

**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**

**Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016**

**Protocol número: 6.685**

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL

Carrer, 299, 6a 08085 Barcelona - Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469 - Paseo de la Castellana, 123, 9º C. 28046 Madrid - Tel. 912 190263

www.faura-casas.com - faura-casas@faura-casas.com

Barcelona - Madrid - Lisboa



**ÍNDEX:**

	<b>Pàgina</b>
<b>1.- Informe dels auditors</b>	<b>2</b>
<b>2.- Comptes Anuals</b>	<b>6</b>



## **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI SANITARI DE TERRASSA CORRESPONDENTS A L'EXERCICI 2016**

### **I. Introducció**

Mem auditat els comptes anuals de Consorci Sanitari de Terrassa que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació pressupostària i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que prevau 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 Consorci 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 estigui lliure d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe han estat formulats per la direcció del Consorci en data 25 d'abril de 2017.

### **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. Atencent 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 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 2016 un import de 1,8 milions d'euros (44,81% de la paga extraordinària de desembre de 2012) d'acord 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%). El Consorci no ha registrat cap provisió a 31 de desembre de 2016 per a cobrir la part que resta pendent de pagament (55,19%), quantificada en 2 milions d'euros.
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 1,9 milions d'euros a 31 de desembre de 2016 (2 milions al 2015).

### 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 2016, 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 pèrdua 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 2016 són de 42.215.877 euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 38.423.130 euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 28.706.851 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, el qual va ser ratificat posteriorment 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.
- Tal i com es detalla a la nota 4.7 de la memòria adjunta, a la data d'emissió del present informe està en procés de tramitació amb el Servei Català de la Salut la regularització definitiva dels ingressos de l'exercici 2016. L'Entitat ha registrat una estimació d'aquests ingressos per import de 2,5 milions d'euros, d'acord amb les clàusules i activitats previstes i el grau d'assoliment de les parts variables, les quals resten subjectes a la valoració i liquidació definitiva per part del Servei Català de la Salut, estimant la societat que els ingressos registrats no haurien de variar en import significatiu.
- Com s'indica en la nota 4.10 de la memòria, en el període 2011 a 2014 van ser subscrits amb els representants dels treballadors, diversos pactes que preveïen l'aplicació de reduccions salarials en relació al pagament de les DPO i salaris bruts dels exercicis 2012, 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 2,8 milions euros, pel 2013 en 5 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 tania 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).

Tanmateix el Conveni estableix igualment que la DPO es meritara anualment i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap import en concepte de DPO, si bé a partir del mes de maig de 2015 les retribucions fixes del personal han estat incrementades en base al que estableix el Conveni col·lectiu, representant aquest increment un import brut de 3,1 milions d'euros a l'exercici 2016 (2,2 milions al 2015). Igualment, atenent la pèrdua del règim d'autonomia de gestió al 2016, a l'entrar a ès d'aplicació, entre d'altres preceptes, la limitació del 25% de la retribució variable vinculada al compliment d'objectius, d'acord amb l'article 29 de la Llei 2/2015, d'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, prorrogats pel Decret 252/2015, de 15 de desembre. Per altra part, i tal com s'especifica a la mateixa nota 4.10. i la nota 8.1.5. de la memòria, ha estat registrat com a remuneracions pendents de pagament un import de 305 milers d'euros corresponent a l'increment de l'1% de la massa salarial, en base al previst al Decret Llei 1/2016 de 19 de gener d'aplicació de l'increment retributiu d'un u per cent per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat d'introducció d'aquest Informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell de Govern de l'entitat.

Barcelona, 20 de juny de 2017

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.

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

**FAURA-CASAS**  
Auditors  
Consultors, S.L.

Any 2015 Núm. 261771568  
IMPORTE COL·LEGIADA 14,00 EUR

.....  
Informe d'auditoria en compliment de l'article  
4 de l'apartat 1 de l'article 10 de la Llei 2/2015  
de 11 de març de 2015 de la Generalitat de Catalunya  
.....

Pere Ruiz Espirós

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**

**Comptes Anuals**  
**Exercici 2016**



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**

**COMPTES ANUALS  
EXERCICI DE 2016**





**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

ACTIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A1</b>	<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>97.196.859,13</b>	<b>98.661.253,03</b>
I.	Immobilitzat intangible	5	1.233.535,08	1.355.287,27
3.	Propietat industrial		4.314,64	7.121,89
3.	Aplicacions informàtiques		1.228.810,44	1.348.165,28
<b>II.</b>	<b>Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>95.653.899,66</b>	<b>97.138.858,76</b>
	Terrenys i construccions		5.863.771,11	82.695.579,56
2.	Instal·lacions, ferrament i altre immobilitzat material		12.431.165,92	13.911.484,59
3.	Immobilitzat en curs i beques		1.199.962,60	825.791,21
<b>V.</b>	<b>Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.1</b>	<b>309.424,36</b>	<b>167.137,00</b>
1.	Instruments de patrimoni		220.273,09	180.000,00
5.	Altres actius financers		89.151,27	17.137,00
<b>B1</b>	<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>46.251.765,18</b>	<b>49.668.078,05</b>
<b>II.</b>	<b>Existències</b>	<b>9</b>	<b>2.089.079,93</b>	<b>1.970.926,70</b>
1.	Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.089.079,93	1.970.926,70
<b>III.</b>	<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1.2</b>	<b>43.340.488,34</b>	<b>45.798.467,75</b>
	Clienta per vendes i prestació de serveis		25.564.782,77	28.046.477,45
2.	Clienta d'empreses del grup i associades		14.637.615,75	17.144.477,44
3.	Deutors variis		5.2428,41	27.6507,56
4.	Persona		20.519,33	11.521,75
6.	Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	96.910,73	718.387,62
7.	Aperturances CatSalut pendents		2.208.732,25	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>8.1</b>	<b>0,02</b>	<b>0,02</b>
1.	Crèdits a empreses		0,02	0,02
<b>VI.</b>	<b>Perjudicacions a curt termini</b>		<b>116.550,49</b>	<b>64.845,53</b>
<b>VII.</b>	<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>1.305.646,40</b>	<b>1.833.838,03</b>
1.	Tresoreria		1.305.646,40	1.833.838,03
2.	Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A + B1)</b>			<b>144.048.624,28</b>	<b>148.329.361,06</b>



PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>38.423.129,68</b>	<b>41.885.156,49</b>
<b>A.1) Fons Propis</b>	<b>11</b>	<b>(18.408.874,75)</b>	<b>(15.118.004,18)</b>
<b>I. Patrimoni</b>		<b>9.567.496,40</b>	<b>9.567.496,40</b>
1. Fons social		9.567.496,40	9.567.496,40
<b>III. Reserves</b>	<b>11</b>	<b>12.030.773,18</b>	<b>12.030.773,18</b>
5. Reserves Voluntàries		12.030.773,18	12.030.773,18
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b>	<b>11</b>	<b>(36.716.673,75)</b>	<b>(31.460.130,89)</b>
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(36.716.673,75)	(31.460.130,89)
<b>VI. Altres aportacions dels socis</b>	<b>11</b>	<b>2.208.732,25</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>(5.499.202,83)</b>	<b>(5.256.542,87)</b>
<b>A.3) Subvencions, donacions i legats rebuts</b>	<b>14</b>	<b>56.832.004,43</b>	<b>57.003.590,68</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>30.066.878,04</b>	<b>25.814.485,25</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>8.1.3</b>	<b>30.066.878,04</b>	<b>25.814.485,25</b>
2. Deutes amb entitats de Crèdit		2.725.675,56	3.638.167,56
3. Creditors per arrendament financer	<b>7.1</b>	10.056.475,97	11.295.989,24
5. Altres passius financers		17.284.726,51	10.880.328,45
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>75.558.616,56</b>	<b>80.629.689,33</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>	<b>8.1.4</b>	<b>33.767.983,89</b>	<b>42.093.539,94</b>
2. Deute amb entitats de Crèdit		24.987.989,89	23.364.015,07
3. Creditors per arrendament financer	<b>7.1</b>	1.239.512,05	1.221.293,03
5. Altres passius financers		7.540.481,95	15.508.231,84
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>8.1.4</b>	<b>(4.943.213,87)</b>	<b>14.199.135,53</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1.4</b>	<b>26.847.419,57</b>	<b>24.337.013,80</b>
1. Proveïdors		18.489.312,11	15.920.316,79
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		1.247.070,58	1.618.156,31
3. Creditors rurals		1.532.151,38	435.322,58
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)		792.319,27	400.174,27
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>13</b>	4.781.884,33	5.949.659,30
7. Bestretes de clients		4.681,90	13.374,55
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>0,03</b>	<b>0,06</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>144.048.624,28</b>	<b>148.329.361,87</b>



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA  
 COMPTE DE PÈRDUES I QUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

	Nota	2016	2015
<b>A. OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1. Import net de la venda de negocis	15.4	151.459.256,93	144.966.876,55
2. Prestació de serveis		151.459.256,93	144.966.876,55
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu utilit		611.564,43	506.204,49
4. Aprovisionaments	15.J	647.027.757,79	145.020.107,52
9) Conservació, reparacions, matèries i altres matèries equivalents		112.314.955,10	150.436.710,57
2) Treballs realitzats per altres empreses		114.692.822,99	14.561.332,95
5. Altres ingressus d'exploració	15.5	2.195.311,99	2.151.609,92
7) Ingressos ocasionals i altres de gestió normal		2.035.681,1	1.952.879,95
9) Subvencions d'exploració i accions, ardues al resultat de l'exercici		159.630,88	98.729,97
6. Despeses de personal	15.3	(101.499.653,96)	(96.360.734,31)
a) Salari i altres assimilats		(75.784.948,01)	(74.622.699,52)
b) Càrrecs socials		(25.714.705,95)	(21.738.034,79)
7. Altres despeses d'exploració	15.3	(8.521.403,70)	(8.464.531,00)
1) Serveis externs		(8.536.258,04)	(8.364.870,47)
9) Tributs		(14.144,47)	(23.298,11)
c) Pèrdues de governament i variació de provisions per operacions comercials		77.969,79	(73.861,52)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(3.462.721,16)	(3.964.658,18)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat en finançament i altres	14	2.135.809,15	2.120.010,42
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5	(39.640,60)	(14.465,72)
12. Resultat per alienacions financeres		1.976,76	(14.465,72)
12. Altres Resultats		85.578,34	10.159,76
<b>A.1: RESULTAT D'EXPLOACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>64.563.556,47</b>	<b>14.068.926,60</b>
12. Ingressos financers		1.976,76	4.397,06
13) Y. negociables i altres instruments financers		1.976,76	4.397,06
13.1) Diferències		1.976,76	4.397,06
13. Despeses financeres		(937.623,56)	(1.192.028,51)
14) Diferències amb tercers		(937.623,56)	(1.192.028,51)
15. Diferències de canvi		0,00	15,18
<b>A.2: RESULTAT FINANCER (12+13-14+15+16)</b>		<b>(935.646,80)</b>	<b>(1.187.616,27)</b>
<b>A.3: RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>(5.499.202,83)</b>	<b>(5.256.542,87)</b>
17. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
<b>A.4: RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)</b>		<b>(5.499.202,83)</b>	<b>(5.256.542,87)</b>
18) OPERACIONS INTERROMPTUES		0,00	0,00
<b>A.5: RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 17)</b>		<b>(5.499.202,83)</b>	<b>(5.256.542,87)</b>



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**  
**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

	NOTA	31/12/2016	31/12/2015
A) RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS	<b>11</b>	-5.499.202,83	-5.256.542,87
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
III. Subvencions, donacions i legats rebuts	<b>14</b>	1.964.222,90	1.171.699,20
<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>			
B)		1.964.222,90	1.171.699,20
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS</b>			
VII			
I. Subvencions, donacions i legats rebuts	<b>14</b>	2.135.809,15	2.120.010,42
<b>Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI - XII - XIII)</b>			
C)		-2.135.809,15	-2.120.010,42
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTES (A + B + C)</b>			
		-5.670.789,08	-6.204.854,09



**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Items patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de subv.	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2014	9.567.496,40	12.030.773,18	-29.352.359,48	0,00	-1.262.293,41	57.893.077,09	48.876.902,78
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2014							0,00
-- Ajustos per errors de l'exercici 2014			74.652,99				-74.652,99
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	9.567.496,40	12.030.773,18	-30.083.981,47	0,00	-1.262.293,41	57.893.077,09	48.145.151,79
I. Total ingressos i despeses reconegudes							
II. Altres variacions patrimonials			-1.292.293,41		-1.926.822,77	-2.116.609,31	-7.293.423,77
C) 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	42.224.437,22
I. Ajustos per canvis de criteri de l'exercici 2015							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015							0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	9.567.496,40	12.030.773,18	-31.469.150,89	0,00	-329.728,77	55.423,49	-38.249,73
I. Total ingressos i despeses reconegudes							
II. Operacions amb socis i propietaris							
3. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	2.208.732,25	5.409.202,83	3.115.809,15	-3.635.017,09
III. Altres variacions del patrimoni net							
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2016	9.567.496,40	12.030.773,18	-36.716.673,75	2.208.732,25	5.409.202,83	56.832.604,43	39.423.129,68

**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA**  
**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU**  
**A 31 DE DESEMBRE DE 2016**  
(en Euros)

	Note	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOITACIÓ</b>			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	-5.499.203,93	-5.256.542,87
2. Ajustos del resultat:		3.724.239,21	3.129.892,88
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	3.962.724,16	3.964.658,48
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-77.968,76	73.862,82
d) Imputació de subvencions (-)	14	-2.135.809,15	-2.120.010,42
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	6	39.640,60	14.465,73
g) Ingressos financers (-)		-1.976,70	-4.397,06
h) Despeses financeres (+)		937.623,36	1.192.028,51
i) Diferències de canvi (+/-)		-0,30	-15,18
3. Canvi al capital corrent:		5.519.925,48	-6.464.354,24
a) Existències (+/-)		-118.153,23	13.015,07
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		2.457.979,41	-3.665.792,51
c) Altres actius corrents (+/-)		-51.704,06	10.274,32
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-5.071.072,73	-2.211.713,36
e) Altres passius corrents (+/-)		8.275.161,46	-595.672,02
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		27.715,51	-14.465,73
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'operació:		-935.446,66	-1.887.631,45
a) Pagament d'interessos (-)		-937.623,36	-1.192.028,51
c) Cobrament d'interessos (+)		1.976,70	4.397,06
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'operació (1 + 2 + 3 + 4)		1.889.386,18	-9.787.935,68
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6. Pagament per inversions (-):		-2.487.684,26	-1.357.786,56
b) Immobilitzat intangible	5	-367.934,01	-367.401,77
c) Immobilitzat material	6	-2.079.930,89	-990.384,79
e) Altres actius financers		-89.829,36	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-2.487.684,26	-1.357.786,56
<b>C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni:		4.171.955,15	1.871.699,20
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	2.208.732,25	0,00
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	14	1.964.222,90	1.871.699,20
10. Cobrament i pagament de passiu financer:		-4.022.768,70	10.098.332,36
a) Emissió		0,00	13.754.886,31
5. Altres deutes (+)	8,1	0,00	13.754.886,31
b) Devolució i amortització		-4.022.768,70	-3.664.654,03
2. Deutes amb entrats de crèdit (-)	8,1	-912.495,15	-912.495,31
5. Altres deutes (-)	7,1	-3.110.273,55	-2.752.198,74
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		159.186,45	11.261.938,46
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	2,1	1.833.838,03	1.717.628,81
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	1.305.646,40	1.833.838,03



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA  
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016**

**1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.**

El Consorci 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'aproven 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 Consorci 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, Consorci 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 refàs 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.



# **CST: 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. Actualment s'estan fent gestions i durant el 2017 quedarà modificada l'estructura de governança perquè el CST es pugui considerar mitjà propi del CatSalut.

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 2016 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

<b>CÀRREC</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>ENTITAT a la qual representen</b>
President	Eusebi Cima i Mollet	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Jordi Bullart i Pastor	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Manel Balcells i Diaz	Representant de la Generalitat
Vocal	Modest Custodio i Gómez	Representant de la Generalitat
Vocal	Pilar Magrinyà Rull	Representant de la Generalitat
Vocal	Concepció Cabanes i Duran	Representant de la Generalitat
Vocal	Lluís Franch Viñas	Representant de la Generalitat
Vocal	Xavier Lleonart Martínez	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Maruja Rambla i Amat	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Vocal	Rosa Maria Ribera Mitjavila	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.



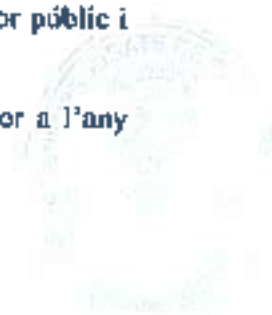


**2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.**

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2016.

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.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- 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 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.
- Decret 252/2015, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015, mentre que no entrin en vigor els de 2016.
- Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.
- La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 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 2016 acumulen un import de 42.215.876,58 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 28.706.851,38 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 38.423.129,68 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 han estat 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. Carlab – oportunitat concentració territorial
  - b. Clínica del Vallès / Hospital General de Catalunya – Nova activitat
  - c. Àrea dependències – millora de l'eficiència.



## d) Comparació de la informació.

La societat ha aplicat durant l'exercici 2016 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 2016, s'han produït correccions d'errors corresponents a exercicis anteriors, els quals es detallen a continuació:

- 1) Remuneracions pendents de pagament al tancament de l'exercici 2015 en concepte de complement d'atenció continuada a percebre diversos treballadors, les quals no van ser registrades al tancament de l'exercici 2015 per error, sumant un total de 181.063,50 euros.

El detall dels ajustos efectuat sobre els comptes anuals de 2015 són:

	Saldo inicial 2015	Ajust	Saldo final 2015
<b>Patrimoni net</b>			
Resultat de l'exercici	-4.926.814,77	-181.063,50	-5.107.878,27
<b>Passiu</b>			
Personal ( remuneracions pendents de pagament)	219.110,77	181.063,50	400.174,27
<b>Compte de resultats</b>			
Sous, salaris i assimilats	-74.441.636,32	-181.063,50	-74.622.699,82

- 2) D'acord amb el contracte de concessió de serveis d'atenció primària que el Consorci manté amb el Servei Català de la Salut, anualment s'ha d'abonar el cànon de l'adjudicació de les diferents ABS. Tanmateix als exercicis 2015 i 2014 no es va registrar ja despesa corresponent a aquest concepte, sumant els cànon corresponents a l'exercici 2015 un import de 92.980,73 euros i de l'exercici 2014 pel mateix import.

El detall dels ajustos efectuat sobre els comptes anuals de 2015 són:



	Saldo inicial 2015	Ajust	Saldo final 2015
<b>Patrimoni net</b>			
Resultat de l'exercici	-4.926.814,77	-92.980,73	-5.019.795,50
Resultats d'exercici anteriors	-31.346.194,88	-92.980,73	-31.439.175,61
<b>Passiu</b>			
Creditors variis	141.264,02	185.961,46	327.225,48
<b>Compte de resultats</b>			
Serveis exteriors	-8.332.526,50	-92.980,73	-8.425.507,23

3) 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 al proveïdor VEOLIA. 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 condicional 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. Al tancament de l'exercici 2016, ha estat registrat l'indicat arrendament financer amb efecte retroactiu, per un import de 917.879,59 euros IVA inclòs menys un 1% de promota, així com l'activació dels actius i la consegüent amortització i despesa financera. El tipus d'interès aplicat és del 7,49% tal i com s'estableix al contracte. Addicionalment, el proveïdor va oferir al contracte una sèrie de millores en equipament que es valoren en un import de 63.926,94 euros, que han estat activades amb efecte retroactiu amb contrapartida a subvencions, donacions i llegats de capital.

El detall dels ajustos efectuals sobre els comptes anuals de 2015 són:

	Saldo inicial 2015	Ajust	Saldo final 2015
<b>Patrimoni net</b>			
Resultats d'exercici anteriors	31.346.194,88	-20.955,28	31.367.150,16
Resultat de l'exercici	-4.926.814,77	-55.683,87	-4.982.498,64
Subvencions, donacions i llegats rebuts	56.948.167,29	55.423,39	57.003.590,68
<b>Actiu</b>			
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	12.788.658,40	828.826,59	13.617.484,99
<b>Passiu</b>			
Creditors per arrendament financer llt	10.631.793,00	664.196,24	11.295.989,24
Creditors per arrendament financer ct	1.143.544,00	77.749,03	1.221.293,03
<b>Compte de resultats</b>			
Serveis exteriors	-8.332.526,50	60.636,76	-8.271.889,74
Amortització de l'immobilitzat	-3.903.466,50	-61.191,98	-3.964.658,48
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	2.116.609,00	3.401,42	2.120.010,42
Despeses financeres	-1.133.498,44	-58.530,07	-1.192.028,51

L'efecte agregat, produït sobre els comptes anuals de l'exercici 2015 dels errors detallats anteriorment ha estat el següent:

	CCAA 2015	Ajust	CCAA 2015 Re-expressats
<b>Patrimoni net</b>			
Resultats d'exercici anteriors	-31.346.194,88	-113.936,01	-31.460.130,89
Resultat de l'exercici	-4.926.814,77	-329.728,10	-5.256.542,87
Subvencions, donacions i altres rebuts	56.948.167,29	55.423,39	57.003.590,68
<b>Actiu</b>			
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	12.788.658,40	828.826,59	13.617.484,99
<b>Passiu</b>			
Creditors per arrendament financer llc	10.631.793,00	664.196,24	11.295.989,24
Creditors per arrendament financer cl	1.143.544,00	77.749,03	1.221.293,03
Personal ( remuneracions pendents de pagament)	219.110,77	181.063,50	400.174,27
Creditors variis	141.264,02	185.961,46	327.225,48
<b>Compte de resultats</b>			
Serveis exteriors	-8.332.526,50	-32.343,97	-8.364.870,47
Amortització de l'immobilitzat	-3.903.466,50	-61.191,98	-3.964.658,48
Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	2.116.609,00	3.401,42	2.120.010,42
Despeses financeres	-1.133.498,44	-58.530,07	-1.192.028,51
Sous, salaris i assimilats	-74.441.636,32	-181.063,50	-74.622.699,82

### 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 2016 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 experimental.



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 incorpora 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 Llúcer 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:



<u>Any</u>	<u>Import</u>
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:	921.692,93
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
<b>Total treballs propi immobilitzat</b>	<b>12.958.503,22</b>

#### **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'aparat 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.

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 pràctica 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 actívat terreny	Valor actívat edifici
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap San Llibrer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
	<b>25.790.000,00</b>	<b>16.047.396,59</b>

- 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 bens 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 2011 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.

De la mateixa manera, el local cedit per part de l'Ajuntament de Terrassa per un període de 5 anys renovable, es pot resoldre unilateralment abans de la data pactada pel seu venciment, de forma que no figura registrat al balanç de situació.

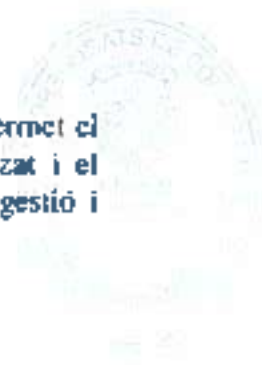
#### Terrenys cedits en ús:

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 Gens	720.000,00
Cap Sant Llúçer	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
	<b>26.912.750,00</b>

#### 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%
Utilatge 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.

Anàlitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2016 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 amortizat.

### 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'exploracions 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 cedits 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 s'ha vist modificat pel CatSalut, no havent de facturar regularitzacions de càpita al estar prevista l'activitat concertada a les mateixes clàusules.

Les desviacions que es puguin donar, entre les provisions realitzades al tancament de l'exercici pel que fa a les parts variables fixades a les clàusules, estimant per l'exercici 2016 un assoliment de les parts variables d'acord amb l'aconseguit al 2015, mentre que al

# CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

2015 es va estimar l'assoliment del 100% de les parts variables, són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura.

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 Múues, 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. Finalment, durant l'exercici 2016 ha estat 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 direcció ha considerat no registrar cap provisió per la part restant, atenent a que la Resolució 7/XI del Parlament de Catalunya, preveu el retorn dins del període 2016-2018, a més de 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.

La demanda interposada per part dels treballadors en data 11 de gener de 2016, reclamant el pagament per part del Consorci dels primers 44 dies de retorn de la paga extra de 2012, ha quedat arxivada al haver liquidat aquesta part durant el 2016.





- Durant l'exercici 2016 ha estat 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 ha dictat 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 (guardies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

Actualment, s'està estudiant la possibilitat de 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.

Atenent a que s'ha formulat un recurs contra la sentència indicada, la direcció considera adient no efectuar cap provisió al respecte, en espera d'obtenir una sentència definitiva. L'import estimat que podria suposar un desenllaç desfavorable pel Consorci, seria aproximadament de 528 milers d'euros.

#### **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 meritarse l'obligació, amb independència del moment en què es produïxí 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 al·lquota 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 ha efectuat 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.

### 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. Si bé, a l'exercici 2014, es va registrar una provisió per import de 51.375,12 euros, corresponent al 30% de la DPO, la qual va resultar insuficient, a més d'una provisió de 200.900,32 euros corresponent a la DPO del grup I d'Atenció Primària, per garantir com a fix el diferencial amb l'àmbit hospitalari.

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 fixa de la següent manera:



Descripció	2016	2015
<b>Grups professionals 1, 2 i 3,2</b>		
Vinculada a l'equilibri pressupostari corrent de l'empresa.	50%	50%
Vinculada a objectius d'estatut real acreditats.	20%	15%
Vinculada a objectius qualitatius.	30%	30%
<b>Grups professionals 3,1, 4, 5, 6 i 7</b>		
Vinculada a l'equilibri pressupostari corrent de l'empresa.	50%	65%
Vinculada a objectius d'estatut real acreditats.	30%	15%
Vinculada als criteris previstos en el conveni XHUP (presència del lloc de treball i prevenció de mesos laborals), de manera que si s'assoleix aquest percentatge en qualsevol dels dos ítems esmentats es percep directament el 30% (2015 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 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 a l'exercici 2016 i 2015, una part de la DPO ha estat compensada amb el retorn de la deducció del 5% 3.122.124,44 euros (2.219.867,81 euros al 2015), la direcció ha considerat que, donada la situació econòmica actual de l'entitat no s'acabarà pagant la part restant de la DPO 2016 i 2015, així com tampoc la part del 30% i 20% al 2015, vinculada a objectius qualitatius o criteris previstos en el conveni XHUP, establert al pacte d'empresa de data 26 de març de 2015, tenint en compte que es tracta d'una condició més beneficiosa pels treballadors.

#### 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 2016, el deute pendent corresponent als treballadors que no han optat per gaudir dels 4 dies festius, és 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.

L'import que restaria pendent de rescabalar als treballadors a 31 de desembre de 2016 en funció dels condicionants establerts als pactes, tenint en compte tant les DPO com la reducció salarial indicada anteriorment, seria de 2.804.839,68 euros (2014), 4.972.673,40 euros (2013) i 1.703.893,43 euros (2012).

### 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 meritirà en el període de 1 de gener a 30 de juny de cada any natural, i la paga extraordinària de desembre, es meritirà en el període de 1 de juliol a 31 de desembre de cada any natural, en proporció al temps treballat en cada semestre respectivament.

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 meritirà 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 meritirà 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 respectivament 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 meritiran parts proporcionals de la paga del semestre en el qual no hi hagué 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 dels exercicis 2016 i 2015.

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 i la Fundació Joan Costa Roma.

La Fundació Privada Sant Llúter 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 Llúter, 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 5.749.300 €, 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	505.806,11
Any 2019	483.692,42
Any 2020	461.655,47
Any 2021	111.926,66
TOTAL	8.206.898,58

- o 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

- o 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	708.008,80
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 2016, d'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovar (veure nota 2.c.), en data 25 de novembre de 2016, s'autoritza l'atorgament d'una aportació de capital per import de 2.208.732,25 euros, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO 2012 i ICO 2014. La indicada aportació figura registrada 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 31/12/2015		Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2016
Marques i patents	21.970,43				0,00	21.970,43
Aplicacions informàtiques	7.256.575,42	367.401,77		-785,15	0,00	7.623.714,28
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>7.278.545,85</b>	<b>367.924,01</b>		<b>-785,15</b>	<b>0,00</b>	<b>7.645.664,71</b>
Amortització Acumulada	-5.923.258,58	-488.891,05			0,00	-6.412.149,63
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-5.923.258,58</b>	<b>-488.891,05</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.412.149,63</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>1.355.287,27</b>	<b>-120.967,04</b>		<b>-785,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.233.535,08</b>

Els moviments produïts durant l'exercici 2015 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2014		Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2015
Marques i patents	21.970,43				0,00	21.970,43
Aplicacions informàtiques	6.889.173,65	367.401,77			0,00	7.256.575,42
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>6.911.144,08</b>	<b>367.401,77</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.278.545,85</b>
Amortització Acumulada	-5.463.559,47	-459.699,11			0,00	-5.923.258,58
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-5.463.559,47</b>	<b>-459.699,11</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.923.258,58</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>1.447.584,61</b>	<b>-92.297,34</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.287,27</b>

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponen a aplicacions informàtiques per import de 5.098.283,89 € a 31 de desembre de 2016 i 4.640.257,02 € a 31 de desembre de 2015.





**6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.**

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

Concepte	Saldo		Altes		Baixes		Traspàs	Saldo
	31/12/2015					31/12/2016		
Terrats rebuts en massó	26.192.750,00		0,00		0,00		0,00	26.192.750,00
Retornes i edificis	75.516.553,31		498.187,75		0,00	2.536,68		76.210.087,22
Instal·lacions mèdics	5.929.698,05		26.802,26		0,00	0,00		6.056.500,31
Maquinària	2.157.187,15		59.553,48		-162.317,55	0,00		2.154.423,08
Callats i instruments	1.708.691,82		9.317,08		-15.441,98	0,30		1.700.576,22
Mòbils	9.972.757,75		97.828,86		-5.572,16	0,30		10.065.014,65
Equip informàtic	6.618.237,00		107.666,88		-47.776,31	0,00		6.778.127,57
Electricitat i transport	25.353,69		0,00		0,00	0,00		25.353,69
Altres materials i material	74.726,41		0,00		0,00	0,00		74.726,41
Immobilitzacions materials en curs	875.794,21		588.515,10		0,00	215.356,66		1.479.665,97
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>147.261.839,47</b>		<b>2.029.930,89</b>		<b>227.407,78</b>	<b>0,00</b>		<b>149.064.362,58</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-50.122.980,71</b>		<b>-3.473.830,11</b>		<b>186.347,90</b>	<b>0,00</b>		<b>-53.410.462,92</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>97.138.858,76</b>		<b>-1.443.899,22</b>		<b>-41.059,88</b>	<b>0,00</b>		<b>95.653.899,66</b>

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, s'han produït 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, corresponen 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.

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 Elitzur	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
	<b>26.192.750,00</b>

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2016	2015
Construccions	216.123,13	216.123,13
Instal·lacions tècniques	3.813.541,09	3.813.541,09
Maquinària	10.017.639,45	8.722.110,80
Utilatge i instrumental	1.176.444,23	1.004.666,05
Mobiliari	5.551.850,27	5.060.805,64
Equips informàtics	3.796.569,95	3.687.315,50
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altres immobilitzat material	21.865,73	21.865,73
<b>Total</b>	<b>24.611.366,37</b>	<b>22.543.759,96</b>

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2016 i 2015 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 2015 van ser:

Concepte	Saldo				Saldo
	31/12/2014	Altes	Baixes	Traspàs	31/12/2015
Terminys i tribus en cessió	26.192.750,00	0,00	0,00	0,00	26.192.750,00
Reformes i obres	14.241.255,30	60.414,16	0,00	214.863,85	75.515.533,31
Instal·lacions edificis	8.767.735,31	1.333.324,49	-322,75	3.461,01	9.999.198,06
Maquinària	21.036.444,65	272.952,37	-242.009,14	0,00	21.067.387,88
Unitat d'enginyeria	1.699.216,55	0,00	-295,00	0,00	1.708.601,55
Mobiliari	9.315.710,95	67.841,52	-103.197,52	0,00	9.279.354,95
Equips informàtics	6.868.462,33	67.362,87	-17.588,21	0,00	6.918.237,00
Elements de transport	25.353,60	0,00	0,00	0,00	25.353,60
Altres immobilitzats materials	24.571,34	154,92	0,00	0,00	24.726,26
Immobilitzats en materials en curs	1.671.467,58	378.671,49	0,00	1.774.324,86	825.754,21
<b>Total immobilitzat material brut</b>	<b>146.542.467,28</b>	<b>990.384,79</b>	<b>-271.012,60</b>	<b>0,00</b>	<b>147.261.839,47</b>
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-46.874.668,05</b>	<b>-3.504.959,53</b>	<b>256.546,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.122.981,71</b>
<b>Total immobilitzat material net</b>	<b>99.667.899,23</b>	<b>-2.514.574,74</b>	<b>-14.465,73</b>	<b>0,00</b>	<b>97.138.858,76</b>

Al tancament de l'exercici 2015, es van efectuar traspassos d'obres de reforma de farmàcia i altres instal·lacions de que es trobaven en curs, iniciant la seva amortització a partir de 2016.

Pel que fa a les altes produïdes, aquestes corresponen a instal·lacions de col·lectors solars, llum LED, adquisició d'un ecògraf i altre equipament mèdic, entre d'altres.

En quant a les baixes, cal destacar com a més significativa, la baixa produïda de l'antic ecògraf.

Els conceptes més significatius que figuren registrats com immobilitzats en curs a 31 de desembre de 2015, 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 el pla d'equipament, les quals acumulaven un import de 495 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'immobilitzats a 31 de desembre de 2016:

Entitat	Element de l'immobilitzats	Valor d'adquisició
Melta Medical SAU	Radiocràpia	6.677.574,40
VFOI SA	Equipament d'immunització	817.879,59
	<b>TOTAL</b>	<b>7.495.454,00</b>



A l'exercici 2015, els elements que es mantenen 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 condicional 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. Al tancament de l'exercici 2016, ha estat registrat l'indicat arrendament financer amb efecte retroactiu, tal i com es descriu a la nota 2.e), per un import de 917.879,59 euros IVA inclòs menys un 1% de prorata. 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 radioteràpic 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 2016 son els següents:

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
	<b>TOTAL</b>	<b>17.544.790,52</b>	<b>1.239.512,05</b>	<b>5.152.768,79</b>	<b>4.903.707,18</b>

Al tancament de l'exercici 2015 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2015		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.143.543,20	4.697.402,96	5.934.390,04
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	77.749,03	376.125,25	288.070,99
	<b>TOTAL</b>	<b>17.544.790,52</b>	<b>1.221.292,23</b>	<b>5.073.528,21</b>	<b>6.222.461,03</b>



**7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.**

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

- 1) Contracte de lloguer formalitzat amb la Fundació Sant Llàtzer 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 2016 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2015 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. Durant l'exercici 2016 s'han registrat despeses per import total de 14.857,20 euros. Durant l'exercici 2015 es van registrar despeses per aquest concepte per import de 14.494,80 euros.

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, mullgrup i associades**

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crédits, derivats i altres		Total	
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Préstems i pactules a cobrar			89.151,27	17.137,00	89.151,27	17.137,00
Actius disponibles per la venda						
- Valors a valor raonable	220.273,09	150.000,00			220.273,09	150.000,00
<b>Total</b>	<b>220.273,09</b>	<b>150.000,00</b>	<b>89.151,27</b>	<b>17.137,00</b>	<b>309.424,36</b>	<b>167.137,00</b>

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

A l'exercici 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 2016 per part del Consorci, han estat de 70.273,09 euros.

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Préstecs i partides a cobrar	42.943.578,11	45.480.080,13	42.943.578,11	45.480.080,13
<b>Total</b>	<b>42.943.578,11</b>	<b>45.480.080,13</b>	<b>42.943.578,11</b>	<b>45.480.080,13</b>

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

Concepte	2016	2015
Factorieg. SES, SISPA2, SEMSA i (a)	24.553.160,62	26.879.559,15
SISPA2 (ICASS)	14.810,41	33.739,19
Mutua d'assegurança	710.521,57	974.103,43
Usuaris particulars	212.250,46	203.766,57
Clients ( Mercat Estranger)	20.608,85	21.140,85
Clients Dubtes Cobrament	81.708,87	61.729,56
Provisions incobrables	-28.257,96	-143.564,57
<b>Clients i deutors per prestació de serveis</b>	<b>25.564.282,77</b>	<b>28.046.473,35</b>
Servei Català de la Salut (Pèrdua de formalitzar)	7.817.412,65	6.046.551,29
Servei Català de la Salut	11.874.202,70	11.098.146,15
<b>Clients empreses del grup i associades (b)</b>	<b>14.637.615,15</b>	<b>17.144.477,44</b>
<b>CofSalut aportacions de capital a curt (c)</b>	<b>2.208.732,25</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutors variis</b>	<b>512.438,41</b>	<b>277.407,56</b>
<b>Deutors variis</b>	<b>512.438,41</b>	<b>277.407,56</b>
<b>Personal</b>	<b>20.519,33</b>	<b>11.521,75</b>
<b>Personal i Inversions a curt</b>	<b>20.519,33</b>	<b>11.521,75</b>
<b>TOTAL DEUTORS</b>	<b>42.943.578,11</b>	<b>45.480.080,13</b>

(a) La composició del saldo en factoring, detallat per entitats, per l'exercici 2016 és la següent:

Concepte	2016
Factura abonada amb posició final	187.006,90
Facturació Octubre	11.931.454,77
Facturació Novembre	12.066.139,76
<b>Total Factoring (SCSI)</b>	<b>24.214.800,43</b>

Concepte	2016
SISPAP Facturació Agost	17.874,55
SISPAP Facturació Setembre	5.764,75
SISPAP Facturació Octubre	47.467,44
SISPAP Facturació 8 de novembre	61.549,73
SISPAP Facturació Desembre	59.387,51
<b>Total factoring SISPAP</b>	<b>237.042,48</b>

Concepte	2016
SEM Novembre	50.062,00
SEM Desembre	51.067,00
SEM Variable quantitativa En semestre 2015	6.135,71
<b>Total factoring SEM</b>	<b>106.317,71</b>

A l'exercici 2015 la composició era:

Concepte	2015
Rep-2 2014	686.145,89
Rep-3 Derramada 2014	199.697,19
Rep-1 Pla de Salut 2014	161.237,10
Facturació Octubre	10.872.248,08
Facturació Novembre	11.374.553,26
<b>Total Factoring (SCSI)</b>	<b>26.496.906,38</b>

Concepte	2015
ICASS Facturació Setembre	8.614,87
ICASS Facturació Octubre	62.997,88
ICASS Facturació Novembre	107.791,40
ICASS Facturació Desembre	1.034.65,87
<b>Total factoring ICASS</b>	<b>282.468,97</b>



Concepte	2015
SEM Desembre	50.092,00
SEM Variable	50.092,00
<b>Total factoring SEM</b>	<b>100.184,00</b>

(b) La composició del saldo de l'exercici 2015 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2016
Facturació desembre 2016	11.824.202,70
Provisió variables primària 2016	143.459,29
Provisió variables atenció hospitalària 2016	2.128.219,95
Provisió variables salut mental 2016	283.008,91
Provisió variables atenció socio sanitària 2016	192.219,91
Provisió retorn paga cama 2012	313.670,00
Provisió MHDA	-243.613,94
Provisió Pla de Salut 2016	317.264,38
Provisió Alta complexitat 2016	-414.124,60
Altres provisions	93.208,75
<b>Total pendent</b>	<b>14.637.615,35</b>

A l'exercici 2015 la composició era:

Concepte	2015
Facturació desembre 2015	11.624.020,03
Regularitzacions càpita 2014 i altres	-264.140,76
Regularitzacions facturació 2015	-261.733,12
Provisió regularització preus 2015	204.097,85
Provisió variables primària 2015	230.242,74
Provisió variables atenció hospitalària 2015	1.619.445,45
Provisió variables salut mental 2015	300.880,87
Provisió variables atenció socio sanitària 2015	189.608,24
Provisió MHDA (Abonament hepatitis)	-782.290,04
Provisió Pla de Salut 2015	3.474.207,19
Provisió Alta complexitat 2015	830.131,40
Altres provisions	-127.269,11
Provisions 2014	107.276,70
<b>Total pendent</b>	<b>17.144.477,44</b>

(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	1 any	Venciment	
		>5 anys	Total
<b>Inversions financeres</b>			
- Instruments de patrimoni		<b>220.273,09</b>	220.273,09
- Altres actius financers		<b>89.151,27</b>	89.151,27
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
Clientis per vendes i prestacions de serveis	25.564.282,77		25.564.282,77
Clientis d'empreses del grup i associades	14.637.619,35		14.637.619,35
CSiSalut amb tarifes pendents a cobrir	2.208.732,25		2.208.732,25
Deutors variis	512.428,41		512.428,41
Personal	20.519,13		20.519,13
<b>Total</b>	<b>42.944.578,11</b>	<b>309.424,36</b>	<b>43.253.002,47</b>

A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
<b>Inversions financeres</b>			
- Instruments de patrimoni		<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
- Altres actius financers		<b>17.137,00</b>	<b>17.137,00</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>			
Clientis per vendes i prestacions de serveis	28.046.473,38		28.046.473,38
Clientis d'empreses del grup i associades	17.144.477,44		17.144.477,44
Deutors variis	277.607,56		277.607,56
Personal	11.521,75		11.521,75
<b>Total</b>	<b>45.480.080,13</b>	<b>167.137,00</b>	<b>45.647.217,13</b>

**8.1.4.- Passius financers a llarg termini**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	2.725.675,56	3.638.167,56	27.341.202,48	22.176.317,69	30.066.878,04	25.814.485,25
<b>Total</b>	<b>2.725.675,56</b>	<b>3.638.167,56</b>	<b>27.341.202,48</b>	<b>22.176.317,69</b>	<b>30.066.878,04</b>	<b>25.814.485,25</b>

**Detall dels deutes amb entitats de crèdit:**

Entitat	Exercici 2016			Exercici 2015		
	Llarg termini	Curt termini	Total deute	Llarg termini	Curt termini	Total deute
SBVA (a)	1.137.215,96	442.341,52	1.879.561,28	1.879.471,36	442.341,92	2.321.813,28
SBVA (b)	1.288.459,60	470.274,04	1.758.690,24	1.758.696,70	470.274,04	2.228.970,74
<b>Total</b>	<b>2.725.675,56</b>	<b>912.615,56</b>	<b>3.638.251,52</b>	<b>3.638.167,56</b>	<b>912.615,96</b>	<b>4.550.741,52</b>

- 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. Amb 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. Amb 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.

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 que l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2016, s'ha finalitzat amb un tipus d'interès del 0,84%.

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 que l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2016, s'ha finalitzat amb un tipus d'interès del 0,84%.

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 2016, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 9.476.056,03 euros (10.631.793,00 euros al 2015), mentre que a curt termini hi figura 1.155.735,77 euros (1.143.543,20 euros al 2015). 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 2016, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 580.419,94 euros (664.196,24 euros al 2015), mentre que a curt termini hi figura 83.776,30 euros (77.749,03 euros al 2015). A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.

Al tancament de l'exercici 2015, figurava registrat a llarg termini un import de 382.485,58 euros corresponent a l'IVA pendent de pagar al proveïdor Elekta, S.A. per la facturació anticipada de les quotes pendents des de novembre de 2014 fins a octubre de 2025, corresponent a l'arrendament financer de l'equipament radioterapèutic. Segons acord de data 29 de desembre de 2014 aquest import liquidarà a mò de 382.485,58 euros anuals fins al 2017, de forma que figura registrat a curt termini a l'exercici 2015 un import de 382.485,58 euros. Al tancament de l'exercici 2016, tant sols figura a curt termini un import de 382.485,58 euros corresponent a l'última liquidació a efectuar al 2017.

La resta de partides classificades com altres deutes a pagar a llarg termini corresponen als dipòsits i fiances rebuts a llarg termini, més 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

Categoría	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015	Exercici 2016	Exercici 2015
Dèbits i partides a pagar	24.987.989,89	25.364.015,07	45.788.742,31	49.316.004,90	70.776.732,20	74.680.019,97
<b>Total</b>	<b>24.987.989,89</b>	<b>25.364.015,07</b>	<b>45.788.742,31</b>	<b>49.316.004,90</b>	<b>70.776.732,20</b>	<b>74.680.019,97</b>

Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2016 i 2015 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Nota
BBVA	912.572,36	912.575,96	(a)
Factoring	23.971.770,04	24.443.034,63	(b)
Interessos no vencuts	103.647,49	8.404,48	
<b>Deutes amb entitats bancaries a curt termini</b>	<b>24.987.989,89</b>	<b>25.364.015,07</b>	
<b>Préstecs ICO Generalitat</b>	<b>6.988.497,56</b>	<b>14.982.354,01</b>	(c)
<b>Deute per arrendaments financers</b>	<b>1.239.512,05</b>	<b>1.221.293,03</b>	(f)
<b>Deute Cash-pooling Generalitat</b>	<b>14.943.213,07</b>	<b>14.199.135,53</b>	(e)
<b>Proveïdors immobilitzat i fiances</b>	<b>551.964,39</b>	<b>525.877,83</b>	
Proveïdors	18.489.312,18	15.920.316,79	
Proveïdors empreses del grup (CATLAB)	1.247.070,58	1.618.156,31	
Altres proveïdors i creditors	1.532.151,38	435.322,58	
<b>Creditors comercials i altres</b>	<b>21.268.534,87</b>	<b>17.973.795,68</b>	
<b>Remuneracions pendents de pagament</b>	<b>792.319,27</b>	<b>480.174,27</b>	(d)
<b>Bestretes de clients</b>	<b>4.681,90</b>	<b>13.374,55</b>	
<b>Total deutes a curt termini:</b>	<b>70.776.732,21</b>	<b>74.680.019,97</b>	

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

- Correspon a les quotes d'amortització de dos préstecs amb el BBVA que es satisfaran durant l'exercici 2017. A la nota 8.1.4 es dona més detall.
- El deute per operacions de factoring correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2016, 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. El límit d'aquesta línia és de 33.500.000, a un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor més 2,7 punts a partir de juliol de 2015. El saldo disposat d'aquesta línia a 31 de desembre de 2016 es de 23.971.770,04 euros, mentre que al tancament de 2015 era de 24.443.034,63 euros.
- 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 9 de novembre de 2016, s'autoritza la renovació de la pòlissa corporativa amb un import màxim de 14.490.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling", des de 28 de novembre de 2016 fins a 28 de novembre



de 2017. Addicionalment, en data 23 de desembre de 2016 s'autoritza 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. A l'exercici 2015, el límit es trobava fixat en 14.490.000 euros. El sistema d'avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un tipus d'interès fix fins 28 de juliol de 2017 de 0,101% mes un diferencial del 0,75%. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici 2016 es de 14.943.213,07 euros, mentre que al tancament de 2015 era de 14.199.135,53 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 2016 i 2015 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Previsió Esguieros Extraordnària	0,00	0,00
Previsió atenció continuada	181.979,04	181.064,05
Previsió DPO	0,00	59.814,62
Previsió guàrdies	0,00	29.352,33
Tarifes en curs personal	115.985,86	0,00
Remuneracions pendents	195.981,56	125.273,29
Previsió increment 1%	305.077,11	0,00
Altres conceptes	1.281,70	6.719,37
<b>Remuneracions pendents de pagament</b>	<b>792.319,27</b>	<b>400.174,27</b>

#### Provisió complement d'atenció continuada:

Al tancament de l'exercici 2016, s'ha registrat una previsió 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 181.979,04 euros. Al tancament de l'exercici 2015, figura registrat un import de 181.064,05 euros, com a conseqüència de la correcció efectuada d'acord amb el detallat a la nota 2.e).

#### Provisió increment 1%:

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 ha efectuat l'indicat increment, havent registrat una previsió 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 2015 no es van efectuar provisions per aquests conceptes. El detall és el següent:

Concepte	2016
Reclamació judicial Ref.546/2016	8.787,80
Reclamació judicial Ref.360/2016	2.415,82
Reclamació judicial Ref.339/2016	19.600,00
Reclamació judicial Ref.530/2016	8.000,00
Reclamació judicial Ref.636/2016	36.000,00
Reclamació judicial Ref.643/2016	16.000,00
Reclamació judicial Ref.596/2016	24.000,00
Reclamació judicial Ref.817/2016	1.185,24
<b>Total</b>	<b>115.988,86</b>

## Provisió objectius:

Al tancament de l'exercici 2015, va ser provisionat per aquest concepte la part meritada corresponent al grup professional I d'Atenció Primària, on es garanteix el diferencial amb l'àmbit hospitalari, pel període de gener a abril de 2015, per un import de 59.814,62 euros. Pel que fa a la resta del personal, la direcció va considerar no efectuar cap provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), tal i com es detalla a la nota 4.10.

- e) Correspon a la part a curt termini dels préstec 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 2016 la classificació per venciments es la següent:**

Classe	Venciment 2016					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
<b>Deutes</b>	<b>31.767.983,81</b>	<b>6.408.340,75</b>	<b>6.427.792,59</b>	<b>6.330.359,40</b>	<b>10.900.385,29</b>	<b>63.834.861,84</b>
- Deutes amb entitats de crèdit	24.987.389,89	912.662,00	917.467,00	791.432,00	105.735,56	27.714.686,45
- Creditors per ammortament financer	1.229.512,65	1.358.378,45	1.277.080,29	1.207.507,16	6.222.663,14	11.295.368,69
- Altres Passius Financers	7.540.981,95	4.215.520,70	4.237.520,70	4.237.520,70	4.570.185,60	24.805.768,65
<b>Deutes amb emp. del grup i associades</b>	<b>14.943.213,07</b>					<b>14.943.213,07</b>
<b>Creditors mixts i altres comptes a pagar</b>	<b>22.065.535,24</b>					<b>22.065.535,24</b>
- Proveïdors	18.495.312,11					18.495.312,11
- Proveïdors emp. del grup i associades	1.247.070,54					1.247.070,54
- Creditors variats	1.532.151,38					1.532.151,38
- Personal (Remun. Pend. pagament)	792.319,77					792.319,77
- Beques de Clients	4.881,90					4.881,90
<b>Total</b>	<b>70.775.732,20</b>	<b>6.408.340,75</b>	<b>6.427.792,59</b>	<b>6.330.359,40</b>	<b>10.900.385,29</b>	<b>100.843.610,24</b>

**A l'exercici 2015 la classificació per venciments es la següent:**

Classe	Venciment 2015					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
<b>Deutes</b>	<b>42.093.539,91</b>	<b>4.021.032,69</b>	<b>3.657.343,79</b>	<b>3.676.815,33</b>	<b>14.459.273,44</b>	<b>67.908.025,16</b>
- Deutes amb entitats de crèdit	25.354.319,27	917.497,00	912.462,00	912.462,00	900.600,56	29.007.362,63
- Creditors per ammortament financer	1.221.297,03	1.379.512,27	1.258.324,75	1.277.080,25	6.222.663,13	11.417.282,23
- Altres Passius Financers	15.508.211,84	1.809.228,22	1.486.553,74	1.485.910,04	6.058.710,75	26.484.560,19
<b>Deutes amb emp. del grup i associades</b>	<b>14.199.135,53</b>					<b>14.199.135,53</b>
<b>Creditors mixts i altres comptes a pagar</b>	<b>18.387.344,50</b>					<b>18.387.344,50</b>
- Proveïdors	15.970.216,79					15.970.216,79
- Proveïdors emp. del grup i associades	1.618.266,51					1.618.266,51
- Creditors variats	435.322,98					435.322,98
- Personal (Remun. Pend. pagament)	400.174,27					400.174,27
- Beques de Clients	13.374,95					13.374,95
<b>Total</b>	<b>74.680.029,97</b>	<b>4.021.032,69</b>	<b>3.657.343,79</b>	<b>3.676.815,33</b>	<b>14.459.273,44</b>	<b>100.494.505,22</b>

**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 2016 s'han dotat a la provisió d'insolvències saldos per import total de 893,50 euros, mentre que s'han aplicat saldos finalment cobrats per import de 78.862,26 euros. A l'exercici 2015 es van dotar saldos a la provisió d'insolvències per import de 73.862,82 euros.



## 8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2016 i 2015, no existeixen inversions en empreses del grup, tant sols a CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE correspon a una entitat vinculada 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.

## 9.- EXISTÈNCIES.

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 utilatge sanitari	8.223,02	110.596,98	109.077,56	9.742,42
Productes per producció farmacs	708,47	12.884,13	12.356,04	1.235,96
Petit Utlatge No sanitari	5.270,35	46.649,06	47.049,72	4.869,69
Robor i Paramont	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
<b>Total</b>	<b>1.970.926,70</b>	<b>32.334.935,10</b>	<b>32.216.781,87</b>	<b>2.009.079,93</b>

Al 31 de desembre de 2015 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Compres	Consums	Saldo a 31/12/15
Productes farmacèutics	984.097,04	20.983.584,46	21.010.609,52	957.071,98
Material sanitari de consum	600.529,26	8.452.764,18	8.389.582,94	663.710,50
Instrument i petit utilatge sanitari	7.704,12	96.270,38	95.751,48	8.223,02
Productes per producció farmacs	606,62	16.330,49	16.228,64	708,47
Petit Utlatge No sanitari	5.101,90	39.861,13	39.692,68	5.270,35
Robor i Paramont	119.736,77	142.971,61	166.872,21	95.836,17
Material Consum i Reposició	265.191,52	721.699,67	747.760,04	239.131,15
Producció Pròpia Medicaments	975,06	2.352,62	2.352,62	975,06
<b>Total</b>	<b>1.983.942,29</b>	<b>30.455.834,54</b>	<b>30.468.850,13</b>	<b>1.970.926,70</b>





**10.- TRESORERIA.**

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2016 i 2015, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
Cassa i efectiu	14.105,01	15.576,05
La Caixa	1.284.645,98	1.284.645,98
Banc Sabadell	7.338,66	17.469,15
Catalunya Caixa	0,00	9.024,03
BHVA	556,75	923,11
<b>Total tresoreria</b>	<b>1.306.646,40</b>	<b>1.873.838,03</b>

**11.- FONS PROPIS.**

El moviment experimental durant l'exercici, per les partides que componen els Fons Propis és el 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	12.070.773,18				12.070.773,18
Resultats d'altres exercicis	-41.460.130,89		-5.256.542,87		16.716.613,75
Altres apunts dels socis	0,00	2.208.132,27			2.208.132,25
Estadi de l'exercici	-5.256.542,87		5.256.542,47	-5.499.202,83	-5.494.202,83
<b>Total</b>	<b>-15.118.404,18</b>		<b>0,00</b>	<b>5.499.202,83</b>	<b>-16.408.874,75</b>

En l'exercici 2015, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/15
Fons social	9.567.496,00			9.567.496,40
Reserva voluntària	12.070.773,18			12.070.773,18
Resultats d'altres exercicis	-29.714.730,98	-2.15.199,91		-31.160.130,89
Estadi de l'exercici	-2.115.799,91	2.15.799,91	-5.256.542,87	-5.256.542,87
<b>Total</b>	<b>-9.861.861,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.256.542,87</b>	<b>-15.118.404,18</b>



El Fons Propis del Consorci es troben compostats a 31 de desembre de 2016, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Alla	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/16
Fons Social Fundacional (1988)	163.381,67				163.381,67
Augment del Fons Social per increments 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
<b>Fons Social</b>	<b>9.567.496,40</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.567.496,40</b>
Reserva voluntària	12.030.773,18		0,00		12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-31.460.110,89		-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
<b>Total fons propis</b>	<b>-15.118.404,18</b>	<b>2.208.732,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.499.202,83</b>	<b>-18.408.874,75</b>

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.

Els ajustos efectuats per correcció d'errors, indicats a la nota 2.e), s'han efectuat amb càrrec a resultats d'altres exercicis.

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.

A l'exercici 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'una aportació de capital per import de 2.208.732,25 euros, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO 2012 i ICO 2014.

## 12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al tancament de l'exercici 2016 i 2015, no figuren registrades provisions per riscos i despeses.

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 2016, ha estat 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 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, tenint 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.

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 no efectuar cap provisió al respecte, en espera d'obtenir una sentència definitiva. L'import estimat que podria suposar un desenllaç desfavorable pel Consorci, seria aproximadament 528 milers d'euros.

### **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'exploracions 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 Proporcionalitat, el tan per cent aplicat es del 1%.



# CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

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 2016 i 2015 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2016		Saldo a 31/12/2015	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat Social creditora		2.298.453,38		3.930.579,78
H.P. Retencions i pagaments a compte	103.419,59		57.394,79	
Hisenda Pública Retencions IRPF		2.459.918,33		1.990.655,01
H.P. Creditor per IVA		23.510,62		12.476,69
H.P. Deutora per IVA	8.912,50		922,57	
IVA Repercutit pendent		0,00		13.957,82
IVA Suportat pendent	48,17		35,62	
Seguretat Social Deutora	115.021,47		83.439,21	
Seguretat Social Deutora (Subvencions)	169.508,50		176.595,43	
<b>Administracions Públiques</b>	<b>396.910,23</b>	<b>4.781.884,33</b>	<b>318.387,62</b>	<b>5.949.669,30</b>

En data 30 de març de 2016, ha estat 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 indicat ha estat retornat.

## 14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2016 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2015		Sanejament	Saldo a 31/12/2016	
	Altes				
Subvencions i Apertacions CAT SALUT ;	24.782.587,62	1.124.041,34	-1.692.177,26	24.214.451,70	
Subv. IICR (adquisició d'equips);	0,04			0,04	
Subvencions Generalia.	69.093,41		-7.941,74	61.151,67	
Subvenció ISS	112.226,13		-36.459,82	75.766,31	
Subvenció Siemens	297.666,60	840.181,56	-177.643,88	960.204,28	
Subvenció VEROLIA	55.423,39		-3.401,42	52.021,97	
Ascripció COS Rubí	855.620,02		-9.845,00	845.775,02	
Ascripció Edifici Hospital	3.780.521,63		-164.370,51	3.616.151,12	
Ascripció Edifici Pentone an	880.212,15		-33.854,32	846.358,03	
Ascripció Edifici Sant Llàzer	28.506,11		-1.096,39	27.409,72	
Ascripció Edifici Sant Jordi	351.733,38		-9.018,81	342.714,57	
Ascripció Terrassos	25.790.000,00		0,00	25.790.000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>57.003.596,68</b>	<b>1.964.222,90</b>	<b>-2.135.809,15</b>	<b>56.832.004,43</b>	



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'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. 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 Llutzec	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
	<b>26.192.750,00</b>	<b>16.539.646,59</b>

Les addicions de subvencions en capital comptabilitzades en els exercicis 2016 i 2015 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, establert 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.

Frui 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 han estat activats els 497.649,98 euros, corresponent a obres assumides pel proveïdor així com 342.531,58 euros en maquinària i equipament que han estat donats per l'empresa proveïdora.

En l'exercici 2015 la variació va ser la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2014	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2015
Subvencions ( Aportacions CAT SALUT )	25.316.151,10	1.171.699,20	-1.706.262,68	24.782.587,62
Subv. FICR (adquisició d'equips)	0,04		0,00	0,04
Subvencions Generalitat	92.918,63		-23.825,22	69.093,41
Subvenció ISS	155.721,29		-43.495,16	112.226,13
Subvencions Siemens	423.507,51		-125.840,91	297.666,60
Subvenció VEOLIA	58.624,81		-3.401,42	55.423,39
Adscripció COS Rubí	865.465,02		-9.845,00	855.620,02
Adscripció Edifici Hospital	3.944.892,14		-164.370,51	3.780.521,63
Adscripció Edifici Penitenciari	914.066,67		-33.854,32	880.212,35
Adscripció Edifici Sant Llàtzer	29.602,50		-1.096,39	28.506,11
Adscripció Edifici Sant Jordi	360.752,19		-9.018,81	351.733,38
Adscripció Terracys	25.790.000,00		0,00	25.790.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>57.951.901,90</b>	<b>1.171.699,20</b>	<b>-2.129.010,42</b>	<b>57.003.590,68</b>

## 15.- INGRESSOS I DESPESES.

### 15.1.- Consums.

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2016 i 2015, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Medicació	21.765.262,06	20.983.584,46
Material sanitari	9.455.706,49	8.452.764,18
Altres aprovisionaments	1.113.966,55	1.009.937,08
Ràpels per compres	0,00	22.994,58
Treballs realitzats per altres empreses (a)	14.692.822,69	14.586.816,38
<b>Total</b>	<b>47.027.757,79</b>	<b>45.020.107,52</b>

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

Concepte	2016	2015
GUÀRDIES	12.648,00	18.150,50
CONSULTORS	-260,69	-52,07
VISITES TRAUMA MUTUES ASSEG.	148.828,45	186.790,98
PROFESSIONALS ACTIVITAT PRIVADA	169.410,69	184.023,06
ALTRES PROFESSIONALS -FIBRA LASER-	45.623,70	45.405,01
LLITS RESID. SLL PERSONAL	614.336,11	610.015,58
BANC DE SANG	444.040,04	468.083,76



Concepte	2016	2015
MUTUA TERRASSA	177.267,99	149.027,52
PREVENCIÓ SANITÀRIA	78.332,74	78.594,66
REVISIÓ DE SALTUT	317.000,15	399.434,58
ANALÍTQUES SANG.	30.943,27	29.479,52
ANALÍTQUES	4.000.960,98	3.526.539,15
ALTRES ANALÍTQUES	966.594,29	951.078,40
SEGURETAT	507.951,24	507.730,72
CAFETERIA	69.025,13	91.318,87
PENSIONS ALIMENTÀRIES	1.632.319,37	1.606.478,33
BUGADERIA	536.116,57	495.542,49
ESTERILITZACIÓ	9.055,47	10.365,95
NETEJA	570.384,95	567.949,61
CONTENIDORS RESIDUS CLÍNICS	125.306,68	159.566,41
DESINFECCIÓ	10.049,91	9.117,97
CONTENIDORS ESCOMBRADES	129.257,71	15.486,14
EMPRESSES PTT (TALLERS SALUT MENTAL)	9.494,62	0,00
CODIFICACIÓ ALTRES HOSPITALÀRIES	40.606,73	35.414,26
CONTROL D'AIGÜES	19.992,76	18.402,82
ALTRES SERVEIS	27.777,96	37.483,77
<b>Total</b>	<b>14.692.822,69</b>	<b>14.581.532,85</b>

### 15.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	2016	2015
Salis i salaris	79.130.519,14	74.565.557,26
Indemnitzacions	154.108,89	59.142,56
Seguretat social a càrrec de l'empresa	20.208.326,52	21.734.819,57
Altres despeses socials (a)	5.769,41	1.214,97
<b>Total</b>	<b>101.499.653,96</b>	<b>96.360.734,36</b>

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

Concepte	2016	2015
Altres despeses socials	3.827,45	4.245,94
Altres despeses a regul	1.941,96	-31,01
<b>Total</b>	<b>5.769,41</b>	<b>4.214,97</b>



## 15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2016 i 2015, és la següent:

Concepte	2016	2015
Lloguers	1.269.585,94	840.147,50
Reparacions i conservació	3.042.032,40	2.887.500,03
Serveis de professionals independents	233.796,80	185.105,61
Servei de missatgeria	45.695,24	50.562,70
Assegurances	313.639,30	279.138,82
Serveis Bancaris	129.050,36	132.399,68
Publicitat i propaganda	20.913,67	27.398,38
Subministraments	2.793.874,20	3.311.788,38
Altres serveis exteriors (a)	737.670,13	650.829,37
Altres tributs	13.114,42	25.798,71
Variació provisió insolvències	-77.968,76	73.862,82
<b>Total</b>	<b>8.521.403,70</b>	<b>8.464.532,00</b>

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

Concepte	2016	2015
Docència	5.384,78	4.890,00
Formació Continuada	150.276,76	141.830,54
Viatges i Dies personal	48.725,96	34.478,74
Conveni de col·laboració	463.000,00	400.354,00
Quota associació CHC	44.072,95	43.199,22
Pla d'emergència	11.852,09	9.301,44
Altres despeses	14.407,59	16.775,43
<b>Total</b>	<b>737.670,13</b>	<b>650.829,37</b>

Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2016 són de 17.000,00 euros (inclòs segells i taxes, i sense IVA) per l'auditoria dels comptes anuals i de 4.191,00 euros pel que fa a altres serveis. A l'exercici 2015 van ser de 17.000,00 euros i 4.190,00 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	2016	2015
Presuació de serveis Semp	633.306,00	648.640,28
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	145.524.492,59	158.923.516,68
Prestació serveis STSPAP	1.889.132,38	1.782.245,95
Mútua i llocs residencials	3.127.158,26	3.298.948,35
Altres serveis	285.167,70	313.525,59
<b>Total</b>	<b>151.459.256,93</b>	<b>144.966.876,85</b>





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

Servei prestat	2016	2015
Ingressos per hospitalització	35.452.984,62	33.180.548,73
Ingressos per atenció ambulatoria	30.826.960,53	29.696.964,55
Ingressos per assistència primària	26.460.927,47	26.138.326,65
Ingressos per altres serveis assistencials	93.783.619,97	49.907.716,75
<b>Total</b>	<b>145.524.492,59</b>	<b>138.923.536,68</b>

*Ingressos per hospitalització:*

CONCEPTE	2016	2015
Estades d'hospitalització	33.645.887,84	31.508.975,47
Pròtesis	1.807.096,78	1.671.533,26
<b>Ingressos per hospitalització</b>	<b>35.452.984,62</b>	<b>33.180.548,73</b>

*Ingressos per atenció ambulatoria:*

CONCEPTE	2016	2015
Consulta externa	12.539.228,22	12.300.475,70
Urgències	9.794.067,68	9.343.023,45
Hospital de Dia	4.844.960,00	4.571.984,08
Rehabilitació	193.387,41	169.146,03
Intervencions quirúrgiques ambulatories	1.191.658,65	1.156.659,87
Exàmenes complementaris	2.260.556,37	1.755.811,57
<b>Ingressos per atenció ambulatoria</b>	<b>30.826.960,53</b>	<b>29.696.964,55</b>

*Ingressos per assistència primària:*

CONCEPTE	2016	2015
Servei especial d'urgències C.A.P. Terrassa Nord	76.949,76	76.058,92
Tribunals C.A.P.S	0,00	0,00
Programa d'atenció a la dona C.A.P.S	0,00	355.810,43
Productes interns C.A.P.S	0,00	1.359.865,15
Unitat Hospitalària Penitenciària	5.479.129,84	3.459.127,26
Salut Bioètica	0,01	0,04
Equip Atenció Primària	20.980.547,86	20.350.719,98
<b>Ingressos per assistència primària</b>	<b>26.460.927,47</b>	<b>26.138.326,65</b>



## Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2016	2015
Mediació	20.692.341,74	20.502.636,85
Programa M.I.R.	776.249,49	919.271,97
Programa LL.I.R.	69.371,04	69.370,98
Metges de Família	1.037.284,76	1.018.435,85
Infermeria de Família	104.584,92	124.770,56
Pla de Salut	3.444.030,86	3.474.207,19
Atenció telefònica Psiquiàtica	49.121,79	48.552,80
Salut Mental (MIR)	263.635,83	259.269,88
Hospital de dia Sant Jordi	301.040,22	297.562,72
Compra addicional	32.924,24	0,00
Hemodiàlisi	2.389.289,20	1.966.408,51
Llarga Estada	1.544.724,76	1.526.858,26
Prev.Cribatge Càncer	205.238,52	202.861,20
Rehabilitació neurològica	24.678,36	24.392,55
Cures Pal·liatives	448.533,14	467.571,04
Convalescència	1.754.692,27	1.575.907,72
UFISS	520.826,28	514.793,51
Objectiu Pla de Salut	112.438,51	106.128,05
Complexitat	36.433,93	16.067,18
PADES	342.964,80	338.992,20
PIUC i PIUC PADES Socio	63.041,44	60.850,78
Drogadependències	300.540,24	297.659,07
PIUC	1.378.213,20	1.217.986,89
Hospital de dia Socio	292.671,98	289.290,73
CSMA	1.792.781,83	1.487.560,57
Alt. Centres Penitenciaris	608.834,88	601.781,78
Altres programes d'interès	5.792.221,75	5.147.596,76
Conveni XHUP 2006-2008	2.390.556,36	2.362.856,44
EATA Pal·liativa	149.533,31	154.671,32
CDS Salut Mental	1.918.867,70	1.832.549,54
Radioteràpia	3.459.457,26	2.488.419,85
Subaguts	519.036,00	513.024,00
Increment unitats	-32.560,64	0,00
<b>Ingressos per altres serveis assistencials</b>	<b>52.783.619,97</b>	<b>49.907.716,75</b>

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



**15.5.- Altres ingressos d'exploració.**

Presenta la següent composició a 31 de desembre:

Concepte	Import 2016	Import 2015
Subvencions explotació	169.631,88	198.739,97
Atendiments	556.955,16	474.648,10
Prestació de Serveis al Personal	1.36,13	1.10
Prestació de Serveis Diversos	1.668.598,82	1.528.251,85
Ingressos accessoris	2.025.680,11	1.952.879,95
Altres ingressos d'exploració	2.195.311,99	2.151.619,92

Dins de les subvencions a l'explotació atorgades durant l'exercici 2016 s'inclou la Subvenció Forcem per import de 169.508,50 euros. Al 2015 la subvenció Forcem ascendia a 176.595,03 euros.

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

Prestació de serveis diversos	Import 2016	Import 2015
Pàrquing CSI	895.511,64	864.537,26
Altres ingressos	773.087,18	663.694,59
<b>Total:</b>	<b>1.668.598,82</b>	<b>1.528.251,85</b>

**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 2016, 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 i la Fundació Joan Costa Roma.

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 altra 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 Llútz 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 2016 la despesa en concepte d'arrendaments ha estat de 564.454,20 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2016 un import de 47.037,85 €. A l'exercici 2015 la despesa realitzada per aquest concepte va ser de 564.454,20 € dels quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2015 un import de 47.037,85 €.

La societat **CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E.**, presta serveis d'anàlítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 7.939.896,00 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici 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. A l'exercici 2015, l'import facturat va ser de 8.115.098,70 euros, restant pendent de pagament un import de 1.415.060,56 euros, al qual s'ha de descomptar la provisió registrada per abonament pendent de rebre per import de 215.098,70 euros.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2016, per part del Consorci a Catlab, per import de 84.558,93 €, restant pendent de cobrament 48.763,96 € al tancament de l'exercici. A l'exercici 2015 es van prestar serveis per import de 85.109,69 €, restant pendent de cobrament 40.667,11 € a 31 de desembre de 2015.

La Fundació **Joan Costa Roma**, ha facturat al Consorci durant l'exercici 2016 un import de 7.299,78 euros, no restant cap saldo pendent de pagament. Durant l'exercici 2015 no es va facturar cap import ni restava cap saldo pendent de pagament.

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2016 i 2015, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2016 i 2015.



D'altra banda, durant el 2016 s'han transferit 455.000,00 € d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2015 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 391.604,00 €.

La Fundació per la Ducència Sant Llützer, ha facturat un import de 6.287,00 euros a l'exercici 2016 no restant cap import pendent de pagament. Al 2015 es va facturar un import de 3.066,00 €, no restant cap import pendent de pagament.

D'altra banda, el Consorci ha facturat un total de 48.555,35 euros durant l'exercici 2016, restant pendent de cobrament 17.661,32 euros al tancament de l'exercici. A l'exercici 2015 es va facturar un import de 49.463,51 euros, restant pendent de cobrament un total de 19.477,34 euros.

La societat AURA, Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L.U. va ser venuda a l'exercici 2011, a la Fundació Sant Llützer pel seu valor nominal fixat en 3.100 €, com a conseqüència de l'establert a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010 on s'establia la reducció del nombre d'entitats del sector públic, determinant específicament "AURA, Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L.U." com una entitat susceptible de que la Generalitat deixés de participar en la mateixa. Tenint en compte ambdues societats comparteixen direcció, es segueix considerant entitat vinculada.

Durant l'exercici 2016 el Consorci ha adquirit serveis per import de 868.444,55 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2016 un import de 73.834,03 €. A l'exercici 2015 les transaccions realitzades van ser per valor de 860.527,02 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2015 un import de 72.832,19 €.

D'altra banda, el Consorci no ha emès factures ni resta cap import pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2016. A l'exercici 2015 es van emetre factures per import de 838,35 € restant pendent de cobrament al tancament de l'exercici un import de 370,35 €.

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

Durant l'exercici 2016 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2015 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2016, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 81.462,09 € i 1.381,30 € en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per més del càrrec. Cal indicar, que durant l'exercici 2016 el càrrec d'alta direcció que s'informa no va estar cobert entre el període 10 de gener de 2016 i 20 d'abril de 2016. A l'exercici 2015 les retribucions satisfetes al personal d'alta direcció van ser de 108.979,60 €.

Durant l'exercici 2016 i 2015, 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 concreta 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 2016 i 2015, 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 les 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'embaraments, 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 2016 és de 133 dies, mentre que al 2015 va ser de 120 dies.



**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 2016 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total
1.1 FACULTATIS FORMACIÓ	48,83	63,38	112,21
1.2 FACULTATIS PLANTILLA	141,84	274,76	416,60
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	5,19	14,79	19,98
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	83,72	571,14	654,86
3.1 FP NIVELL I	42,38	332,19	374,57
3.2 FP NIVELL II	28,02	63,70	91,72
4 T.O.S.	7,08	5	12,08
5 T.O.M	3,08	19,24	22,32
6.1 PAS FP ADM. N I	0,57	28,19	28,76
6.2 PAS FP ADM. N II	29,25	29,57	58,82
6.3 PAS S. DEVERNI	0	1,47	1,47
6.4 PAS S. DEVERNI U	24,92	3,1	28,02
7 SANITARIS	41,71	6,14	47,85
7 SUBALTERNES	15,28	117,44	132,72
ALTA DIRECCIÓ	0,73	0,73	1,46
COMITÈ EXECUTIU	4	4	8
<b>Total general</b>	<b>543,86</b>	<b>1.694,42</b>	<b>2.238,28</b>

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

Concepte	Homes	Dones	Total
1.2 FACULTATIS 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
6.2 PAS FP ADM. N II	3	0	3
7. SANITARIS	2	0	2
7. SUBALTERNES	1	2	3
<b>Total general</b>	<b>12,00</b>	<b>15,00</b>	<b>27,00</b>

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2015, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	46,09	63,29	109,38
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	384,91	267,02	451,93
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	1,62	15,32	16,94
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	77,86	566,84	644,69
3.1 FP NIVELL I	40,06	324,75	364,81
3.2 FP NIVELL II	20,41	60,51	80,92
4. T.G.S.	5,84	5	10,84
5. T.G.M.	11,15	15,74	26,89
6.1 PAS FP ADM. N I	17,49	77,84	95,33
6.1 PAS FP ADM. N II	30,17	127,44	157,62
6.2 PAS S. DIVER N I	0,01	13,19	13,2
6.2 PAS S. DIVER N II	23,93	3,31	27,23
7. SANITARIS	43,65	7,46	51,11
7. SUBALTERNES	13,61	122,02	135,63
ALTA DIRECCIÓ	1		1
COMITÉ EXECUTIU	4	4	8
<b>Total General</b>	<b>521,80</b>	<b>1.673,73</b>	<b>2.195,52</b>





**23.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

**23.1.- Estat de la liquidació del pressupost 2016**

Funció	Denominació	PPTC 2016	Modificacions	PPTC PUBLIC Definitiu	TANCAMIN	DESVALUACIÓ
CAPÍTOL 1	TANQUES ALTES INGRESSOS	235.023.562,96	0,00	115.171.562,96	133.488.997,04	17.883.378,34
	PRESTATGIÓ DE AFECTAT	135.521.562,96	0,00	135.521.562,96	169.480.937,04	17.943.179,34
	PRESTACIONS DE SERVEI	176.185.212,96	0,00	176.185.212,96	149.224.497,99	19.037.715,07
	CONTRATS	9.359.120,00	0,00	9.359.120,00	5.175.000,49	1.423.523,32
	CONTRATS	1.123.520,00	0,00	1.123.520,00	1.889.132,36	168.301,18
		235.023.562,96	0,00	115.171.562,96	133.488.997,04	17.883.378,34
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRIENTS	205.000,00	0,00	205.000,00	169.631,88	-35.368,12
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	405.000,00	0,00	405.000,00	169.508,50	-24.491,50
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ADMINISTRACIÓ LOCAL	105.000,00	0,00	105.000,00	169.508,50	64.508,50
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ADMINISTRACIÓ REGIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ADMINISTRACIÓ LOCAL	100,00	0,00	100,00	123,38	23,38
		205.000,00	0,00	205.000,00	169.631,88	-35.368,12
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	1.171,00	-3.829,00
	ACTES INFORMATIUS FINANCIERS	5.000,00	0,00	5.000,00	1.077,00	-3.923,00
	ACTES INFORMATIUS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	194,00	194,00
		5.000,00	0,00	5.000,00	1.171,00	-3.829,00
CAPÍTOL 6	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCIERS	1.171.699,20	0,00	1.171.699,20	3.332.773,59	2.161.074,39
	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS FINANCIALS DEL SECTOR PÚBLIC	5.171.699,20	0,00	1.171.699,20	3.332.773,59	2.161.074,39
	ACTIUS PATRIMONIALS	1.171.699,20	0,00	1.171.699,20	3.332.773,59	2.161.074,39
		1.171.699,20	0,00	1.171.699,20	3.332.773,59	2.161.074,39
	TOTAL INGRESSOS	3.173.003.267,00	0,00	1.171.699,20	136.999.339,53	29.784.319,51



Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC	TRANCAMBIVT	DEVIACIONS
<b>CAPITOL 1</b>	<b>REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>	47.438.897,46	503.000,00	47.941.897,46	101.499.853,96	13.557.856,50
130.0001 /0000	PERSONAL LABORAL FIX ( personal d'empreses públiques, concertats, fundacions i Retribucions bàsiques	34.588.000,77	388.000,00	34.976.000,77	60.433.202,02	5.877.201,25
130.0002 /0000	Retribucions complementaries	54.226.561,26	0,00	54.226.561,26	60.495.218,87	5.880.657,61
130.0003 /0000	Altres remuneracions	309.168,92	0,00	309.168,92	304.519,91	-4.549,01
		32.270,59	0,00	32.270,59	33.463,30	1.192,71
131.0001 /0000	PERSONAL LABORAL TEMPORAL ( personal d'empreses públiques, concertats,	12.460.035,15	0,00	12.460.035,15	18.348.535,82	5.988.500,67
131.0002 /0000	Retribucions bàsiques	12.366.976,60	0,00	12.366.976,60	18.307.749,20	5.940.782,60
131.0003 /0000	Retribucions complementaries	28.880,66	0,00	28.880,66	30.257,73	1.177,07
131.0004 /0000	Altres remuneracions	4.177,89	0,00	4.177,89	10.518,89	6.341,00
132.0001 /0000	PERSONAL LABORAL ALTA DIRECCIÓ I ASSAMBLAT	124.862,40	0,00	124.862,40	168.979,88	-35.382,80
	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	124.862,40	0,00	124.862,40	108.979,60	-15.882,80
160.0001 /0000	ASSURANÇES I CONTRIBUCIONS SOCIALS	20.345.953,14	115.000,00	20.460.953,14	22.266.936,52	1.747.983,38
	Seguretat Social	20.345.953,14	115.000,00	20.460.953,14	22.266.936,52	1.747.983,38
<b>CAPITOL 2</b>	<b>DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVES</b>	44.596.163,29	936.000,00	45.532.163,29	55.043.000,19	10.110.914,94
204.0001 /0000	LLOGERS I CÀNONS	977.588,41	0,00	977.588,41	1.369.585,94	291.997,53
	Altres lloguers i canons	977.588,41	0,00	977.588,41	1.269.585,94	291.997,53
210.0001 /0000	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.004.280,37	0,00	3.004.280,37	3.042.032,48	37.752,11
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	3.852.138,85	0,00	3.852.138,85	2.227.840,35	375.701,50
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	817.773,26	0,00	817.773,26	299.140,98	-518.632,28
212.0003 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	17.612,98	0,00	17.612,98	10.690,42	-6.922,56
212.0004 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	26.325,69	0,00	26.325,69	456.114,95	429.789,27
214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	240.479,60	0,00	240.479,60	48.046,60	-247.383,00



		40.574.772,00	336.400,00	44.918.772,00	50.582.236,29	9.771.983,89
<b>MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>						
220.0001 /0000	Material ordinari no inventariable	3.730.959,36	0,00	3.730.959,36	848.140,75	-28.918,61
220.0002 /0000	Prems, revistes, llibres i altres publicacions	2.787,66	0,00	2.787,66	4.933,31	2.145,65
221.0001 /0000	Aigua i energia	2.231.136,10	0,00	2.231.136,10	1.234.001,50	22.865,40
221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	5.373,47	0,00	5.373,47	5.098,84	-274,63
221.0003 /0000	Ventuari	41.439,12	0,00	41.439,12	85.452,36	44.013,24
221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	7.684.496,68	0,00	7.684.496,68	9.566.203,47	1.881.806,79
221.0005 /0000	Productes farmacèutics i químics (inclou la mèdica)	15.077.619,15	336.000,00	15.413.619,15	21.782.818,55	6.369.199,40
222.0001 /0000	Despeses postals, missangeria i altres similars	461.159,71	0,00	461.159,71	539.872,70	78.712,98
222.0002 /0000	Transport	45.590,19	0,00	45.590,19	45.695,24	105,11
224.0001 /0000	Despeses d'assegurades	141.321,36	0,00	141.321,36	313.689,30	172.367,94
225.0001 /0000	Tribus	41.451,53	0,00	41.451,53	13.114,42	-28.337,11
226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	18.541,08	0,00	18.541,08	20.923,67	2.382,59
226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	127.462,75	0,00	127.462,75	117.526,99	-9.935,76
226.0011 /0000	Formació personal propi	182.598,91	0,00	182.598,91	155.661,54	-26.936,37
226.0009 /0000	Altres despeses diverses	137.065,36	0,00	137.065,36	240.740,56	103.675,20
227.0001 /0000	Neteja i sanejament	1.464.471,11	0,00	1.464.471,11	1.384.269,25	-80.201,86
227.0002 /0000	Seguretat	576.483,48	0,00	576.483,48	502.931,24	-73.552,24
227.0006 /0000	Servels de menjador	1.602.778,65	0,00	1.602.778,65	1.701.407,50	98.628,85
227.0009 /0000	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	9.789.936,99	0,00	9.789.936,99	11.104.214,70	1.314.277,71
230.0001 /0000	<b>INDICENTACIONS PER MAL DEL SERVEI</b>	<b>39.524,47</b>	<b>4,00</b>	<b>39.524,47</b>	<b>48.725,94</b>	<b>9.201,47</b>
	Dretes, locomoció i trasllats	39.524,47	0,00	39.524,47	48.725,96	9.201,49
<b>CAPÍTOL 3</b>	<b>DESPESES FINANCIERES</b>	<b>1.523.870,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.523.870,07</b>	<b>1.066.673,72</b>	<b>-457.196,35</b>
310.0002 /0000	<b>DESPESES FINANCIERES OBLI PRÈSTECES EN EURO</b>	<b>1.493.870,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.493.870,07</b>	<b>937.623,26</b>	<b>-556.246,81</b>
	Interessos de préstecs (larg termini fora del sector públic)	1.493.870,07	0,00	1.493.870,07	919.198,70	-574.671,37
310.0003 /0000	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	325.000,00	0,00	325.000,00	18.424,66	-306.575,34
309.0001 /0000	<b>ALTRES DESPESES FINANCIERES</b>	<b>105.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>129.025,80</b>	<b>24.025,80</b>
	altres despeses financeres	105.000,00	0,00	105.000,00	129.025,80	24.025,80

CAPÍTOL 4	TRANSPERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	454.999,70	454.999,70
<b>A. ALTRES ENTRATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES</b>							
443 0001 /0000	A fundacions del sector públic de la Generalitat (cal utilitzar la partida	0,00	0,00	0,00	0,00	454.999,70	454.999,70
<b>CAPÍTOL 6</b>							
<b>INVERSIONS REALS</b>		<b>1.589.000,00</b>	<b>-839.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>1.518.114,19</b>	<b>288.114,19</b>
<b>INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>							
610 0001 /0000	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00	0,00	0,00	0,00	283.290,19	283.290,19
<b>INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE</b>							
620 0001 /0000	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	1.589.000,00	-839.000,00	0,00	700.000,00	484.190,94	-215.869,08
623 0001 /0000	Inversions en contractes d'arrendament financer	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	406.306,74	306.306,74
		1.439.000,00	-839.000,00	0,00	600.000,00	77.884,20	-522.115,80
<b>INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS</b>							
640 0001 /0000	Inversions en mobiliari i estris	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	97.828,86	72.828,86
<b>INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS</b>							
650 0001 /0000	Inversions en equips de procés de dades	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	172.804,21	147.804,21
650 0002 /0000	Inversions en telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CAPÍTOL 9</b>							
<b>VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</b>		<b>1.455.373,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.455.373,22</b>	<b>4.890.940,56</b>	<b>3.435.567,34</b>
<b>AMORTITZACIÓ PRÈSTEC I ALTRES CRÈDITS EN EUROS</b>							
912 0001 /0000	Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic	1.455.373,22	0,00	0,00	1.455.373,22	4.890.940,56	3.435.567,34
913 0002 /0000	Reemborsament de préstecs i bestrenes atorgades per altres administracions	912.492,00	0,00	0,00	912.492,00	912.492,00	0,00
		542.881,22	0,00	0,00	542.881,22	3.978.448,56	3.435.567,34
<b>TOTAL DESPESES 2016</b>		<b>137.003.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.003.260,00</b>	<b>183.993.462,32</b>	<b>24.990.382,32</b>	



## 23.2.- Resum de la liquidació del pressupost 2016 Ingressos 2016

Descripció	PSTD PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PSTD PÚBLIC	TAMCAMENT	DESVIAMENT
TAXES I ALTRES INGRESSOS	135.621.560,80	0,00	135.621.560,80	153.484.937,04	-17.863.376,24
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	205.000,00	0,00	205.000,00	169.631,88	35.368,12
INGRESSOS PATRIMONIALS	3.000,00	0,00	3.000,00	1.977,00	1.023,00
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	1.171.699,20	0,00	1.171.699,20	3.337.773,59	-2.166.074,39
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESSOS 2016</b>	<b>137.003.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.003.260,00</b>	<b>156.989.319,51</b>	<b>-19.986.059,51</b>

## Despeses 2016

Descripció	PSTD PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PSTD PÚBLIC	TAMCAMENT	DESVIAMENT
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	87.438.851,46	303.000,00	87.741.851,46	101.499.653,96	13.557.802,50
DESPESES DE BENS DURABLES I SEJURELS	44.596.165,25	435.000,00	44.992.165,25	55.043.080,19	10.050.914,94
DESPESES FINANCERES	1.923.870,07	0,00	1.923.870,07	1.066.673,72	857.196,35
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	454.699,70	-454.699,70
INVERSIONS REALS	1.569.300,00	-899.000,00	750.000,00	1.038.114,19	-288.114,19
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	2.453.171,27	0,00	2.453.171,27	4.030.940,56	3.035.567,34
<b>TOTAL DESPESES 2016</b>	<b>137.003.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>137.003.260,00</b>	<b>164.993.462,32</b>	<b>-26.990.202,32</b>

**23.3.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari**

Resultat pressupostari:	7.004.142,91
Amortització	5.902.723,10
Ingressos	1.038.114,19
Variació de proveïment financer	4.290.940,56
Variació d'actius financers	-3.434.773,59
Crèdits del grup empresarial	611.554,43
Subvenció transferida a resultat	2.135.809,15
Delat i Provisió x insolència	893,50
Imp de diferència entre el que interessa ex. est. locals	78.862,96
Despeses Locals	100.418,56
Despeses Locals	-51.493,21
<b>Resultat comptable</b>	<b>5.499.202,83</b>



**23.4.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostària 2016**

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 2016.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2016 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 Pressupostària. En tant que, el pressupost de la Generalitat pel 2016 no va ser aprovat al Parlament de Catalunya, al igual que tot el sector públic, s'ha treballat tot l'any amb la pròrroga pressupostària 2015, dades amb les que s'ha calculat el grau d'execució pressupostària.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a l'inici de l'exercici 2016 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària negatiu de 7.004.142,81 €, no assolint l'objectiu pressupostari. En termes SEC, l'any 2016 el CST tenia un objectiu pressupostari de +1.455.373,22 €, així doncs, la desviació negativa respecte a aquest objectiu suposa la no recuperació de l'autonomia de gestió del CST.

**Modificacions pressupostàries**

Durant l'exercici 2016, no s'ha produït cap modificació pressupostària.

**Ingressos**

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 114% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a:

<u>Increment 2015 vs 015 prorrogat</u>	<u>12.435.874€</u>
Increment de tarifes 3,6% (maig-desembre)	2.611.286 €
Aportació Pla Empresa	3.500.000 €
Medicació Hospitalària (MHDA)	6.324.588 €
<u>Increment 2016</u>	<u>7.550.183 €</u>
Clínica del Vallés	920.000 €
Radioteràpia (accel.+incr.pacients)	732.000 €
Al·lèrgies	220.000 €
Medicació Hospitalària (MHDA)	2.620.000 €
Centre Salut Mental Terrassa	250.000 €
Altres (PIUC, Farmàcia, Rhb...)	287.000 €
Aportació Extra	313.000 €
Aportació amortització préstec	2.208.732 €



## 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 115% respecte el pressupost definitiu.

<u>Increment 2015 vs psto prorrogat</u>	<u>8.956.000 €</u>
Conveni SISCAT	2.285.000 €
Meritació Paga Extra	2.020.000 €
3,3% descompte nòmina	2.032.000 €
Cobertures places vacants	146.000 €
Increment absentisme	396.000 €
Mesures d'estalvi no assolides	860.000 €
Llistes d'esperes Tècniques Diagnòstiques	120.000 €
Nou dispositiu consulta ginecològica	165.500 €
Personal ICS causa baixa i es cobreix	156.000 €
Noves accions derivades Pla de Salut	191.500 €
Traspàs personal Aura	315.000 €
PIUC	83.000 €
Adequació llocs de treball	72.000 €
Tutors docents	57.000 €
Indemnitzacions	57.000 €
<u>Increment 2016</u>	<u>4.601.000 €</u>
No aplicació condicions de treball	641.000 €
Clinica del Vallés	500.000 €
Paga Extra 41% del 2012	1.700.000 €
Centre Salut Mental Terrassa	220.000 €
Increment conveni (carrera + antiguitat...)	700.000 €
Quota patronal	220.000 €
Na Al·lèrgies	220.000 €
Na Radioteràpia Manresa	400.000 €





- **Capítol 2 – Despeses corrents de béns i serveis**

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 122% respecte el pressupost definitiu.

<u>Increment 2015 vs gestió prorrogat</u>	<u>8.177.000 €</u>
Mediació Hospitalària dispensació (MHDA)	5.411.000 €
Consum	575.000 €
Subministres	692.000 €
CatLab	883.000 €
Reparacions i manteniments	125.000 €
Treballs altres empreses	130.000 €
Bugaderia (incorporació nov'15)	137.000 €
Pensins alimentaries	66.000 €
Altres	158.000 €
<u>Increment 2016</u>	<u>2.063.000 €</u>
Clinica del Vallès	349.000 €
No aplicació de reducció cost laboratori	1.714.000 €

- **Capítol 3 – Despeses financeres**

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 49% respecte el pressupost definitiu.

<u>Disminució 2015</u>	<u>791.000 €</u>
Condonació interessos per aplicació del RD 17/2014 de 26 de desembre (explicat a la nota 8.1.4. de la memòria i amortització dels préstecs per import dels interessos condonats)	439.000 €
Disminució tipus interès	352.000 €

- **Capítol 6 – Inversions Reals**

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 138% 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 336% respecte el pressupost definitiu.

Amortització préstec ICO 2014	777.226 €
Amortització préstec ICO 2015	2.750.977 €



**23.5.- Romanent de tresoreria 2016**

<b>CONCEPTE</b>	<b>2016</b>
<b>I. Fons Líquid</b>	<b>1.305.646,40</b>
<b>2. Drets de Cobrament</b>	<b>42.971.836,09</b>
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>76.969.880,98</b>
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>-32.692.398,49</b>
<b>II. Saltes de dubtós cobrament</b>	<b>28.257,96</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b>	<b>-32.720.656,45</b>

Terrassa, 25 abril de 2017

**Dr. Alfredo García Díaz**  
Gerent

