23.504.591,65	867.744,59
160.0001 /0000	Seguretat Social	22.636.847,06	0,00	22.636.847,06	23.504.591,65	867.744,59
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	51.774.375,07	0,00	51.774.375,07	56.653.359,23	4.878.984,16
	LLOGUERS I CÀNONS	1.137.370,19	0,00	1.137.370,19	1.630.257,47	492.887,28
204.0001 /0000	Altres lloguers i cànons	1.137.370,19	0,00	1.137.370,19	1.630.257,47	492.887,28
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.292.613,86	0,00	3.292.613,86	3.270.592,10	-22.021,76
210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	546.359,71	0,00	546.359,71	546.706,23	346,52
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	363.344,07	0,00	363.344,07	279.414,33	-83.929,74
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	14.196,17	0,00	14.196,17	14.196,17	0,00
212.0003 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	544.846,02	0,00	544.846,02	464.539,46	-80.306,56
213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.823.867,89	0,00	1.823.867,89	1.965.735,91	141.868,02



		MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	45.115.900,90	0,00	45.115.900,90	48.663.755,34	3.547.854,44
220.0001	/0000	Material ordinari no inventariable	188.517,74	0,00	188.517,74	208.085,92	19.568,18
220.0002	/0000	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	4.056,17	0,00	4.056,17	1.869,00	-2.187,17
221.0001	/0000	Aigua i energia	2.496.285,65	0,00	2.496.285,65	2.332.825,36	-163.460,29
221.0002	/0000	Combustible per a mitjans de transport	5.065,99	0,00	5.065,99	4.114,23	-951,76
221.0003	/0000	Vestuari	162.040,40	0,00	162.040,40	217.282,80	55.242,40
221.0004	/0000	Subministrament d'altre material sanitari	8.589.700,58	0,00	8.589.700,58	10.139.238,58	1.549.538,00
221.0005	/0000	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	27.939.642,77	0,00	27.939.642,77	29.939.249,77	1.999.607,00
221.0089	/0000	Altres subministraments	569.474,96	0,00	569.474,96	606.543,79	37.068,83
222.0001	/0000	Despeses postals, missatgeria i altres similars	115.508,22	0,00	115.508,22	105.353,15	-10.155,07
222.0003	/0000	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	416.625,32	0,00	416.625,32	418.763,07	2.137,75
223.0001	/0000	Transports	47.528,39	0,00	47.528,39	42.261,53	-5.266,86
224.0001	/0000	Despeses d'assegurances	266.300,94	0,00	266.300,94	350.959,29	84.658,35
225.0001	/0000	Tributs	32.322,04	0,00	32.322,04	9.087,49	-23.234,55
226.0003	/0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	29.767,33	0,00	29.767,33	24.633,11	-5.134,22
226.0004	/0000	Jurídics i contenciosos	81.494,77	0,00	81.494,77	79.591,74	-1.903,03
226.0011	/0000	Formació personal propi	245.556,77	0,00	245.556,77	178.633,79	-66.922,98
226.0039	/0000	Despeses de serveis bancaris	14.731,72	0,00	14.731,72	19.889,86	5.158,14
226.0089	/0000	Altres despeses diverses	301.089,27	0,00	301.089,27	210.308,62	-90.780,65
227.0001	/0000	Neteja i sanejament	1.275.402,48	0,00	1.275.402,48	1.400.122,41	124.719,93
227.0002	/0000	Seguretat	497.932,94	0,00	497.932,94	494.636,33	-3.296,61
227.0006	/0000	Serveis de menjador	1.690.632,56	0,00	1.690.632,56	1.751.930,76	61.298,20
227.0089	/0000	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	90.406,89	0,00	90.406,89	66.881,72	-23.525,17
228.0003	/0000	Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI	55.817,00	0,00	55.817,00	61.493,02	5.676,02
		INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	57.508,44	0,00	57.508,44	44.427,70	-13.080,74
230.0001	/0000	Dietes, locomoció i trasllats	57.508,44	0,00	57.508,44	44.427,70	-13.080,74
		PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	2.170.981,68	0,00	2.170.981,68	3.044.326,62	873.344,94
251.0001	/0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat (despesa a	484.450,00	0,00	484.450,00	418.515,49	-65.934,51
251.0002	/0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	1.686.531,68	0,00	1.686.531,68	2.625.811,13	939.279,45



CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES		859.939,50	0,00	859.939,50	821.920,33	-38.019,17
	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS		859.939,50	0,00	859.939,50	821.920,33	-38.019,17
310.0002 /0000	Interessos de préstecs llarg termini fora del sector públic		829.939,50	0,00	829.939,50	694.510,33	-135.429,17
310.0003 /0000	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)		30.000,00	0,00	30.000,00	127.410,00	97.410,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		391.000,00	0,00	391.000,00	407.603,95	16.603,95
	A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES		391.000,00	0,00	391.000,00	407.603,95	16.603,95
443.9523 /0000	A la Fundació Joan Costa Roma		391.000,00	0,00	391.000,00	407.603,95	16.603,95
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS		858.412,58	0,00	858.412,58	1.039.811,09	181.398,51
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		193.566,58	0,00	193.566,58	342.921,14	149.354,56
610.0001 /0000	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi		193.566,58	0,00	193.566,58	342.921,14	149.354,56
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE		406.400,00	0,00	406.400,00	352.687,26	-53.712,74
620.0001 /0000	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge		406.400,00	0,00	406.400,00	352.687,26	-53.712,74
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS		105.636,00	0,00	105.636,00	107.645,55	2.009,55
640.0001 /0000	Inversions en mobiliari i estris		105.636,00	0,00	105.636,00	107.645,55	2.009,55
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS		126.350,00	0,00	126.350,00	166.632,08	40.282,08
650.0001 /0000	Inversions en equips de procés de dades		126.350,00	0,00	126.350,00	166.632,08	40.282,08
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL		26.460,00	0,00	26.460,00	69.925,06	43.465,06
680.0002 /0000	Inversions en aplicacions informàtiques		26.460,00	0,00	26.460,00	69.925,06	43.465,06
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		4.682.038,64	0,00	4.682.038,64	5.150.012,26	467.973,62
	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS		4.682.038,64	0,00	4.682.038,64	5.150.012,26	467.973,62
912.0001 /0000	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic		912.492,00	0,00	912.492,00	912.492,00	0,00
912.0002 /0000	Cancel·lació de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions		3.769.546,64	0,00	3.769.546,64	4.237.520,26	467.973,62
TOTAL DESPESES 2017			159.686.715,36	0,00	159.686.715,36	170.110.462,05	10.423.746,69



23.2.- Resum de la liquidació del pressupost 2017

Ingressos 2017

Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIE	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	101.120.949,57	0,00	101.120.949,57	106.037.755,19	4.916.805,62
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	51.774.375,07	0,00	51.774.375,07	56.653.359,23	4.878.984,16
DESPESES FINANCERES	859.939,50	0,00	859.939,50	821.920,33	-38.019,17
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	391.000,00	0,00	391.000,00	407.603,95	16.603,95
INVERSIONS REALS	858.412,58	0,00	858.412,58	1.039.811,09	181.398,51
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	4.682.038,64	0,00	4.682.038,64	5.150.012,26	467.973,62
TOTAL DESPESES 2017	159.686.715,36	0,00	159.686.715,36	170.110.462,05	10.423.746,69

Despeses 2017

Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIE	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
TAXES I ALTRES INGRESSOS	155.386.104,20	0,00	155.386.104,20	163.882.520,69	8.496.416,49
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	205.000,00	0,00	205.000,00	197.914,24	-7.085,76
INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	32,81	-4.967,19
ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	4.090.611,16	0,00
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS 2017	159.686.715,36	0,00	159.686.715,36	168.171.078,90	8.484.363,54

23.3.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

Resultat pressupostari:	-1.939.383,15
Amortització	-4.130.459,64
Inversions	1.039.811,09
Variació de passius financers	5.150.012,26
Variació d'actius financers	-4.090.611,16
Treballs pel propi immobilitzat	566.967,61
Subvenció traspasat a resultat	2.234.541,43
Dotació Provisió x insolvència	-15.949,56
Rev. del deteriorament en crèd	206,00
Ingressos excepcionals	275,89
Despeses Excepcionals	-26.892,46
Resultat comptable	-1.211.481,69



23.4.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostaria 2017

En compliment d'allò disposat en les Instruccions conjuntes de la Intervenció general, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent Memòria sobre el grau d'execució pressupostària corresponent a l'exercici 2017.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar el pressupost per l'exercici 2017 que va ser aprovat pel Consell de Govern per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, així com les corresponents Bases d'Execució Pressupostaria.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament exercici 2017 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària negatiu de 1.939.383,15 €.

L'objectiu pressupostari d'acord amb el Sistema Europeu de Comptes SEC/2010, era de 4.682.000,00€. Per tal de poder-lo aconseguir, el CST ha reduït inversions en la quantitat de 1.500.000€, amb el compromís de recuperar el volum d'inversions necessari en els propers anys.

Modificacions pressupostaries

Durant l'exercici 2017, no s'ha produït cap modificació pressupostària.

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat del 105% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a:

INGRESSOS Increment 2017	8.496.416,49
Recurrència 2017	-1.647.168,30
Reordenació Clínica Vallès	1.541.731,84
Pla de Reequilibri 2016-2019	3.642.412,75
Noves Accions previstes no reconegudes pel SCS	-1.980.000,00
Laboratori Catlab ICS	-1.300.000,00
Increment de Tarifes 0,63%	773.292,22
Noves Accions	1.628.252,43
Pla de Xoc	1.932.389,02
Altres compromisos	1.300.000,00
Aportació diferencial retorn Paga Extra 2012	240.940,00
MHDA	3.376.413,62
Recurrència negativa al·lèrgies	-74.386,24



ICASS	149.778,89
Increment Activitat de Tercers no assolida al 100%	-430.598,07
Penalitzacions	-459.748,12
Altres Ingressos	-196.893,55

Despeses

El grau d'execució per capítols és el següent:

- Capítol 1 – Remuneracions del Personal

El grau d'execució de la despesa del capítol 1 ha estat del 105% respecte el pressupost definitiu.

	4.916.805,6
DESPESES DE PERSONAL: Increment 2017	2
Modificació substancial condicions de treball	700.000,00
Mesures d'estalvi jubilacions no assolides	100.000,00
Increment de quotes patronals	164.362,00
RDL 1/2016 increment 1% massa salarial	305.000,00
	1.347.745,0
Devolució Paga Extra 2012 (34,44% + 44,8%)	0
Provisió sentència prorrateig guàrdies	600.000,00
Increment despesa per Pla de Xoc	489.000,00
Reforç Atenció Primària	334.000,00
Risc socioeconòmic Atenció Primària	61.958,00
Nova Acció CAP Castellbisbal atenció continuada	49.480,00
Activitat quirúrgia derivada del Parc Taulí	138.504,00
Nova Acció Al·lèrgies	48.990,00
Nova Acció Salut Mental	54.001,00
Nova Acció Radioteràpia	53.000,00
Traspàs partida personal extern	-151.184,00
Recuperació IT	-319.514,00
PIUC	-60.546,00
Estalvis microgestió de RRHH	-657.738,38
Increment per aplicació nou conveni	667.279,00
Provisió per increment 1% conveni SISCAT	992.469,00



- Capítol 2 – Despeses corrents de béns i serveis

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 109% respecte el pressupost definitiu.

DESPESES BÉNS CORRENTS:	Increment 2017	4.878.984,15
MHDA		3.376.413,62
Increment de Consums		444.355,02
Pròtesi i Tires Reactives		95.022,04
Altres Aprovisionaments		100.861,81
Pensions		48.642,85
Bugaderia		154.691,97
Reparacions		116.616,08
Analítiques i Productes Intermedis		234.385,39
Reparacions i Manteniments		85.881,34
Subministres		121.838,65
Altres		100.275,38

- Capítol 3 – Despeses financeres

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 96% respecte el pressupost definitiu.

Disminució de 38.019,17 € per menys disposició de la pòlissa de factoring.

- Capítol 4 – Transferències Corrents.

El grau d'execució de la despesa del capítol 4 ha estat del 104% respecte al pressupost definitiu.

Increment de 16.603,95€.

- Capítol 6 – Inversions Reals

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 121% respecte el pressupost definitiu.

Compra per reposició d'irreparables d'immobilitzat no previst



- Capítol 9 – Variació de passius financers

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 110% respecte el pressupost definitiu.

S'havia previst l'amortització del préstec ICO 2015 a 6 anys, que hauria suposat una quota de 2.283.003,64€. Finalment el préstec es va signar a retornar a 5 anys i la quota va quedar establerta en 2.750.977,26€. El tancament ha tingut una variació respecte al pressupost de 467.973,62€.

23.5.- Romanent de tresoreria 2017

CONCEPTE	2.017
1. Fons Líquid	1.364.711,31
2. Drets de Cobrament	42.271.948,00
3. Obligacions pendents de pagament	72.193.025,69
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-28.556.366,38
II. Saldos de dubtós cobrament	29.823,81
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-28.586.190,19

Terrassa, 19 de juny de 2018

Dr. Alfredo García Díaz
Gerent



