

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**Informe d'auditoria financera
a 31 de desembre de 2018**

Protocol número: B-7.371

An independent member of

BKR

MEMBERSHIP



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria financera	2
Comptes anuals	6



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI SANITARI DE TERRASSA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari de Terrassa** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

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

En l'acta núm. 3/2019 del Consell de Govern, de 19 de març de 2019, consta la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2018, si bé aquests únicament incorporen el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany i Estat de Canvis en el Patrimoni Net a aquesta data, sense signar. Finalment, en data 18 de juny de 2019 es formulen i signen, per part del gerent, els comptes anuals complets de l'exercici 2018, incomplint el termini legal per a la formulació i presentació dels comptes anuals regulat a l'article 81.2 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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



Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'inconcreció 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. 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 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 1 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 1,6 milions d'euros a 31 desembre de 2018 (1,7 milions al 2017).
2. Tal i com s'indica a la nota 4.8 de la memòria adjunta, en data 2 de febrer de 2017, el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya va dictar sentència estimant parcialment la demanda interposada pels treballadors en relació als conceptes salarials que han de formar part de la seva retribució durant el període de vacances, trobant-se aquesta recorreguda i a l'espera de sentència ferma per part del Tribunal Suprem. Atenent a la probabilitat d'obtenir una sentència desfavorable, al tancament de l'exercici 2018 el Consorci ha registrat una provisió per tal de donar cobertura a la indicada contingència, estimant un import de 0,8 milions d'euros (0,6 milions d'euros al 2017).

Tenint en compte els conceptes salarials que haurien de formar part de la retribució dels treballadors durant el període de vacances, segons el dictamen de la sentència indicada anteriorment, i que aquests haurien de ser objecte de regularització pels exercicis 2018 a 2018 ambdós inclosos, en el supòsit de produir-se una desestimació del recurs interposat pel Consorci, l'import total que hauria de ser objecte de regularització, incloent l'estimació dels interessos de demora, seria aproximadament de 3,5 milions d'euros (2,6 milions d'euros al 2017), per la qual cosa la provisió registrada pel Consorci es trobava infravalorada en un import aproximat de 2,7 milions d'euros (2 milions d'euros al 2017).



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 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

- Com s'indica a la nota 1 i 2c) de la memòria adjunta, en data 1 de desembre de 2016 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, referent a la suspensió del regim d'autonomia de gestió del Consorci. L'activitat desenvolupada pel Consorci ha generat en els darrers exercicis resultats negatius que acumulats a 31 de desembre de 2018 són de 42.778.889 euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 43.217.724 euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 33.419.654 euros. Tanmateix, com s'indica en la nota 2, el Consorci va aprovar en data 19 de juliol de 2016, un pla d'empresa pel període 2016-2019, modificat el 29 de novembre del mateix any, en el qual s'estableixen una sèrie de mesures amb l'objectiu d'aconseguir una sostenibilitat i estabilitat pressupostària estructural, el seguiment del qual correspon a la Comissió de Plans d'Empresa i de Reequilibri del CatSalut d'acord amb la Instrucció 13/207 Plans de reequilibri.
- Com s'indica en la nota 4.10 de la memòria, en el període 2011 a 2014 van ser subscrits amb els representants del treballadors diversos pactes que preveien l'aplicació de reduccions salarials en relació al pagament de les DPO i salaris bruts dels exercicis 2012, 2013 i 2014. 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 2,4 milions euros, pel 2013 en 4,5 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 l'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2017, el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres socio-sanitaris 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. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (el 4,05% els anys 2016, 2017 i 2018) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1a la regulació dels increments retributius de 2017 i 2018, a abonar sota el concepte *Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG)*, que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2018 representa un 2,8433% sobre les taules salarials.

En aquest context, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.346 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 2.853 milers d'euros, la qual no podrà ser compensada amb DPO de l'exercici. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap passiu en concepte de DPO a 31 de desembre de 2018.

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

Barcelona, 28 de juny de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2018 N.º de Reg. 2818491101

IMPORTE DEL LEGITIM: 30,00 € IUR
Informe sobre treballs declarats
a l'auditoria de comptes

An independent

BK

INDEPENDENT



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Comptes anuals exercici 2018



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2018**



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2018

ACTIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		93.863.613,76	94.976.337,20
1. Immobilitzat intangible	5	1.322.118,42	1.366.779,10
3. Propietat industrial		2.685,48	3.537,30
5. Aplicacions informàtiques		1.209.832,97	1.198.841,80
6. Drets sobre bens cedits en ús		109.999,97	164.400,00
II. Immobilitzat material	6	92.169.844,40	93.265.885,16
1. Terrenys i construccions		80.173.843,88	81.483.036,82
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		11.101.505,75	11.609.412,74
3. Immobilitzat en curs i bestretes		894.494,77	173.435,60
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	371.650,94	343.672,94
1. Instruments de patrimoni		271.566,09	243.588,09
5. Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
B) ACTIU CORRENT		50.675.503,89	46.112.207,55
II. Existències	9	2.661.368,42	2.422.219,15
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.661.368,42	2.422.219,15
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	46.813.349,95	42.242.124,19
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		728.573,02	900.979,95
2. Clients d'empreses del grup i associades		44.972.290,63	40.677.031,40
3. Deutors variis		318.751,33	235.894,27
4. Personal		49.684,31	18.875,32
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	464.284,64	409.343,25
7. Aportacions CatSalut pendents		279.766,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		185.112,83	83.152,90
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.015.672,69	1.364.711,31
1. Tresoreria		1.015.672,69	1.364.711,31
TOTAL ACTIU (A + B)		144.539.117,65	141.088.544,75



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	PATRIMONI NET		44.217.723,92	39.341.717,72
A-I)	Fons Propis	II	(11.719.582,79)	(16.605.492,70)
I.	Patrimoni		9.567.496,40	9.567.496,40
1.	Fons social		9.567.496,40	9.567.496,40
III.	Reserves	II	12.030.773,18	12.030.773,18
4.	Reserves Voluntàries		12.030.773,18	12.030.773,18
V.	Resultats d'exercici anteriors	II	(43.427.358,27)	(42.215.876,58)
2.	(Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(43.427.358,27)	(42.215.876,58)
VI.	Altres aportacions dels socis	II	9.461.116,21	5.223.595,99
VII.	Resultat de l'exercici		648.469,69	(1.211.481,69)
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	54.937.226,71	55.947.210,42
B)	PASSIU NO CORRENT		17.226.235,75	23.670.859,17
II.	Deutes a llarg termini	8.1.3	17.226.235,75	23.670.859,17
2.	Deutes amb entitats de crèdit		950.691,56	1.813.181,56
3.	Creditors per arrendament financer	7.1	7.520.368,88	8.810.469,40
5.	Altres passius financers		8.805.178,31	13.047.206,21
C)	PASSIU CORRENT		84.095.157,98	78.075.967,86
II.	Previsions a curt termini	12	967.837,43	600.000,00
III.	Deute a curt termini	8.1.4	34.532.851,96	31.768.413,17
2.	Deute amb entitats de crèdit		25.535.496,01	26.047.297,37
3.	Creditors per arrendament financer	7.1	1.277.781,49	1.246.006,57
5.	Altres passius financers		7.719.574,46	4.475.109,23
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.4	13.377.955,42	14.265.254,75
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.4	35.216.513,17	31.442.299,94
1.	Proveïdors		21.798.787,46	20.880.184,56
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades		1.511.996,20	1.426.701,17
3.	Creditors varis		3.926.559,77	2.830.638,28
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)		2.560.904,56	1.576.309,90
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	13	5.412.662,52	4.709.342,07
7.	Bestretes de clients		5.602,66	19.123,96
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU. (A + B + C)			144.559.137,65	141.098.544,75



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
 COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2018**

	Nota	2018	2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingestes netes de la xifra de negoci	15.4	168.744.527,44	161.778.925,93
b) Prestació de serveis		168.744.527,44	161.778.925,93
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		784.944,88	566.967,61
4. Aproximacions	15.1	(49.865.741,77)	(47.935.774,95)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(34.834.923,13)	(33.149.326,33)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(15.030.818,64)	(14.786.448,62)
5. Altres ingressos d'explotació	15.5	2.342.882,59	2.060.569,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.129.545,95	1.862.654,76
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		213.336,64	197.914,24
6. Despeses de personal	15.2	(109.955.171,71)	(106.037.755,89)
a) Soua, salaris i asimilats		(85.709.524,33)	(82.532.931,65)
b) Cargues socials		(24.245.647,38)	(23.504.823,54)
7. Altres despeses d'explotació	15.3	(9.298.062,67)	(9.317.595,75)
a) Serveis exteriors		(8.889.232,51)	(8.884.396,78)
b) Tributs		(19.778,16)	(9.251,46)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		2.552,04	(15.743,56)
d) Altres despeses de gestió corrent		(391.604,04)	(407.603,95)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(3.336.450,07)	(4.130.459,64)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14	2.037.755,21	2.234.541,43
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(77.643,50)	(18.400,37)
b) Resultat per alienacions i altres		(77.643,50)	(18.400,37)
12. Altres Resultats		(209.898,81)	232.723,80
A.1) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		1.097.140,00	(566.258,13)
13. Ingressos financers		4.634,99	32,81
b) Valor negociables i altres instruments financers		4.634,99	32,81
b) De tercers		4.634,99	32,81
14. Despeses financeres		(453.306,10)	(446.020,34)
b) Deutes amb tercers		(453.306,10)	(446.020,34)
A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)		(448.671,11)	(645.987,53)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		648.469,69	(1.212.245,66)
17. Impost sobre beneficis		0,00	763,97
RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIOS CONTINUADES (A.3+17)		648.469,69	(1.211.481,69)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		648.469,69	(1.211.481,69)



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**
A 31 DE DESEMBRE DE 2018
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	31/12/2018	31/12/2017
A)	RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS	11	648.469,69	1.211.481,69
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.027.771,51	1.349.747,42
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + V(VI))		1.027.771,51	1.349.747,42
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-2.037.755,22	-2.234.541,43
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-2.037.755,22	-2.234.541,43
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C.)		-361.514,02	2.096.275,70



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**
A 31 DE DESEMBRE DE 2018
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	9.567.496,40	12.030.773,18	36.716.673,76	2.208.732,25	5.499.202,83	56.532.004,43	38.423.129,68
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	9.567.496,40	12.030.773,18	36.716.673,76	2.208.732,25	5.499.202,83	56.832.004,43	38.423.129,68
I. Total ingressos i despeses reconegudes					-1.211.481,69	-884.794,01	2.096.275,70
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00		0,00	4.863,74	0,00	2,00	3.014.865,74
III. Altres operacions amb socis o propietaris				3.014.863,74			3.014.863,74
IV. Altres variacions del patrimoni net			-5.499.202,83		5.499.202,83		0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	9.567.496,40	12.030.773,18	42.215.876,59	5.223.595,99	-1.211.481,69	55.947.210,42	39.341.717,72
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	9.567.496,40	12.030.773,18	-42.215.876,59	5.223.595,99	1.211.481,69	55.947.210,42	39.341.717,72
I. Total ingressos i despeses reconegudes					648.469,69	-1.309.981,71	167.514,02
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	4.237.520,22	0,00	0,00	4.237.520,22
III. Altres operacions amb socis o propietaris				4.237.520,22			4.237.520,22
IV. Altres variacions del patrimoni net			17.148,69		1.211.481,69		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	9.567.496,40	12.030.773,18	43.427.358,27	9.461.116,21	648.469,69	54.937.226,71	41.217.733,92

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2018
(en Euros)

	Nota	31/12/2018	31/12/2017
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	648.469,89	1.212.245,66
2. Ajustos del resultat		2.190.797,19	3.176.049,67
a) Amortització de l'immobiliari (-)	5.6	3.756.957,41	4.130.459,64
b) Correccions valors per deteriorament (+/-)		-2.052,04	12.743,56
c) Variació de provisions (+/-)	12	357.837,43	600.000,00
d) Impats i desavantatges (+/-)	14	21.877.55,72	2.244.541,43
e) Resultat per bones i al·locacions de l'immobiliari (+/-)	6	77.643,50	18.400,17
f) Ingressos financers (+)		4.614,96	12,81
g) Despeses financeres (-)		-454.305,11	-646.020,24
3. Canvis al capital correcte		6.244.734,56	8.248.316,57
a) Existències (+/-)		238.149,37	-333.119,22
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-4.071.225,36	1.058.354,15
c) Altres actius corrents (+/-)		101.959,97	31.137,61
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		5.651.532,69	917.251,33
e) Altres passius corrents (+/-)		5.480.352,13	3.528.956,65
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		29.364,70	1.186,05
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'operació		-448.671,11	-645.987,55
a) Pagament d'interessos (-)		-455.306,10	-646.020,34
b) Cobrament d'interessos (+)		4.534,99	12,81
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'operació (1 + 2 + 3 + 4)		8.635.330,13	9.566.153,05
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		2.324.685,13	-1.672.703,75
a) Adquisició intangible	5	414.141,70	-396.046,10
b) Inversió en immobilitat material	6	1.858.248,53	1.334.199,65
c) Altres actius financers		-51.295,00	-52.458,00
7. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		2.324.685,13	1.672.703,75
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		5.265.291,33	4.090.611,16
a) Emissió d'instruments de patrimoni (-)	11	4.217.570,27	1.014.861,24
b) Subvencions, donacions i legats rebuts (-)	14	1.077.77,51	1.075.749,92
10. Cobrament i pagament de passiu financer		11.924.975,55	11.924.975,55
a) Devaluació i amortització		11.924.975,55	11.924.975,55
b) Dutes amb emissors de crèdit (-)	6.1	912.496,00	-912.496,00
c) Altres crèdits (-)	7.1	-11.012.479,55	-11.012.479,55
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 - 11)		6.859.683,82	-7.834.564,39
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DEMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 6 + 7 + 12 + D)		349.038,68	590.991
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	1.364.723,11	1.005.664,41
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	10	1.713.761,79	1.596.655,40



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018**

I.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

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

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

El **Consorti Sanitari de Terrassa** és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya i adscrita al Departament de Salut, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

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

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

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

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

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

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



- El Decret 203/2000, de 13 de juny, de modificació dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa.

En data 26 de novembre de 2014, el Consell de Govern va aprovar la modificació d'Estatuts vigents fins al moment els quals dataven de l'any 2006. No obstant, no es va fer efectiva la indicada modificació donada la impossibilitat de que l'Entitat pogués considerar-se mitjà propi del CatSalut al figurar entitats privades dins del seu òrgan de govern. Durant l'exercici 2018, s'han efectuat els acords pertinents entre la Fundació Sant Llàtzer, Ajuntament de Terrassa i Consorci, per tal d'acordar la separació de la Fundació passant a formar part del Consorci l'Ajuntament de Terrassa i per tant, que aconseguint un òrgan de govern totalment públic. Actualment s'està a l'espera d'obtenir la conformitat a l'acord per part de la Generalitat de Catalunya que és l'altre part consorciada. Tot i això, atesa la interpretació de l'article 32 de la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic, el Consorci no es considera mitjà propi, no obstant, s'ha seguit la tramitació per l'actualització dels estatuts per tal d'adaptar-los a la situació i normativa actual, restant pendent l'acord de govern per part de la Generalitat de Catalunya.

En la sessió del Consell de Govern de 21 de febrer de 2017 es va aprovar la gestió directa per part del CST de l'activitat de la residència assistida de l'Hospital Sant Llàtzer i procedir a la successió del centre de treball de l'empresa AURA (30 treballadors), a data de formulació dels presents comptes anuals s'està a l'espera de rebre autorització per part de la Generalitat de Catalunya.

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 2018 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

Càrrec	31/12/2018	ENTITAT a la qual representen
President	Eusebi Cuna Mollet	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Alfredo Vega López	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Modest Custodio Gómez	Representant de la Generalitat
Vocal	Marek Halczyk-Dzur	Representant de la Generalitat
Vocal	Concepció Cabanes Duran	Representant de la Generalitat
Vocal	Alex Guanya Ruas	Representant de la Generalitat
Vocal	Felix Francés Viñas	Representant de la Generalitat
Vocal	Anna Maria Cunque Jimenez	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Josep Corominas Buqueta	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Vocal	Eva Candela López	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Secretaria	Arlènia Olivares Hortal	



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.



Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2018:

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Banc de Sang i Teixits - CST	01/01/2018	Adreçada de pròrroga a l'encàrrec de gestió entre el Banc de Sang i Teixits i el CST	31/12/2018	Pròrroga expressa	La pacta acordat que, tant a compensació per les prestacions realitzades a l'entitat, com a l'aportació del present Conveni, el CST pagarà al BST un import màxim de 600.000 euros anuals, més les produccions sanitàries aprovades anualment pel Departament de Salut, vigents en cada moment, i pels temes relacionats per a la resta de serveis complementaris especificats en els corresponents annexos de present conveni.
UPC - CST	15/01/2018	Conveni de Col·laboració entre UPC i CST en matèria d'assessorament, l'intercanvi d'informació i realització d'estudis en els camps de la investigació, la tecnologia i la formació.	14/01/2020	Prorrogada per acord exprés i escrit entre les parts amb 2 mesos d'antelació	
UNIVERSITAT JAUME I - CST	20/03/2018	Conveni de col·laboració per realitzar una avaluació psicossocial (i una possible intervenció) en el CST per part del Equip WANT d'Investigació de la Universitat Jaume I	6 mesos	Es pot prorrogar l'acord mitjançant pròrroga de 6 mesos	



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
DECATHLON TERRASSA-CST	23/02/2018	Conveni de col·laboració entre Decathlon Terrassa i CST per definir les respectives obligacions de les parts i les condicions en les que la tenda i el CST establiran una col·laboració esportiva d'acord amb les condicions pactades.	31/12/2018	Proroga automàtica per successius períodes anuals, a excepció que a part de les dues parts notifiqui per escrit, i abans de dia 1 de novembre de l'any en curs, la seva disconformitat en promoure el conveni.	
HOSPITAL DEL MAR-CST	09/01/2018	Conveni Marc de cooperació educativa entre CST i CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA, per a la realització de la formació pràctica dels alumnes de l'Escola Superior d'Infermeria del Mar, adscrita a la Universitat Pompeu Fabra	09/01/2022	Proroga expressa per anys successius fins al màxim de 4 anys més o fins que una part comunique a l'altra amb una antelació de tres mesos la seva voluntat d'extingir-lo abans del termini establert.	
CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DEU (FUNDACCIÓ PRIVADA)-CST	21/03/2018	Conveni marc de realització de pràctiques d'estudians de Postgrau en infermeria d'assistència i reanimació del Campus Docent Sant Joan de Deu (Fundació Privada) i el CST	Indefinit	Renovació automàtica si en manca d'un escrit de finalització per qualsevol d'ambdues parts	
Ajuntament de Terrassa -CST	01/02/2018	Conveni de col·laboració empresarial i patrocinis d'activitats d'interès general entre l'Ajuntament de Terrassa i el CST per al patrocinis de l'acte "La Nit de l'Esportista 2017"	31/12/2018		CST aportarà un import global de 750.00€ .Aquesta quantitat es farà efectiva un cop hepi finalitzat el Nit de l'Esportista 2017



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Consell Audiovisual Catalunya - CST	07/03/2018	Conveni de col·laboració per establir una col·laboració entre el CST i el CAC per dotar a les famílies d'èmfis i recursos que permetin un consum saludable dels continguts audiovisuals i el desenvolupament d'accions preventives.	06/03/2022	Abans de la finalització del conveni, es podrà promoure de mutu acord per tercers successius d'un any fins a un màxim de 4 anys addicionals. Es pot renovar mitjançant pròrroga expressa i de mutu acord per ambdós parts.	La col·laboració objecte d'aquest conveni no genera compensació econòmica per cap de les parts.
Societat Espanyola de Cardiologia	14/05/2019	Conveni de cooperació educativa entre CST i Societat Espanyola de Cardiologia per a realització de practiques formatives externes per alumnat universitari.	Curs acadèmic 2018/2019	Es pot renovar mitjançant pròrroga expressa i de mutu acord per ambdós parts.	La col·laboració objecte d'aquest conveni no genera compensació econòmica per cap de les parts.
Eco-Equip S.A.M.	05/06/2018	Conveni per seleccionar residus per a la seva re-utilització al servei de Rehabilitació comunitària de l'Àmbit Salut Mental uniant les unitats i dipositar els materials no seleccionats en la ubicació corresponent a la seva gestió com a residu.	31/05/2019	Es pot renovar l'acord per períodes anuals.	
Fundació Bosch i Gimpera	22/05/2018	Pròrroga al Conveni de col·laboració per la gestió de la Unitat de Mediació ubicada al Consorci Sanitari	31/12/2018	Possibilitat d'assolir un acord amb el proveïdor de les parts separables de forma escrita i amb el manteniment dels missatges d'activació.	El CST farà un pagament anual de 10.706,57 - IVA



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Ajuntament de Castellibell	06/06/2016	<p>Conveni de cessió d'ús de material sanitari a favor del CST amb l'objectiu de contribuir a la millora i l'atenció d'urgències als ciutats del CAP de Joan Plana</p>	<p>Per un període de quatre anys, amb un acord de renovació entre ambdues parts, la fe- deteriorament i/o obsolescència de: material, i per qualsevol canvi de normativa legalment establerta.</p>		
UTE Boscos del Valles	24/05/2018	<p>El contracte té per finalitat regular els serveis de subministrament d'energia tèrmica, gestió energètica i manteniment de les instal·lacions de Biomassa que UTE Boscos del Valles haurà de prestar al CST.</p>	<p>Manatifa vigent durant la vigència del contracte UTE Boscos del Valles amb el Consell Comarcal del Valles Precedent de Concessió administrativa per a la gestió de: Servei Comarcal de Provisió d'Electricitat</p>		<p>El CST abonarà a UTE Boscos del Valles els imports: 0,0316\$ €/kwh (IVA exclos)</p>
Universitat de Barcelona	30/05/2016	<p>Conveni marc de cooperació educativa per la realització de pràctiques acadèmiques externes entre CST i UB en els estudis del Grau de Nutrició</p>	<p>4 anys</p>		



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Fundació Bancuermat de la Universitat Ramon Llull	27/11/2018	Conveni Marc de cooperació educativa entre la Fundació Bancuermat de la Universitat Ramon Llull i Consorci Sanitari de Terrassa per col·laborar en la formació dels estudiants de la facultat de ciències de la salut Blanquerna	1 any	Problema tècnic per penedides anuals consecutives	
Universitat Rovira i Virgili	17/12/2018	Conveni Marc de cooperació educativa per a desenvolupament de programes de pràctiques externes entre la Universitat Rovira i Virgili i el Consorci Sanitari de Terrassa	4 anys		
Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya	26/09/2018	Conveni de col·laboració entre l'administració de la Generalitat de Catalunya i el departament d'Ensenyament i el CST en relació amb el projecte de servei comunitari	31/12/2020	Ha de programar-se, si s'acaba accions de recerca expressa, les parts signatàries, amb un màx d'antecedents d'informa. final de la seva vigència	
Departament de Salut	29/11/2018	L'objecte del present conveni és acordar que l'ICAM, de la Direcció General d'Ordenació Professional i Regulació Sanitària, del Departament de Salut, com a centre acreditat com a disposició docent de referència a Catalunya de l'especialitat de medicina familiar i comunitària, ha d'acollir els metges interns residents d'aquesta especialitat de tercer o quart any per formar-los en la valoració i	31/12/2020		



Emissor	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Institut Català de la Salut	15/03/2018	Gestió de les incapacitats laborals, de manera que així s'asseguri no només una formació equilibrada i completa per a tots ells sinó també homogeneïtat.			
Departament de Treball, Afers Socials i Famílies de la Generalitat de Catalunya.	03/09/2018	Pròrroga i modificació del Conveni col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic sol·licitades pels centres de l'ICS	31/12/2018		L'import màxim previst és de 61.362,20 euros que haurà d'abonar l'ICS per la realització de les proves
		L'objecte és encetar la gestió del servei públic de determinades activitats relatives a la valoració de la dependència, a la valoració del grau de la discapacitat així com de la necessitat de concurrència de concors de tercera persona i del reconeixement del barom de mobilitat.	31/12/2018	Previ acord d'ambdues parts, podrà ser prorrogat i modificat, així com es podran actualitzar les tarifes, d'acord amb la normativa vigent i les disponibilitats pressupostàries.	L'import màxim d'aquest conveni, inclòs tots els conceptes i pel període d'un any serà de 645.055,04 €. La previsió màxima del conveni des de la data de signatura i fins el 31 de desembre de 2018 és de 333.269,04 €.



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 2018.

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:

- 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. (Vigent fins el 8 de març de 2018).
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic. (Vigent a partir del 9 de març de 2018).
- El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- Resolució de 28 de maig de 2013 del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, pel que es dicten normes de registre, valoració e informació a incloure a la memòria del immobilitzat intangible.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de pressupostos i la Intervenció General, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la proroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els de 2018.
- Decret Llei 1/2018, de 9 de març, de necessitats financeres del sector públic en pròrroga pressupostària.
- La Llei 3/2017, de 27 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2017.
- Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.

Així mateix, s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de Juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.



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

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances 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.

L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel PGCPGC, aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació que el propi PGCPGE així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

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 afectar 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 2018 acumulen un import de 42.778.888,58 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 33.419.654,09 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 43.217.723,92 euros.

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

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

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



El resultat assolit a l'exercici 2018 ha estat 0,65 milers d'euros, mentre que al pla de viabilitat es va preveure un objectiu de 2 milions euros, la diferència ve originada principalment per:

- ◆ Al Pla d'Empresa es preveien les següents accions que no s'han assolit:
 - Estalvi de 0,3 milers d'euros per la reordenació territorial que beneficiés a Collab i així resoldre aspectes d'eficiència i productivitat del laboratori que repercutirien positivament en el CST.
 - Augment de 0,2 milers d'euros d'activitat que s'havia de derivar de l'Hospital General de Catalunya i que, al tancament de 2018 encara no s'ha fet efectiu.
 - Reducció en 0,4 milers d'euros de despesa estructural per l'àrea de dependències, dels quals s'havia de fer càrrec l'Ajuntament de Terrassa i que encara s'està negociant.

- ◆ Aspectes sobrevinguts durant l'exercici 2018:
 - Increment de la provisió per fer front a la demanda interposada pels treballadors en relació als conceptes a retribuir durant el període de vacances (guardies i festius) en 0,2 milers d'euros.
 - Incrementos salarials contemplats al II Conveni SISCAT que, tot i anar acompanyats d'incrementos de recursos no han estat suficients a més d'haver dotat provisions per responsabilitats com a conseqüència de demandes judicials, amb un efecte de 0,25 milers d'euros.

d) Comparació de la informació.

La societat ha aplicat durant l'exercici 2018 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats.

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanyos, 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 2018 no s'han produït correccions d'errors.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

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

Es proposa al Consell de Govern que el resultat obtingut en aquest exercici sigui afegit a compensar 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 2018 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 incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

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

Segons l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer com a membre fundacional, aporta al Consorci diversos béns mobles valorats al seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada



a 30 d'abril de 1988, que quedaren integrats a l'immobilitzat del Consorci, amb contrapartida al seu Fons Social.

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

Any	Import
Exercici de 1989 a 1994:	1.573.032,56
Exercici 1995:	34.751,64
Exercici 1996:	68.570,50
Exercici 1999:	117.100,64
Exercici 2000:	132.771,58
Exercici 2001:	93.701,12
Exercici 2002:	266.242,38
Exercici 2003:	450.108,11
Exercici 2004:	417.734,67
Exercici 2005:	586.027,44
Exercici 2006:	922.692,93
Exercici 2007:	1.080.686,74
Exercici 2008:	1.550.116,55
Exercici 2009:	1.158.981,31
Exercici 2010:	1.023.383,50
Exercici 2011:	949.347,83
Exercici 2012:	756.700,56
Exercici 2013:	683.780,89
Exercici 2014:	585.867,78
Exercici 2015:	506.904,49
Exercici 2016:	611.564,33
Exercici 2017:	566.967,61
Exercici 2018:	714.944,08
Total treballs propi immobilitzat	14.851.979,24

Edificis cedits en ús:

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

- Centre sanitari anomenat "Hospital de la Mancomunitat Sabadell-Terrassa": l'ús del qual fou cedit per la Generalitat de Catalunya, segons s'estableix a l'apartat 3er. de l'escriptura de constitució del Consorci.
- Unitat Hospitalària Penitenciària: construïda de forma annexa a l'edifici de l'Hospital. La seva cessió va ser efectuada en virtut del Conveni de Col·laboració signat el 22 de desembre de 1992 entre el Consorci Sanitari de Terrassa i els Departaments de Justícia i Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya.



- Part de l'edifici de la Fundació Privada Sant Llàtzer, en el qual s'han efectuat diverses obres de reforma i adequació, per tal d'ubicar-hi un Centre d'Assistència Primària. Aquest edifici es vincula a un contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa A, de 20 de juny de 2011. La cessió de l'edifici es troba realitzada per part de la Fundació Sant Llàtzer per un període indefinit.
- Centre de dia per a persones amb demència senil i per a malalts d'Alzheimer a Terrassa (Hospital de Dia Sant Jordi): cessió atorgada fins a 31 de desembre de 2019, per la Fundació Catalunya La Pedrera, a canvi del pagament d'un cànon anual.
- En data 14 d'abril de 2014, es formalitza la compravenda de l'edifici del CAP Sant Genís (Rubi 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 (Rubi III) està actualment en explotació.
- COS Rubí: En data 22 de desembre de 2010, l'Ajuntament de Rubí subroga el conveni de 9 de maig de 2008 subscrit amb el CatSalut per la cessió d'ús de l'immoble ubicat al carrer Pitàgores número 4 de Rubí, així com els contractes per a la prestació dels serveis assistencials. La vigència de la cessió es mantindrà mentre el Consorci realitzi l'activitat assistencial de salut mental, concertada amb el CatSalut.
- A l'exercici 2010 l'Ajuntament de Rubí, propietari de l'immoble situat al carrer Nou número 28 de Rubí, cedeix el seu ús al Consorci Sanitari de Terrassa gratuïtament. L'immoble s'haurà de destinar al desenvolupament de les activitats assistencials. La durada de la cessió d'ús es fixa fins el 31 de desembre de 2030. No obstant, s'extingirà amb anterioritat des del moment en què l'entitat disposi d'un espai alternatiu i dotat d'equipament necessari per al desenvolupament de les activitats.
- En data 28 de desembre de 2015, es signa l'acord entre l'Ajuntament de Terrassa i el Consorci, per la cessió d'ús sense contraprestació de l'immoble del carrer Martín Díez, 5 de Terrassa on s'ubica el Centre de Dia de Salut Mental a partir de 1 de gener de 2016 amb una vigència de 5 anys prorrogables en períodes anuals. Es considera que la cessió serà renovable anualment.

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

Els béns cedits en ús adquirits a títol gratuït es registren d'acord amb l'indicació de la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la Resolució de 23 de



maig de 2013 del Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, pel que es dicten normes de registre, valoració e informació a incloure a la memòria del immobilitzat intangible.

- Els drets d'ús adquirits sense contraprestació de manera irrevocable e incondicional es registraran, a la data de la seva incorporació al patrimoni de l'entitat, com un immobilitzat intangible, pel seu valor raonable, d'acord amb el previst a la norma de registre i valoració sobre subvencions, donacions i llegats rebuts del PGC.
- Si el termini de la cessió es prolonga fins a la pràctica totalitat de la vida econòmica del bé o dret cedit, l'entitat reconeixerà el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa.

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

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

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

- Si la cessió es pacta per períodes d'un any, renovable per períodes iguals, o per un període indefinit o determinat superior a un any, reservant-se el cedent la facultat de revocar-la al tancament de cada exercici, l'entitat no comptabilitzarà cap actiu, limitant-se a reconèixer tots els anys una despesa d'acord amb la seva naturalesa i un ingrés per subvenció/donació al compte de resultats per la millor estimació del dret cedit.

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

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 Llàtzer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rubí C/ Nou	203.850,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	192.900,00
	26.192.750,00

Gestió de l'immobilitzat:



Es disposa d'un sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat, que permet el control individualitzat de cadascun dels elements que componen l'immobilitzat i el càlcul de les amortitzacions en base a la seva vida útil. Aquest sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat incorpora les adquisicions efectuades en l'exercici 2000 i posteriors, així com també una part significativa dels adquirits en dates anteriors. Pel que fa referència a la resta d'elements de l'actiu, no es disposa de suficient informació i no estan, en tots el casos, individualitzats 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	%
Obreres i col·lectives	2,30%
Instal·lacions utilitat	6,97%
Maquinària	10,00%
Elements transport intern	16,58%
Equips mèdics assistencials	10,00%
Aparells mèdics assistencials	16,58%
Útilitatge i estris	13,10%
Mobiliari	10,00%
Equips d'oficina	16,58%
Material d'oficina	33,40%
Equiduerents	16,68%
Mobiliari	10,00%
Equips per processament d'informació	25,00%
Elements de transport	15,60%
Utilitatge	34,33%



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

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2018 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.- Instrumentos 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 passiu financer es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.



Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències

Les existències es valoren pel sistema FIFO.

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

Es porta inventari permanent de farmàcia i magatzem.

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

4.6.- Impostos sobre beneficis

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

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'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 cèdits als riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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

Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura. Les provisions realitzades al tancament de l'exercici, per que



fa a la part variable de les clàusules, s'han estimat d'acord amb l'assoliment aconseguit al 2017, excepte al pla de salut, el qual d'acord amb els objectius fixats s'ha previst un assoliment del 95%. A l'any 2017 es va estimar un assoliment seguint amb l'aconseguit al 2016, mentre que al pla de salut es va estimar un 95%.

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

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

4.8.- Provisions i contingències

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

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

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

L'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de 14 de juny de 2016, va ratificar l'acord de la Mesa General de Negociació de l'Empleat Públic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya de 9 de juny de 2016, on es va acordar el retorn de la part pendent de pagament de la paga extraordinària del 2012, sent el previst per l'exercici 2017 i 2018 d'un 34,42% i 20,77% respectivament. Durant l'exercici 2017, va ser retornat un import de 1,4 milions d'euros, equivalent al 34,42% previst pel 2017, si bé, no es va registrar cap provisió al tancament de d'exercici per la part restant (20,77%), la qual ha estat abonada a l'exercici 2018 en 818 mil euros, no restant cap import pendent al tancament del mateix.



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

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

Tot i que a data de formulació dels presents comptes anuals encara no s'ha dictat sentència ferma, la direcció ha considerat prudent registrar una provisió de 800.000 euros per tal de donar cobertura als exercicis 2015 a 2018, els quals es podrien trobar subjectes a regularització en cas d'obtenir una sentència desfavorable a l'entitat.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

A partir de 1 de juny de 2010, va entrar en vigor el Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, en el qual s'establí la minoració del 5% en les quanties dels conceptes retributius que integren la nòmina i que els correspon percebre als treballadors segons el conveni col·lectiu d'aplicació. A partir de 1 de maig de 2015, el Consorci aplica el Primer Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT). En aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, s'indica que la deducció del 5% es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador i només per l'import màxim de la DPO en funció de la categoria de



pertinença. Aquesta compensació del 5% via DPO només s'aplica en relació als conceptes salarials de les taules del conveni i per tant, no a les que són extraconvenials ni a les que essent de taules de conveni tenen una quantia superior. En conseqüència, amb efectes 1 de maig de 2015, el rebut de salari recull el menys 5% derivat de l'aplicació del RD 3/2010 de 29 de maig en negatiu i d'altra banda, la part alíquota de la DPO abonada en positiu.

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

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

D'acord amb l'establert al pacte 9è de l'acta n°5 de data 19 de desembre de 2017, de la Mesa de negociació del segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, es reconeix un increment retributiu equivalent a l'1% de tots els conceptes i imports del conveni amb efecte des de 1 de gener de 2017 i consolidat per l'exercici 2018. Aquest increment va ser provisionat al tancament de l'exercici 2017 per valor de 902 mil euros, sent liquidat al febrer de 2018.

A finals de l'exercici 2018 es signa el Segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut. Entre d'altres aspectes, s'acorda l'increment retributiu per l'exercici 2018 d'acord amb el següent detall:

	Increment
Amb efecte 1 de gener 2018	1,50%
Amb efecte 1 de juliol 2018	0,33%
Amb efecte 1 de gener 2018	0,20%
Mitjana any 2018	1,825%

A la nòmina de desembre de 2018, ha estat aplicat l'increment del 1,95%, restant pendent de liquidar els endarreriments de les mensualitats anteriors i les pagues extraordinàries, els quals seran liquidats durant l'exercici 2019. Al tancament de l'exercici 2018 s'ha previst a l'epígraf "Remuneracions pendents de pagament" un total de 1.416 milers d'euros corresponent indicats endarreriments.



Retribució variable (DPO):

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

En data 4 d'octubre de 2013, va ser signat el pacte entre el Consorci Sanitari de Terrassa i el Comitè d'Empresa, respecte a les condicions laborals dels treballadors, el qual va estar en vigor fins a 31 de desembre de 2014. Al respecte de la DPO, es va fixar la percepció del 100% per l'exercici 2013 i del 70% a l'exercici 2014, vinculada a l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa, mentre que el 30% restant del 2014, es va vincular a objectius d'estalvi, sense necessitat de que comportin l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa, havent estat retribuit durant el 2015.

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

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

Donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, la direcció considera improbable que s'acabi pagant el 50% de la DPO 2012 (1,7 milions d'euros), el 100% de la DPO 2013 (4,5 milions d'euros), el 70% de la DPO 2014 (2,4 milions d'euros), sempre i quan no es produïx 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 2018, 2017, 2016 i 2015, no s'ha efectuat cap provisió en concepte de retribució variable per objectius (DPO), en aplicació de l'article 36.3 del Conveni col·lectiu d'aplicació als indicats exercicis, on s'estableix que només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comporti dit l'equilibri. Tenint en compte que als exercicis 2018, 2017, 2016 i 2015, una part de la DPO ha estat compensada amb el retorn de la deducció del 5%, d'acord amb l'establert a la Disposició Addicional 1a dels convenis d'aplicació, els imports no



incloent els objectius qualitatius previstos al pacte empresa indicat anteriorment, serien els següents:

Exercici	DPO Màxima	Compensat	No compensat	20%/30% objectius qualitatius
2013	3.853.677,94	1.983.379,73	1.869.677,54	483.812,16
2014	4.152.821,76	3.006.144,92	1.153.160,98	213.607,47
2017	4.540.702,92	3.106.262,85	1.436.867,17	0,00
2018	4.453.817,19	2.850.840,42	1.602.976,87	0,00
Total	17.001.014,81	10.946.591,42	6.062.928,56	697.419,58

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

Reducció salarial 2013-2014:

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

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

Al pacte s'acorda que el treballador podrà optar per gaudir de 4 dies festius addicionals o bé pel rescabament de la reducció salarial indicada a partir de 2017 sempre i quan existeixin disponibilitats pressupostàries. Al tancament de l'exercici 2018, ha estat provisionat un import de 592.799,63 euros, corresponent al deute pendent amb els treballadors que no van optar per gaudir dels 4 dies festius, donat que està previst el seu rescabament durant l'exercici 2019.

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 passa d'annual a semestral, de manera que la paga extraordinària de juny es meritara en el període de 1 de gener a 30 de juny de cada any natural, i la paga extraordinària de desembre, es meritara en el període de 1 de juliol a 31 de desembre de cada any natural, en proporció al temps treballat en cada semestre respectiv.

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 meritara 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 meritara 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 respectiv.



de treball completat. En els casos en els quals durant el període semestral al que fa referència cada paga extra no s'hagin prestat serveis íntegrament (tot el semestre), es percebrà la part proporcional equivalent, tenint en compte que un semestre concret complet de treball equival al 100% de la paga que es merita en aquell semestre treballat, i que no es meriten parts proporcionals de la paga del semestre en el qual no hi ha hagut prestació de serveis.

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 al Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com, CATLAB, Centre Analítiques Terrassa.



A.I.E. Fundació Joan Costa Roma, Fundació Privada Sant Llàtzer i Interhospitalia 2 AIE.

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

4.13.- Aportacions del CATSALUT

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

Inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa

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

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

Els compromisos són els següents:

- Es minora el pressupost total de les inversions fins a 53.340.000,00 €, de les quals es farà càrrec el Departament de Salut, mitjançant el CatSalut, fins a un total de 41.921.698,66 €. La resta anirà a càrrec del Consorci.
- El finançament dels 41.921.698,66 € compromesos pel CatSalut, es preveu cobrir de la següent manera:
 - o Aportació de capital de l'any 2004: 1.150.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2005: 500.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2006: 10.300.000,00 €.



- 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	505.805,11
Any 2019	483.692,42
Any 2020	461.655,47
Any 2021	111.926,66
TOTAL	8.206.898,58

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

Any 2007	4.520.000,00
Any 2009	4.000.000,00
Any 2010	6.700.000,00
TOTAL	19.520.000,00

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

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

Seguint les instruccions dictades segons l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de juny de 2010, es va acordar un enduriment temporal de les inversió pública per un 10% del valor pressupostat al 2010. En aquest sentit, es va



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 2018 i 2017, d'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovat (veure nota 2.c.), en data 25 de novembre de 2016, s'autoritza l'atorgament d'aportacions amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO vigents, havent aportat 4.237.520,22 euros al 2018 i 3.014.863,74 euros al 2017. Les indicades aportacions figuren registrades a l'epígraf "Altres aportacions de socis" dins del patrimoni net del balanç de situació.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

Concepte	Saldo 31/12/2017	Any	Saldo 31/12/2018
Marques i patents	21.970,43		21.970,43
Aplicacions informàtiques	8.321.127,74	414.143,20	8.447.865,34
Drets sobre bens creats en 3 ^a	274.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	8.323.693,17	414.143,20	8.737.836,17
Amortització Acumulada	6.958.914,07	-458.803,88	7.415.717,95
Total amortització acumulada	6.958.914,07	-458.803,88	7.415.717,95
Total immobilitzat intangible net	1.366.779,10	-44.660,68	1.322.118,42

Les principals altes de l'exercici 2018 corresponen a l'activació de treballs per al propi immobilitzat, els quals corresponen al desenvolupament de software propi.



Els moviments produïts durant l'exercici 2017 van ser:

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

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponen a aplicacions informàtiques per import de 6.828.827,14 euros a 31 de desembre de 2018 i 6.562.333,65 euros a 31 de desembre de 2017.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2018
Terminys rebuts en cessió	26.192.750,00	0,00	0,00	0,00	26.192.750,00
Reformes i edificis	77.258.118,79	0,00	0,00	139.400,19	77.437.518,98
Instal·lacions edificis	6.190.412,75	11.091,97	-2.252,59	26.955,00	6.216.775,88
Maquinària	21.576.577,80	547.506,60	806.918,57	432,72	21.417.592,52
Ornament i instrumental	328.750,24	19.407,09	1.704,84	719,71	1.746.679,20
Mobilitat	9.643.723,06	132.228,11	-308.218,56	11.623,74	9.548.856,35
Equips informàtics	6.853.149,83	236.832,68	-169.269,24	1.885,50	6.962.599,17
Elements de transport	45.468,72	0,00	0,00	0,00	45.468,72
Altres immobilitzat material	24.726,44	0,00	0,00	0,00	24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	173.435,50	891.576,18	0,00	170.517,71	894.494,77
Total immobilitzat material brut	149.916.616,80	1.859.248,93	-1.288.403,70	0,00	150.487.462,03
Total amortització acumulada	-56.650.731,64	2.878.148,53	1.211.262,54	0,00	58.317.617,63
Total immobilitzat material net	93.265.885,16	-1.018.899,60	-77.141,16	0,00	92.169.544,40

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

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



En quant a les baixes, cal destacar com les més significatives les produïdes a l'epígraf de maquinària, les quals corresponen principalment a equips de diagnòstic de la imatge (TAC, ecògrafs, etc).

Els conceptes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2018, corresponen a les obres de reforma de la planta baixa del CAP Anton Borja per valor de 202 milers euros i a les reformes de la sala de parts de l'Hospital per valor de 340 milers 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 Sam Llàtzer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rubí C/ Nou	203.850,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00
	26.192.750,00

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2018	2017
Construccions	277.074,54	277.074,54
Instal·lacions tècniques	3.927.849,18	3.912.536,28
Maquinària	12.333.768,97	11.622.710,98
Utilitats i instrumental	1.182.816,06	1.172.807,18
Mobiliari	6.950.476,47	6.299.753,93
Equips informàtics	4.721.767,71	4.708.204,37
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altres immobilitzat material	24.726,44	24.655,57
Total	29.435.811,89	28.035.875,37

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2018 i 2017 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 pólisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos que 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.



entenen 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 2017 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2017
Terrenyos rebuts en cessió	26.102.750,00	0,00	0,00	0,00	26.102.750,00
Reformes i edificis	76.210.057,22	0,00	0,00	1.065.031,27	77.275.118,79
Instal·lacions edificis	5.916.500,32	100.506,84	-1.180,27	154.588,16	6.115.415,25
Maquinària	21.547.663,12	352.687,25	-254.641,29	60.862,78	21.675.571,83
Utilatge instrumental	1.700.477,52	22.911,43	-6.139,79	1.1508,08	1.728.257,24
Mobiliari	9.464.714,17	84.774,12	-5.899,71	149.574,52	9.693.223,06
Equips informàtics	6.143.127,01	166.633,08	66.123,01	49.312,23	6.495.149,31
Elements de transport	25.353,69	20.113,03	0,00	0,00	45.466,72
Altres immobilitzat material	24.726,44	0,00	0,00	0,00	24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	1.198.962,63	476.613,89	0,00	1.102.116,92	1.777.455,60
Total immobilitzat material brut	149.064.562,58	1.224.199,65	-163.985,07	-7.962,36	149.916.616,80
Total amortització acumulada	-53.410.462,92	-3.595.695,20	345.426,48	0,00	-56.659.731,64
Total immobilitzat material net	95.654.099,66	2.361.495,55	-18.558,59	-7.962,36	93.256.885,16

Al tancament de l'exercici 2017, es van efectuar traspassos principalment de diverses obres de reforma de l'hospital, iniciant la seva amortització a partir de 2018.

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

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

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



7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers

L'entitat manté, en règim d'arrendament financer, els següents elements d'immobilitzat a 31 de desembre de 2018:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Valor d'adquisició
Elekta Medical SAU	Radioteràpia	16.672.634,90
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59
	TOTAL	17.590.513,99

A l'exercici 2017, 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 més IVA. Part d'aquest import es troba condicionat a que l'empresa proveïdora aconseguixi un estalvi energètic, de forma que en cas de obtenir un estalvi el preu serà el fixat, mentre que en cas contrari disminuirà. L'indicat arrendament financer va ser registrat per un import de 917.879,59 euros IVA inclòs menys un 1% de 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 radioterapèutic en la modalitat d'arrendament amb opció de compra. A 14 de juny de 2012, es va modificar l'acord, cedint el contracte a favor de l'empresa ELEKTA, S.A. A 21 d'octubre de 2013, es signa l'acta de recepció provisional de l'equipament, on s'estableix un preu total del contracte de 15.156.940,32 euros més 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 2018 son els següents:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2017		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.676.910,93	1.180.512,67	4.849.258,13	2.278.327,46
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	97.768,82	392.880,24	427,53
	TOTAL	17.544.790,52	1.277.781,49	5.242.138,42	2.278.227,46

Al tancament de l'exercici 2017 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:



Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2017		
			≤ 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	6.625.800,94	55.345,75	4.398.701,98	3.523.218,31
VECOLA	Equipament d'imatge	211.879,59	90.270,82	456.701,73	51.447,36
	TOTAL	17.544.790,52	1.246.006,57	5.234.803,73	3.575.665,67

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

Els arrendaments operatius més 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 2018 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2017 pel mateix import.
- 2) Contracte subscrit en data 23 de desembre de 2011 amb Salse Capdevila, Carlos y Cia C.B. per local situat al carrer Galileu nº 323 F de Terrassa, acordant una renda de 1.000 € mes IVA durant el primer any i 1.450 € mes IVA a partir del segon any fins la finalització del contracte. El 27 de gener de 2013 es signa un annex on es pacta que al 2014 les rendes seran de 1.000- € al mes més IVA. El 15 de desembre de 2017 es signa un nou annex per l'exercici 2018, pactant una renda bonificada de 1.040 € més IVA, sent aquest l'últim any de contracte. Durant l'exercici 2018 s'han registrat despeses per import total de 15.074,64 euros, 14.857,20 euros en l'exercici 2017.
- 3) En data 22 de març de 2016, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Siemens Healthcare Diagnostics, S.L. pel subministrament d'equips de ressonància magnètica sense opció de compra, on el proveïdor s'encarregarà del manteniment i substitució dels equips en cas de que sigui necessari, durant un període de 6 anys per un total de 703.582,56 euros mes IVA. Durant l'exercici 2018 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 141.642,84 euros sent les registrades al 2017 pel mateix import.
- 4) En data 12 de maig de 2017, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Olympus Iberia SAU, on aquest subministrarà l'equipament d'endoscòpies el qual es facturarà en funció del nombre d'exploracions efectuades, encarregant-se el mateix proveïdor del manteniment i substitució dels equips en cas de que sigui necessari, durant un període de 4 anys per un total de 869.775,76 euros mes IVA. Durant l'exercici 2018 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 279.613,10 euros sent les registrades al 2017 pel un import total de 131.303,58 euros.
- 5) En data 29 de juny de 2015, s'adjudica el subministrament i instal·lació d'equipament per a la unitat de radioteràpia de l'Hospital Althaia de Terrassa a l'empresa Elekta Medical, SAU, per un import de 1.266.636,63 euros més IVA.



per un període de 4 anys més 2 de prorroga. Durant l'exercici 2018 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 382.492,56 euros, sent les registrades al 2017 pel mateix import.

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

Arrendament	Arrendatari	Fins 1 any	Entre 1-5 anys	Més de 5 anys
Lloguer espais St.Llàtzer	Fundació St. Llàtzer	563.474,64	1.690.423,92	0,00
Equipament endoscòpia	Olympus	262.363,84	371.965,44	0,00
Equipament ressonància	Siemens	141.642,90	318.696,52	0,00
Radioteràpia (H. Alfrada de Manresa)	Elekta Medical SA	382.492,56	31.874,38	0,00
Local c/Galleu	Particular	15.100,80	0,00	0,00
Total		1.365.274,74	2.412.960,26	0,00

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

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

8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç

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

Categoria	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar			100.084,85	100.084,85	100.084,85	100.084,85
Actius disponibles per la venda - Valorats a valor raonable	271.566,09	243.588,09			271.566,09	243.588,09
Total	271.566,09	243.588,09	100.084,85	100.084,85	371.650,94	343.672,94

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



A l'exercici 2018 i 2017, 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 quilibris previstos pel 2016. El total d'aportacions efectuades durant l'exercici 2018 per part del Consorci, han estat de 27.978,00 euros i de 23.315,00 euros al 2017.

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

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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar	46.349.065,31	41.832.780,94	46.349.065,31	41.832.780,94
Total	46.349.065,31	41.832.780,94	46.349.065,31	41.832.780,94

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

Concepte	2018	2017
Mutues i assegurances	547.664,16	494.159,24
Usuàries particulars	193.926,29	205.630,78
Comptes (Moneda Estrangera)	13.359,51	18.256,47
Clienta Dubtes Cobrament	81.403,83	80.996,54
Provisions insolvències tràfic	-13.874,75	22.823,81
Factoring SCM (a)	128.092,82	136.761,33
DGPS - Generalitat de Catalunya	0,00	0,00
Clientis i deutors per prestació de serveis	725.573,02	400.979,95
Servei Català de la Salut (Pendent de formalitzar) (b)	5.206.170,75	735.702,36
Servei Català de la Salut (b)	13.752.189,92	13.159.768,09
DGPS - Generalitat de Catalunya	-6.890,06	-11.608,33
Collab AIE	48.679,20	96.599,23
Factoring (SCS - DGPS) (a)	25.972.140,84	26.696.570,05
Clientis empreses del grup i associades	44.972.290,65	40.677.031,40
Catalut aportacions de capital a curt (c)	279.766,00	0,00
Deutors variis	318.751,33	238.894,27
Deutors variis	318.751,33	238.894,27
Personal	49.684,31	49.684,31
Personal i Inversions a curt	49.684,31	49.684,31
TOTAL DEUTORS	46.349.065,31	41.832.780,94



A l'exercici 2018 i 2017, els saldos corresponents a la Direcció General de Protecció Social (DGPS) i Catlab AIE, junt amb el saldo en factoring del CatSalut i DGPS, es troben classificats dins de l'epígraf "Clients empreses del grup i associades".

(a) La composició del saldo en factoring, detallat per entitats, per l'exercici 2018 és la següent:

Concepte	2018
Facturació Octubre	12.969.953,81
Facturació Novembre	12.880.241,73
Total Factoring (SCS)	25.850.195,54

Concepte	2018
DGPS/ Facturació Reg. Any anterior	5.109,67
DGPS/ Facturació Octubre	4.752,94
DGPS/ Facturació Novembre	112.082,69
Total factoring DGPS	121.945,30

Concepte	2018
SEM Setembre	53.046,41
SEM Novembre	53.046,41
Total factoring SEM	106.092,82

A l'exercici 2017 la composició era:

Concepte	2017
Regularitzacions any anterior	4.855,28
Facturació Octubre	12.937.370,13
Facturació Novembre	13.426.756,43
Total Factoring (SCS)	26.348.981,84

Concepte	2017
DGPS/ Facturació Reg. Any anterior	4.667,38
DGPS/ Facturació Octubre	91.004,58
DGPS/ Facturació Novembre	128.950,42
DGPS/ Facturació Desembre	102.965,83
Total factoring DGPS	327.588,21

Concepte	2017
SEM Octubre	53.046,33
SEM Novembre	53.046,33
SEM Complement excel·lència 16/17	30.668,57
Total factoring SEM	136.761,23



- (b) La composició del saldo de l'exercici 2018 i 2017 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2018	2017
Facturació desembre 2018	13.752.189,92	13.159.768,09
Provisió variables primària 2018	567.880,95	-44.446,34
Provisió variables atenció hospitalària 2018	3.469.202,11	-225.598,24
Provisió variables salut mental 2018	425.252,47	265.474,14
Provisió variables atenció sociosanitària 2018	355.335,91	289.997,70
Provisió variables Pla de Xoc	0,00	355.240,17
Provisió retorn paga extra 2012	0,00	0,00
Provisió MHDA	-210.222,34	-228.611,94
Provisió Pla de Salut 2018	389.222,48	192.677,44
Provisió Alta complexitat 2018	150.950,50	84.765,45
Altres provisions	58.548,67	46.203,98
Total pendent	18.958.360,67	13.895.470,45

- (c) Import pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2018, corresponent a l'aportació de capital per import de 4.237.520,22 euros provinent del Servei Català de la Salut amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO. (Veure nota 11)

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	L any	Venciment	
		>5 anys	Total 2018
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
- Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
Dentres comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per vendes i prestacions de serveis	728.573,02		728.573,02
Clients d'empreses del grup i associades	44.972.290,65		44.972.290,65
CatSalut aporacions pendents	279.766,00		279.766,00
Deutors variis	313.751,77		313.751,77
Personal	49.684,71		49.684,71
Total	46.349.065,91	371.650,94	46.720.716,85



A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		Total 2017
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Justa valor de patrimoni		243.588,09	243.588,09
- Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Client's per vendes i prestacions de serveis	900.979,95		900.979,95
Client's d'empreses del gr.p i associades	40.677.031,40		40.677.031,40
Deutors vari's	215.894,27		215.894,27
Personal	18.875,32		18.875,32
Total	41.832.780,94	344.672,94	42.176.453,88

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	900.691,56	1.813.183,56	16.325.544,19	21.857.675,61	17.226.235,75	23.670.859,17
Total	900.691,56	1.813.183,56	16.325.544,19	21.857.675,61	17.226.235,75	23.670.859,17

Detall dels deutes amb entitats de crèdit:

Entitat	Exercici 2018			Exercici 2017		
	Llarg termini	Curt termini	Total deute	Llarg termini	Curt termini	Total deute
BBVA (a)	552.715,36	442.335,92	995.051,28	994.967,36	442.538,12	1.437.505,48
BBVA (b)	347.976,20	413.228,04	818.204,24	818.216,20	470.270,24	1.288.486,44
Total	900.691,56	912.563,96	1.813.255,52	1.813.183,56	912.808,36	2.725.991,92

a) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 30 de març de 2006, per l'import inicial de 5.749.300 Euros, amb venciment final el 28 de març de 2021 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Inclou un període de carència fins al 28 de juny de 2008.

b) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 15 de juliol de 2008, per l'import inicial de 4.702.400 Euros, amb venciment final el 15 de juliol de 2020 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,7 punts. Inclou un període de carència de 2 anys. S'amortitzarà en 40 pagaments trimestrals de capital, la primera el 15 d'octubre de 2010 de 117.560 €, més 39 pagaments més de capital iguals i consecutius.



Derivats i altres:

En data 15 de desembre de 2015, es formalitza el préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament dels pagaments pendents de proveïdors, per import de 13.754.886,31 euros. El venciment del préstec s'estableix inicialment el 31 de desembre de 2016, no obstant, en data 6 de desembre de 2016, es signa una addenda amb la Generalitat de Catalunya, on s'amplia la vigència del mateix fins 31 de desembre de 2020. El tipus d'interès aplicable és el 0% fins als 6 mesos i un 0,834% a partir del setè mes fins al venciment. Al tancament de l'exercici 2018 el deute pendent és de 8.252.931,78 euros, el mateix que en l'exercici 2017, donat que al tancament de l'exercici no s'ha efectuat el pagament de l'annualitat 2018.

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 2018 i 2017 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2018 el deute pendent és de 5.699.657,31 euros, mentre que al tancament de 2017 era de 6.476.883,33 euros, trobant-se pendent de pagament la quota del 4t trimestre de 2018.

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 2018 i 2017 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2018 el deute pendent és de 2.138.647,72 euros, mentre que al tancament de 2017 era de 2.476.328,98 euros, trobant-se pendent de pagament la quota del 4t trimestre de 2018.



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 2018, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 7.127.485,59 euros (8.320.320,29 euros al 2017), mentre que a curt termini hi figura 1.180.512,67 euros (1.155.735,75 euros al 2017). 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 2018, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 392.880,29 euros (490.149,11 euros al 2017), mentre que a curt termini hi figuren 97.268,82 euros (90.270,80 euros al 2017). A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.

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

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	25.535.496,01	26.047.297,37	52.179.162,02	46.719.328,42	77.714.658,03	72.766.625,79
Total	25.535.496,01	26.047.297,37	52.179.162,02	46.719.328,42	77.714.658,03	72.766.625,79



Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2018 i 2017 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017	Nota
BBVA	912.563,96	917.568,36	(h)
Factoring	24.621.944,29	25.081.455,78	(b)
-Interessos no vencuts	987,76	58.213,73	
Deutes amb entitats bancàries a curt termini	25.535.496,01	26.047.297,87	
Préstecs ICO Generalitat	7.360.133,32	4.237.520,30	(e)
Deute per arrendaments financers	1.177.751,49	1.246.006,57	(f)
Deute Cashponing Generalitat	13.377.955,42	14.241.919,75	(c)
Desemborsaments exigits Interhospitala	0,00	23.315,00	
Deutes amb empreses del grup i associades	13.377.955,42	14.265.234,75	
Proveïdors immobilitzat, financers i altres	399.441,14	237.588,95	
Proveïdors	21.798.787,46	20.380.184,56	
Proveïdors empreses del grup (Català)	1.511.596,20	1.426.731,77	
Altres proveïdors i creditors	1.976.559,77	2.870.658,28	
Creditors comercials i altres	27.286.943,43	25.137.574,61	
Remuneracions pendents de pagament	2.560.904,56	1.876.309,90	(d)
Bestretes de clients	5.602,66	19.123,96	
Total deutes a curt termini	77.714.668,03	72.766.625,79	

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 liquidaran durant l'exercici 2019. 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 2018, 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, la DGPS i el SEM. En data 30 de juliol de 2018 es signa un nou contracte de factoring amb un límit de 25.431.600,00 euros a un tipus d'interès d'Euribor més un diferencial del 0,42%, el qual va ser modificat mitjançant novació signada en data 26 d'octubre de 2018, amb els mateixos termes econòmics i mateix venciment. El saldo disposat a 31 de desembre de 2018 es de 24.621.944,29 euros, mentre que al tancament de 2017 era de 25.081.495,78 euros.
- En data 24 de novembre de 2008 el Consorci de Terrassa va signar un conveni amb la Generalitat de Catalunya pel qual s'autoritza a disposar d'una política de crèdit corporativa. En data 21 de novembre de 2018, s'autoritza la renovació de



la pólissa corporativa amb un import màxim de 14.490.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling", des de 26 de novembre de 2018 fins a 24 de novembre de 2019. El sistema d'avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un tipus d'interès fix fins 26 de juliol de 2019 de 0,107%. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici 2018 es de 13.377.955,42 euros, mentre que al tancament de 2017 era de 14.241.939,75 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 2018 i 2017 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2018	Saldo a 31.12.2017
Previsió atenció continuada	160.619,45	182.185,70
Regularització calendar	89.355,72	91.510,14
Litigis en curs personal	0,00	52.348,50
Remuneracions pendents	288.952,73	340.267,01
Provisió increment 1,825% (2018)	1.419.497,43	0,00
Provisió increment 1% (2017)	0,00	902.771,99
Provisió deute per reducció salarial 2013-2014	592.799,63	0,00
Altres conceptes	9.679,60	7.226,56
Remuneracions pendents de pagament	2.560.904,56	1.576.309,90

Provisió complement d'atenció continuada:

Al tancament de l'exercici 2018, 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 160.619,45 euros. Al tancament de l'exercici 2017, figurava registrat un import de 182.185,70 euros.

Provisió increment 1,825% any 2018:

D'acord amb el que estableix el segon conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut, per l'exercici 2018 es preveuen els següents increments retributius:

	Increment
Amb efecte 1 de gener 2018	1,50%
Amb efecte 1 de juliol 2018	0,25%
Amb efecte 1 de gener 2018	0,20%
Mitjana any 2018	1,825%

Al mes de desembre de 2018, ha estat aplicat l'increment d'un 1,95% pendent de liquidar els endarreriments de les mensualitats anteriors i de les pagues extraordinàries, els quals seran liquidats durant l'exercici 2019. L'import pendent de retribuir al tancament de l'exercici 2018 s'ha valorat en 1.419.497,43 euros.



Provisió increment 1% any 2017:

D'acord amb l'establert al pacte 9è de l'acta nº5 de data 19 de desembre de 2017, de la Mesa de negociació del segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, es reconeix un increment retributiu equivalent a l'1% de tots els conceptes i imports del conveni amb efecte des de 1 de gener de 2017 i consolidat per l'exercici 2018. Aquest increment no va ser aplicat durant l'exercici 2017 per part de l'entitat havent estimat un import de 902.771,99 euros el qual ha estat satisfet durant el 2018.

Litigis en curs personal:

Al tancament de l'exercici 2017 figuraven registrades les provisions corresponents a diverses demandes interposades per treballadors, havent aprovisionat aquelles en les quals s'estima un risc probable d'obtenir sentència desfavorable al Consorci. A l'exercici 2018 s'ha procedit a la classificació d'aquestes reclamacions com a provisions a curt termini. (veure Nota 12)

Regularització calendari:

Al tancament de l'exercici 2018, figura registrat un total de 89.355,72 euros, corresponent a les ampliacions de jornada que seran liquidades als treballadors al febrer de 2019.

Deute pendent pacte 2013-2014:

Tal i com es detalla a la nota 4.10, com a conseqüència de les reduccions salarials realitzades als exercicis 2013 i 2014, d'acord amb el pacte amb el Comitè d'Empresa el 4 d'octubre de 2013, els treballadors que no han optat pel gaudiment dels 4 dies festius addicionals, està previst el retorn dels imports reduïts durant l'exercici 2019, havent valorat el deute pendent en 592.799,63 euros.

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



8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments:

A l'exercici 2018 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2018					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	34.532.851,96	6.330.359,40	2.911.055,25	2.826.906,74	5.157.914,36	51.759.087,71
- Deutes amb entitats de crèdit	25.533.496,01	794.932,00	105.759,56	0,00	0,00	26.434.187,57
- Crèdits per arrendament financer	277.78.49	1.297.907,10	1.318.752,65	1.342.150,75	3.063.342,13	8.758.147,57
- Altres Passius Financers	7.719.574,46	4.237.520,30	1.486.543,04	1.486.543,04	1.594.571,93	16.524.752,77
Deutes amb empreses del grup i associades	13.377.855,42					13.377.855,42
Crèditors com. i altres comptes a pagar	29.803.850,65					29.803.850,65
- Proveïdors	21.798.787,46					21.798.787,46
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.511.996,20					1.511.996,20
- Crèditors variis	3.926.559,77					3.926.559,77
- Personal (Remun. Períod. pagament)	2.560.904,56					2.560.904,56
- Bestretes de Clients	5.602,66					5.602,66
Total	77.714.658,33	6.330.359,40	2.911.055,25	2.826.906,74	5.157.914,36	94.940.893,78

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

Classe	Venciment 2017					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	31.768.413,17	6.427.792,59	6.330.359,40	2.911.055,25	8.001.651,93	55.439.272,34
- Deutes amb entitats de crèdit	26.047.297,37	912.492,00	794.932,00	105.759,56	0,00	27.860.480,93
- Crèditors per arrendament financer	1.246.006,57	1.277.780,29	1.297.907,10	1.318.752,65	4.916.029,36	10.056.475,97
- Altres Passius Financers	4.475.109,23	4.237.520,30	4.237.520,30	1.486.543,04	3.085.622,57	17.522.313,44
Deutes amb empreses del grup i associades	14.265.254,75					14.265.254,75
Crèditors com. i altres comptes a pagar	26.732.957,87					26.732.957,87
- Proveïdors	20.880.184,56					20.880.184,56
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.426.701,17					1.426.701,17
- Crèditors variis	2.830.638,28					2.830.638,28
- Personal (Remun. Períod. pagament)	1.576.309,90					1.576.309,90
- Bestretes de Clients	19.123,96					19.123,96
Total	72.766.625,79	6.427.792,59	6.330.359,40	2.911.055,25	8.001.651,93	96.437.484,96

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 2018 no s'han dotat a la provisió d'insolvències, mentre que s'han aplicat saldos finalment cobrats per import de 2.552,04 euros. A l'exercici 2017 es van dotar saldos a la provisió d'insolvències per import de 15.949,56 euros havent aplicat saldos per imports finalment cobrats de 206,00 euros.



D'altra banda, els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2018 i 2017 han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	139.673,18	
Interessos arrendaments financers	119.789,69	
Interessos pólisses i descompte efectes	111.631,01	
Recàrrec per cotitzacions acta Seg. Social	71.284,00	
Altres	10.928,22	4.634,99
Total a 31.12.2018	453.306,10	4.634,99

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

8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2018 i 2017, no existeixen inversions en empreses del grup, tant sols a CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE i Interhospitalia 2, AIE, corresponents a entitats vinculades però sense aportació de capital.

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

A l'Assemblea de 14 de juliol de 2016 de Interhospitalia 2, AIE, es va acordar el pla d'inversions a portar a terme establint les aportacions a realitzar anualment per cadascun dels socis. L'import de 121.566,09 euros, correspon al total d'aportacions realitzades pel Consorci durant els exercicis 2018, 2017 i 2016.



9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2018 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Compres	Consums	Saldo a 31/12/18
Productes farmacèutics	1.315.101,69	24.268.839,34	24.050.338,04	1.533.607,52
Material sanitari de consum	713.968,70	9.379.649,68	9.377.386,56	716.227,31
Instrument i petit utilatge sanitari	9.327,00	125.190,34	122.874,90	11.642,42
Productes per producció fàrmacs	499,32	11.295,08	10.694,58	1.099,82
Petit Utillatge No sanitari	6.343,16	39.198,17	38.897,47	6.643,86
Rober i Parament	119.015,55	219.408,78	229.844,28	108.580,05
Material Consum i Reposició	256.979,86	771.019,11	749.299,18	278.699,79
Producció Pròpia Medicaments i altres	983,87	20.322,65	16.438,87	4.867,65
Total	2.422.219,15	34.834.923,15	34.595.773,88	2.661.368,42

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

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

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2018 i 2017, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Caixa efectiva	73.619,24	61.966,93
Ex Caixa	936.517,96	1.279.708,74
Banc Sabadell	5.079,70	27.356,10
BBVA	615,79	699,54
Total tresoreria	1.015.672,69	1.369.711,31



11.- FONTS PROPIS.

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

Concepte	Saldo a 31/12/17	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/18
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-42.215.876,58		-1.211.481,69		-42.427.358,27
Altres aportacions dels socis	5.223.595,99	4.237.520,22			9.461.116,21
Resultat de l'exercici	1.211.481,69		1.211.481,69	648.469,69	648.469,69
Total	-16.605.492,70		0,00	648.469,69	-11.719.502,79

En l'exercici 2017, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/17
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	16.716.671,75		5.499.202,83		42.215.876,58
Altres aportacions dels socis	2.208.732,25	3.014.863,74			5.223.595,99
Resultat de l'exercici	-5.499.202,83		5.499.202,83	-1.211.481,69	-1.211.481,69
Total	18.408.874,75		0,00	1.211.481,69	16.605.492,70

El Fons Propis del Consorci es troben composts a 31 de desembre de 2018, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/18
Fons Social Fundacional (1988)	163.381,67				163.381,67
Augment del Fons Social per increment d'actius immobiliaris (1992)	84.900,83				84.900,83
Capitalització de subvencions de capital fins al 2001	9.319.213,90				9.319.213,90
Fons Social	9.567.496,40		0,00	0,00	9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-42.215.876,58		1.211.481,69		-42.427.358,27
Altres aportacions dels socis	5.223.595,99	4.237.520,22			9.461.116,21
Resultat de l'exercici	1.211.481,69		1.211.481,69	648.469,69	648.469,69
Total fons propis	-16.605.492,70	4.237.520,22	0,00	648.469,69	-11.719.502,79

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



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

D'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovat (veure nota 2.c.), s'autoritza l'atorgament d'una aportació de capital per part del CatSalut, per import de 4.237.520,22 euros al 2018, de 3.014.863,74 euros al 2017 i de 2.208.732,25 euros al 2016, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO 2012, ICO 2014 i ICO 2015.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al iniciament de l'exercici 2018, figura registrada la següent provisió per riscos i despeses:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Dotacions	Baixes	Saldo a 31.12.18
Provisió conceptes a retribuir vacances	600.000,00	200.000,00	0,00	800.000,00
Provisió per reclamacions i litigis	0,00	167.837,43	0,00	167.837,43
Provisions per riscos i despeses c/t	600.000,00	367.837,43	0,00	967.837,43

En l'exercici 2017, la variació va ser la següent:

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

Tal i com es detalla a la nota 4.8, en relació a la demanda presentada de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any, la direcció va considerar adient registrar una provisió de 600.000 euros a l'exercici 2017 per tal de donar cobertura als possibles riscos que se'n deriven de la reclamació. En l'exercici 2018 s'ha considerat l'actualització de la provisió per l'efecte de l'exercici 2018 en un import de 200.000,00 euros.

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 consisteix en un mes de vacances addicional. La direcció ha optat per no reconèixer cap provisió al respecte.



D'altra banda, a l'exercici 2018 s'ha dotat un total de 167.837,43 euros corresponent al risc total que s'estima per diverses reclamacions interposades per part de treballadors, per diferents conceptes, que es mantenen pendents de resolució al tancament de l'exercici.

13.- SITUACIÓ FISCAL.

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

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

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

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

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

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

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

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

Els saldos amb Administracions Públiques al 2018 i 2017 són els següents:

Concepte	Saldu a 31/12/2018		Saldu a 31/12/2017	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social i altres		3.004.490,16		2.473.681,76
H.P. Retencions i pagaments a compte	39.677,36		65.474,71	
H.P. Deutora Retencions IRPF		2.341.926,43		2.176.009,64
H.P. Creditora per IVA		66.355,88		82.631,67
H.P. Deutora per IVA	949,36		949,21	
Seguretat Social Deutora	2.114.911,28		1.642.272,09	
Seguretat Social Deutora (Subvencions)	2.132.276,64		1.972.687,34	



Administracions Públiques	464.284,64	5.412.662,52	489.343,25	4.709.342,87
---------------------------	------------	--------------	------------	--------------

Durant l'exercici 2018 la Inspecció de Treball de la Seguretat Social procedeix a requerir l'ingrés de les cotitzacions no ingressades degut a la prestació de serveis professionals per part de facultatius que mantenen un contracte laboral amb el Consorci durant el període 2014-2017. L'import total requerit és de 356.424,00 euros més 71.284,00 euros de recàrrec.

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2018 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2017	Altes	Cancel·laments	Saldo a 31/12/2018
Subvencions (Aportacions CAT SALUT)	23.615.409,73	1.027.771,51	-1.671.531,48	22.971.649,76
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04			0,04
Subvencions Generalitat	53.209,93		-7.941,74	45.268,19
Subvenció ISS	32.746,38		-8.948,10	23.838,28
Subvencions Siemens	782.560,40		-72.947,41	709.612,99
Subvenció VEOLIA	48.620,51		-3.401,46	45.219,05
Adscripció COS Rubí	835.930,02		-9.845,00	826.085,02
Adscripció Edifici Hospital	3.451.780,61		-164.370,51	3.287.410,10
Adscripció Edifici Penitenciari	812.503,71		-33.854,32	778.649,39
Adscripció Edifici Sant Llàtzer	26.313,33		-1.096,39	25.216,94
Adscripció Edifici Sant Jordi	333.695,76		-9.018,81	324.676,95
Cessió edifici C/ Martí Díez CSMA	164.400,00		-54.800,00	109.600,00
Adscripció Terrenys	25.790.000,00			25.790.000,00
TOTAL	55.947.210,42	1.027.771,51	-2.037.755,22	54.937.226,71

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:

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

Les addicions de subvencions en capital comptabilitzades en els exercicis 2018 i 2017 corresponen majoritàriament a les aportacions detallades a la nota 4.13 en aplicació de la instrucció de 15 de juliol de 2009 comentada en diversos apartats. La instrucció



estableix que les aportacions de capital del Servei Català de la Salut s'han de tractar com a subvencions de capital. El seu sanejament es calcula en el mateix ritme que l'amortització de l'immobilitzat relacionat.

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

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

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

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

En l'exercici 2017 la variació va ser la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2016	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2017
Subvencions (Aportacions C.A. SALUT)	24.216.451,75	1.075.747,62	-1.574.739,59	23.617.460,78
Subv. ECR (adequació d'espais)	0,04			0,04
Subvencions Generalitat	51.151,57		7.441,74	58.593,31
Subvenció ISN	75.766,31		47.919,93	27.846,38
Subvencions Siemens	969.004,28		-177.641,88	791.362,40
Subvenció VEOGIA	37.021,97		-7.401,46	29.620,51
Adscripció COS Rubí	845.775,02		-6.845,00	838.930,02
Adscripció edifici Hospital	3.616.151,12		-165.770,21	3.450.380,91
Adscripció edifici Facultat de	846.558,03		-435.354,34	411.203,69
Adscripció edifici Sant Llàtzer	27.409,72		-1.096,39	26.313,33
Adscripció edifici Sant Jordi	342.714,57		-9.013,81	333.700,76
Cessió edifici C/ Martí D'Alfons CSMA	0,00	274.000,00	-107.000,00	167.000,00
Adscripció Aranyó	25.790.000,00		0,00	25.790.000,00
TOTAL	56.832.004,43	1.349.747,62	-2.251.311,43	55.947.214,42



15.- INGRESSOS I DESPESES.
15.1.- Consums.

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2018 i 2017, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Medicació	24.265.859,74	22.025.885,04
Materia sanitària	9.179.649,68	10.015.134,09
Altres aprovisionaments	1.186.434,15	1.177.454,43
Ràpids per compres	-0,02	-67.167,23
Treball subcontractats per altres empreses (a)	15.030.818,54	14.786.448,67
Total	49.865.741,77	47.935.774,95

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

Concepte	2018	2017
GUÀRDIES	8.198,00	10.254,00
CONSULTORS	430,76	287,38
VISITES TÈCNICA MULTIS ASSEG	29.600,14	124.302,31
PROFSSIONALS ACTI VIAT PRIVACIA	178.535,95	181.049,24
ALTRES PROFSSIONALS FIBRA LASER	58.726,12	51.406,46
LITONS RES. D. N. L. PERSONAL	641.088,28	612.997,55
BOSSES DE SANG	426.273,54	396.783,56
SERVEIS ASSISTENCIALS DE TECCERS	137.874,89	277.787,45
PREVENCIÓ SAN. ÀRIA	79.560,97	83.755,16
ALTRES PROGRAMES I SERVEIS ASST	46.565,18	125.788,06
ANALÍTICLES BOSSES DE SANG	19.584,28	21.751,93
ANALÍTICLES	8.095.800,82	7.967.057,76
ALTRES TÈCNQUES DIAGNÒSTIQUES	1.026.881,21	1.042.884,05
SEGURETAT	537.595,19	494.636,25
CAFETERIA	47.412,93	41.311,59
PENSIONES ALIMENTÀRIES	2.507.148,56	1.710.559,17
BUGADERIA	540.219,88	535.560,72
ENTRELLITZACIÓ	8.744,11	8.856,84
NETEJA	532.965,45	559.870,58
CONTENIDOR RESIDUS CLÍNICS	152.914,78	135.041,57
DESRATITZACIÓ	111.480,08	13.274,07
CONTENIDORS ESCOMBRARIS	158.945,86	150.599,28
TALLERS ESTIMULATIS SALLI MENTAL	6.112,03	5.211,12
CODIFICACIÓ A LES HOSPITALÀRIES	69.785,09	45.164,45
CONTROL D'AIDUS	25.344,68	16.486,15
ALTRES SERVEIS	30.828,58	23.821,09
Total	15.030.818,64	14.786.448,62



15.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	2018	2017
Sous i salaris	85.572.125,13	82.529.104,39
Indemnitzacions	137.399,20	3.827,26
Seguretat social a càrrec de l'empresa	24.237.549,20	23.496.615,05
Altres despeses socials (a)	8.098,18	8.208,49
Total	109.955.171,71	106.037.755,19

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

Concepte	2018	2017
Altres despeses socials	7.953,68	8.108,63
Altres despeses	144,50	99,86
Total	8.098,18	8.208,49

15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2018 i 2017, és la següent:

Concepte	2018	2017
Lloguers	1.774.653,33	1.610.251,47
Reparacions i conservació	3.310.659,15	3.210.592,10
Serveis de professionals independents	757.888,47	220.864,89
Serveis de missatgeria	59.822,73	42.261,53
Assegurances	330.865,83	350.959,79
Serveis Bancaris	158.492,86	195.789,85
PUBLICITAT I PROPAGANDA	17.947,19	27.828,80
Subministraments	2.657.538,70	2.855.941,58
Altres serveis externs (a)	3.024.577,09	293.901,27
Altres tributs	19.178,16	9.851,46
Aportació Fundació Joan Costa Ricca	391.204,04	407.663,95
Variació provisió immobilitats	-2.552,04	15.745,56
Total	9.298.062,67	9.317.595,75

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

Concepte	2018	2017
Docència	5.550,00	5.240,20
Formació Contínua	202.918,31	173.393,59
Viatges i Dietes personal	50.049,82	44.427,70
Conveni de col·laboració	4.000,00	3.750,00
Quota associació CHC	44.699,31	44.692,50
Pla d'emergència	12.011,78	13.076,82
Altres despeses	13.227,87	9.320,46
Total	332.457,09	293.901,27

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	2018	2017
Prestació de serveis S&M	663.817,70	648.460,82
Prestació serveis Beneficaris SCS (a)	162.463.116,67	155.565.398,16
Prestació serveis SISPAF	2.304.739,98	1.898.549,75
Mútues i Ets residencials	3.397.136,76	3.535.417,81
Altres serveis	216.116,83	341.070,69
Total	168.744.527,44	161.778.925,93

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

Servei prestat	2018	2017
Ingressos per hospitalització	39.574.902,60	37.501.162,64
Ingressos per atenció ambulatoria	34.252.135,58	32.407.773,73
Ingressos per assistència primària	23.903.202,92	27.238.634,74
Ingressos per altres serveis assistencials	60.732.831,56	58.418.317,05
Total	162.463.116,67	155.565.398,16

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2018	2017
Estades d'hospitalització	37.210.484,74	35.395.164,07
Pròtesis	2.364.417,86	2.105.998,57
Ingressos per hospitalització	39.574.902,60	37.501.162,64



Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2018	2017
Consulta externa	13.544.561,56	12.994.109,86
Urgències	10.890.471,32	9.855.203,02
Hospital de Dia	5.077.301,44	5.017.090,49
Rehabilitació	196.937,33	194.604,53
Intervencions quirúrgiques ambulatories	1.273.258,91	1.258.161,97
Tècniques terapèutiques	3.269.625,03	3.088.103,86
Ingressos per atenció ambulatoria	34.252.155,59	32.407.273,73

Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2018	2017
Servei especial d'urgències C.A.P. Terrassa Nord	0,00	0,00
Unitat Hospitalària Penitenciària	3.504.711,52	3.501.350,22
Salut Bucodental	0,00	0,00
Equip Atenció Primària	24.398.491,40	23.737.284,52
Ingressos per assistència primària	27.903.202,92	27.238.634,74

Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2018	2017
Medicació	23.461.537,89	21.800.187,91
Programa M.I.R.	833.839,73	732.390,40
Programa L.L.I.R.	70.645,79	69.371,04
Melges de Família	1.174.285,44	1.008.981,24
Infermeria de Família	141.822,09	112.122,12
Pla de Salut	3.857.416,88	3.660.871,84
Atenció telefònica Psiquiàtrica	50.024,43	49.431,28
Salut Mental (MIR)	251.219,82	240.525,07
Hospital de dia Sant Jordi	306.632,04	302.959,80
Compra addicional	0,00	1.835.769,58
Hemodiàlisi	2.396.004,66	2.367.577,65
Llarga Estada	1.561.977,40	1.534.447,85
Prev.Cribatge Càncer	209.009,90	206.531,52
Rehabilitació neurològica	25.131,89	24.833,88
Cures Pal·liatives	438.208,11	442.574,60
Convalescència	1.767.702,32	1.702.389,18
UFLSS	530.396,76	524.107,44
Objectiu Pla de Salut	113.036,63	110.982,35
Complexitat	36.050,00	35.686,03
PADES	349.266,96	345.125,52
Drogodependències	306.062,80	302.433,64
PIUC + PIUC Socio	1.378.444,54	1.297.536,52
Hospital de dia Socio	298.108,36	294.538,20
CSMA	2.292.893,51	1.947.581,07
Alt. Centres Penitenciaris	612.670,56	612.670,56
Altres programes d'interès	8.273.055,28	7.416.593,29
Conveni XHUP 2006-2008	2.434.484,20	2.405.616,75



CONCEPTE	2018	2017
EAIA Pal·liativa	140.213,80	160.806,60
COS Salut Mental	2.481.571,69	2.040.783,95
Radioteràpia	4.419.281,71	4.245.982,05
Subaguts	528.573,00	522.306,00
Increment tarifes	-7.112,63	24.602,27
Ingressos per altres serveis assistencials	60.732.855,56	58.418.317,05

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

15.5.- Altres ingressos d'exploatació.

La composició a 31 de desembre de 2018 i 2017 es la següent:

Concepte	Import 2018	Import 2017
Donacions	00,00	3.700
Subvenció FTFE	213.236,64	197.697,24
Subvencions explotació	213.236,64	197.914,24
Arrendaments	597.555,13	559.844,21
Prestació de Serveis al Personal	0,00	0,00
Prestació de Serveis Diversos	1.531.990,87	1.507.810,53
Altres ingressos d'exploatació	0,00	0,00
Ingressos accessoris	2.129.545,95	1.862.654,76
Altres ingressos d'exploatació	2.342.482,59	2.060.569,00

Dins de les subvencions a l'exploatació atorgades durant l'exercici 2018 s'inclou la subvenció per formació bonificada provinent de Fundae, per import de 213.236,64 euros. Al 2017 la subvenció ascendia a 197.697,24 euros.

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

Prestació de serveis diversos	Import 2018	Import 2017
Pàrquing CSI	886.076,97	873.467,57
Altres ingressos	645.913,90	679.342,96
Total	1.531.990,87	1.507.810,53



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 2018, a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com, Fundació Sant Llàtzer, Catlab Centre d'Analítiques Terrassa, AIE, la Fundació Joan Costa Rona i Interhospitalia 2, AIE.

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

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

El Consorci no ha mantingut durant aquest exercici operacions amb la Fundació Sant Llàtzer en quant a serveis de suport a la Direcció i el subministrament de medicaments, a excepció del lloguer de l'immoble on està ubicat. A l'exercici 2018 la despesa en concepte d'arrendaments ha estat de 564.454,20 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2018 un import de 47.037,85 €. A l'exercici 2017 la despesa realitzada per aquest concepte va ser de 564.454,20 € dels quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2017 un import de 94.075,70 €.

La societat CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E, presta serveis d'analítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 7.997.758,95 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 1.617.070,96 euros. A l'exercici 2017, l'import facturat va ser de 8.339.157,81 euros, restant pendent de pagament un import de 2.024.114,37 euros, al qual s'ha de descomptar la provisió registrada per abonament pendent de rebre per import de 597.413,20 euros.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2018, per part del Consorci a Catlab, per import de 117.258,57 €, restant pendent de cobrament 48.679,20 € al tancament de l'exercici. A l'exercici 2017 es van prestar serveis per import de 150.456,21 €, restant pendent de cobrament 96.599,23 € a 31 de desembre de 2017.



La Fundació Joan Costa Roma, no ha facturat cap import al Consorci en l'exercici 2018 ni en l'exercici 2017.

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2018 i 2017, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2018 i 2017.

D'altra banda, durant el 2018 s'han transferit 391.604,04 € d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2017 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 407.603,95 €.

La societat Interhospitalia 2, A.I.E, presta serveis de bugaderia a l'entitat havent realitzat factures al Consorci per prestació dels indicats serveis per import de 558.146,53 euros, restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 90.638,05 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 2.844,00 euros. A l'exercici 2017, l'import facturat va ser de 552.336,74 euros, restant pendent de pagament un import de 132.268,90 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 30.000,00 euros.

D'acord amb el Pla d'Inversions aprovat per l'Assemblea de socis de Interhospitalia 2, A.I.E, s'ha efectuat l'aportació corresponent a l'annualitat 2018, per un total de 27.978,00 euros mentre que a l'exercici 2017 es van efectuar aportacions de la indicada annualitat per un total de 23.315,00 euros.

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

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

Durant l'exercici 2018 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2017 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2018, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 112.206,27 euros (110.345,24 euros per l'exercici 2017) i 1.579,04 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec (2.858,40 euros per l'exercici 2017).

Durant l'exercici 2018 i 2017, 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 contraeta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte als 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 2018 i 2017, el Consorci apareix en diverses demandes judicials per via civil per imports no determinats. Considerant que les possibles indemnitzacions que poguessin haver-hi estat cobertes per les pòlisses d'assegurances, no es creu que sigui necessària la constitució de provisions.

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

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

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

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

Queden excloses per la determinació del càlcul:

- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'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 2018 és:



	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2018		2017	
	Import	%	Import	%
Dins del Termini Legal	10.750.767,02	18,23%	12.966.488,67	22,11%
Resta	48.236.668,86	81,77%	45.677.116,55	77,89%
Total	58.987.435,88	100,00%	58.643.605,22	100,00%
TMPE	155,66		150,34	
Ajornament que a la data de tancament) sobrepassin el termini màxim legal	23.951.034,34		23.199.671,43	

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 2018 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total 2018
11 FACULTAT CIÈNCIES FARMACIOLÒGICA	11,73	74,57	106,67
12 FACULTAT CIÈNCIES PLANTIL·LÀ	96,81	297,61	494,42
21 DIPLOMATS FORMACIÓ	1,41	18,51	19,92
22 DIPLOMATS PLANTIL·LÀ	99,86	604,78	704,64
31 EP NIVELL I	55,73	357,71	472,21
32 EP NIVELL II	30,44	69,71	99,55
4. TICS	6,84	5,77	11,95
5. TGM	10,44	19,70	30,14
61 PASSE ADM. NI	26,27	94,06	120,33
62 PASSE ADM. NI	12,54	155,80	168,84
63 PASSE DIVER. NI	0,47		0,47
64 PASSE DIVER. NI	0,46	12,46	12,92
65 PASSE DIVER. NI	23,69	2,76	26,45
7 SANITARIS	47,51	7,09	54,60
7 SUICATERS	19,84	125,24	145,08
ALTA DIRECCIÓ	1,00		1,00
COMITÈ EXECUTIU	4,00	4,00	8,00
Total	587,98	1.839,31	2.427,29



El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2018 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Concepte	Homes	Dones	Total 2018
1.2 FACULTATIU PLANTILLA	3	4	7
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0	6	6
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1	8	9
3.1 FP NIVELL I	1	7	8
3.2 FP NIVELL II	0	1	1
6.1 PAS FP ADM. N I	1	5	6
6.1 PAS FP ADM. N II	3	2	5
7. SANITARIS	2	0	2
7. SUBALTERNS	2	2	4
Total	13	35	48

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2017, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2017
1.1 FACULTATIU FORMACIÓ	35,25	81,83	117,08
1.2 FACULTATIU PLANTILLA	194,93	287,91	482,84
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	2,78	15,72	18,50
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	90,32	391,41	481,73
3.1 FP NIVELL I	47,94	357,64	405,58
3.2 FP NIVELL II	29,47	64,26	93,73
4. T.G.S.	7,56	5,00	12,56
5. T.C.M.	11,71	19,99	31,70
6.1 PAS FP ADM. N I	23,63	84,78	108,41
6.1 PAS FP ADM. N II	31,59	132,34	163,93
6.2 PAS S. DIVER N I	0,10	12,44	12,54
6.2 PAS S. DIVER N II	26,26	3,00	29,26
7. SANITARIS	44,88	6,25	51,13
7. SUBALTERNS	18,75	122,94	141,69
ALTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMITÈ EXECUTIU	4,00	4,00	8,00
Total general	569,56	1.775,51	2.345,07

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

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



23.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2018:

Tipus de Contracte	Procediment Obert		Procediment negociat		Adjudicació directa	TOTAL
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
De Subministrament	6.815.601,43	1.756.808,11			4.782.140,45	12.372.549,98
De serveis	2.759.445,90			111.691,58	575.671,80	3.466.608,68



24.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
24.1.- Estat de la liquidació del pressupost 2018

Partida	Descripció	PSTO PÚBLIC	Modificacions	PSTO PÚBLIC Definitiu	TANCAMENT	DEVIACIONS
CAPÍTOL 3		355.2876.304.20	2.930.359,83	154.256.874,19	371.018.073,39	15.621.969,19
	TAXES I ALTRES INGRESSOS					
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	154.168.304.20	2.930.359,83	154.256.874,19	371.018.073,39	15.621.969,19
317.0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CASUBUI (a	143.231.362,44	2.910.359,83	146.141.612,27	367.608.116,67	19.376.774,23
317.0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (ambulàncies, infermeres...)	8.719.273,00	0,00	8.719.273,00	5.743.799,04	-2.976.973,96
318.0004 /0000	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària. (Inclusió dels als	1.768.141,11	0,00	1.768.141,11	2.004.339,96	236.198,87
319.0009 /0000	Prestacions d'altres serveis a unitats de fins del sector públic	766.867,65	0,00	766.867,65	663.817,70	-103.049,95
319.0010 /0000	Prestacions d'altres serveis a unitats de fora del sector públic	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	-900.000,00
CAPÍTOL 4		205.000,00	0,00	205.000,00	213.236,64	8.236,64
	TRANSFERÈNCIES CORRIENTS					
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	205.000,00	0,00	205.000,00	213.236,64	8.236,64
403.0001 /0000	INEM SPEE. Formació continua de treballadors	205.000,00	0,00	205.000,00	213.236,64	8.236,64
	D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
470.0001 /0000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
CAPÍTOL 5		5.000,00	0,00	5.000,00	4.634,99	-365,01
	INGRESSOS PATRIMONIALS					
	ALTRES INGRESSOS FINANCIERES	5.000,00	0,00	5.000,00	4.634,99	-365,01
534.0001 /0000	Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	4.634,99	-365,01
CAPÍTOL 8		4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	5.265.291,73	1.174.680,57
	VARIACIÓ D'ALTRES FINANCERS					
	AFORTACIÓ DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPRIS D'ENTR. DEL SECT. PÚBLIC I	4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	5.265.291,73	1.174.680,57
831.5100 /0000	D'ALTRES PART. (consolidant) del Sector Públic de la Secció	4.090.611,16	0,00	4.090.611,16	5.265.291,73	1.174.680,57
	TOTAL INGRESSOS 2018	159.468.373,46	5.918.359,83	165.386.733,29	174.002.156,32	18.615.423,03



Partida	Descripció	POSTO PUBLIC	IMPUTACIONS	POSTO PUBLIC Definida	TANCAMENT	RESERVACIONS
CAPÍTOL 3	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	102.120.348,57	2.919.769,83	104.040.719,40	109.954.982,09	5.914.212,69
	PERSONAL LABORAL FIX (personal d'empreses públiques, consorci, fundacions i	59.238.949,89	2.919.769,83	62.178.715,72	62.365.042,84	194.927,12
330.0001 /0000	Retribucions bàsiques	59.224.155,89	2.919.769,83	62.143.925,77	62.327.117,09	179.191,37
330.0002 /0000	Retribucions complementaries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
330.0003 /0000	Altres remuneracions	26.790,00	0,00	26.790,00	42.325,75	15.735,75
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL (personal d'empreses públiques, consorci,	19.124.180,62	0,00	19.124.180,62	22.238.964,21	4.114.783,69
331.0001 /0000	Retribucions bàsiques	19.114.880,62	0,00	19.114.880,62	23.238.518,06	4.123.677,44
331.0003 /0000	Altres remuneracions	9.700,00	0,00	9.700,00	406,25	-9.293,75
	PERSONAL LABORAL ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT	108.174,00	0,00	108.174,00	112.775,72	4.194,72
332.0001 /0000	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	108.174,00	0,00	108.174,00	112.775,72	4.194,72
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	22.636.847,06	0,00	22.636.847,06	24.237.349,22	1.600.782,16
160.0001 /0000	Seguretat Social	22.636.847,06	0,00	22.636.847,06	24.237.349,22	1.600.782,16
CAPÍTOL 3	DEPENSES DE BENS CORRENTS I SERVIS	51.774.373,87	-9.300,80	51.764.073,07	58.633.177,92	6.870.882,34
	EL·LEGIUR I CÀNONS	1.137.370,19	0,00	1.137.370,19	1.774.165,33	636.795,14
204.0001 /0000	Altres Reques i cànon	1.137.370,19	0,00	1.137.370,19	1.774.165,33	636.795,14
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	9.292.613,86	0,00	9.292.613,86	2.310.059,16	17.445,30
210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres	546.359,71	0,00	546.359,71	672.007,28	125.647,57
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equipat per a procedi de dades	363.344,07	0,00	363.344,07	110.592,11	-152.751,96
213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopies	14.196,17	0,00	14.196,17	21.910,40	7.714,23
212.0003 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	544.846,02	0,00	544.846,02	503.008,95	-41.837,07
213.0003 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	1.823.167,89	0,00	1.823.167,89	1.902.370,42	78.662,53

		45.115.000.900	E.00	45.115.000.90	13.082.581.55	5.466.342,55
MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES						
220.0003	/0000	68.517,50	0,00	68.517,50	173.214,51	15.144,29
Material (plànols no inventariable)						
220.0002	/0000	5.206,11	0,00	5.206,11	5.041,32	3.574,39
Premis, rendites, llogers i altres publicacions						
221.0003	/0000	2.000.285,85	0,00	2.000.285,85	4.052.227,22	225.271,25
Aigua i energia						
221.0002	/0000	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.122.911,91	1.121,92
Combustibles per a mitjans de transport						
221.0003	/0000	52.360,42	0,00	52.360,42	718.476,89	17.005,00
Verdures						
221.0004	/0000	0.000.000,00	0,00	0.000.000,00	7.900.527,93	1.127.272,76
Subministrament d'altre material sanitari						
221.0005	/0000	27.900.000,00	0,00	27.900.000,00	32.500.227,87	4.120.227,87
Productes farmacèutics i analítiques (incloent la MIDA)						
221.0009	/0000	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	579.224,43	0.000,00
Altres subministraments						
222.0003	/0000	15.128,42	0,00	15.128,42	1.402,11	1.010,40
Despeses postals, missatgeria i altres similars						
222.0003	/0000	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	200.000,00
Comunicacions mitjançant serveis de veu i d'altres telèfons o altres similars						
223.0002	/0000	67.128,00	0,00	67.128,00	67.128,00	14.731,94
Transport						
224.0003	/0000	190.220,90	0,00	190.220,90	117.271,41	34.120,00
Despeses d'assegurances						
225.0001	/0000	12.144,00	0,00	12.144,00	12.144,00	12.144,00
Treballs						
226.0003	/0000	15.280,00	0,00	15.280,00	14.957,15	10.780,00
Peatrim, diluents, camps de anàlisis i personal						
226.0004	/0000	81.490,11	0,00	81.490,11	72.932,11	22.120,22
Autors i continguts						
226.0013	/0000	65.100,00	0,00	65.100,00	279.284,01	35.228,46
Forniment de personal propi						
226.0039	/0000	32.500,00	0,00	32.500,00	14.272,81	3.500,00
Despeses de serveis bancaris						
226.0009	/0000	100.000,00	0,00	100.000,00	113.523,38	17.120,00
Altres despeses diverses						
227.0003	/0000	125.000,00	0,00	125.000,00	61.111,11	14.000,00
Neteja i manteniment						
227.0002	/0000	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
Seguretat						
227.0005	/0000	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
Serveis de muntador						
227.0009	/0000	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques						
228.0003	/0000	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
Solucions de sistemes d'informació adaptades al CTE						
INDEMNITACIONS PER RAO DEL SERVEI						
230.0001	/0000	51.600,54	0,00	51.600,54	50.059,57	7.450,52
Drets, indemnitats i castells						
PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS AERIS						
251.0001	/0000	2.170.981,00	-1.500,00	2.169.481,00	2.018.159,55	251.077,87
Prestació de serveis amb mitjans aïers amb entitats de la Generalitat (despeses a						
251.0002	/0000	180.450,00	0,00	180.450,00	673.272,82	15.000,00
Prestació de serveis amb mitjans aïers amb altres entitats						
2.150.431,00						



CAPÍTOL 3	DESPES FINANCIERES	859.939,50	0,00	319.838,10	592.581,19	-267.353,37
	DESPES FINANCIERES DELS préstecs en euros	639.939,50	0,00	859.939,50	592.581,19	-367.353,37
310.0002.70000	Interès del préstec emprat per finançar el sector públic	829.939,50	0,00	829.939,50	465.486,26	-364.453,24
310.0003.70000	Interessos d'operacions de finançament en euros (cash pooling)	30.000,00	0,00	30.000,00	127.094,87	97.094,87
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	391.000,00	0,00	391.000,00	391.604,04	604,04
	A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES	391.000,00	0,00	391.000,00	391.604,04	604,04
443.9823.70000	A la Fundació Joan Costa Roma	391.000,00	0,00	391.000,00	391.604,04	604,04
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	633.412,90	0,00	258.412,58	3.480.304,65	622.592,87
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	193.566,58	0,00	193.566,58	538.947,55	345.380,97
610.0003.70000	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	193.566,58	0,00	193.566,58	538.947,55	345.380,97
	INVERSIONS EN MAQUINARIA, INSTAL·LACIONS I UTILITAT	406.400,00	0,00	406.400,00	498.948,84	92.548,84
620.0003.70000	Inversions en maquinaria, instal·lacions i utilitats	406.400,00	0,00	406.400,00	498.948,84	92.548,84
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRES	105.636,00	0,00	105.636,00	183.478,65	77.842,65
640.0003.70000	Inversions en mobiliari i estres	105.636,00	0,00	105.636,00	183.478,65	77.842,65
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADOS I TELECOMUNICACIONS	126.350,00	0,00	126.350,00	238.718,58	112.368,58
650.0003.70000	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	126.350,00	0,00	126.350,00	238.718,58	112.368,58
	INVERSIONS EN IMMOBILITAT IMATERIAL	26.460,00	0,00	26.460,00	20.711,03	-5.748,97
680.0003.70000	Inversions en aplicacions informàtiques	26.460,00	0,00	26.460,00	20.711,03	-5.748,97
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	4.682.838,64	0,00	6.612.035,64	5.350.012,26	662.873,82
	AMORTITZACIÓ PRÉSTEC I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	4.682.838,64	0,00	4.682.838,64	5.350.012,26	667.173,62
913.0001.70000	Canvi lloc de pagament en euros d'uns de fora del sector públic	912.492,00	0,00	912.492,00	912.492,00	0,00
913.0002.70000	Reemborsament de préstecs i liquidacions aliquidats per altres administracions	3.769.546,64	0,00	3.769.546,64	4.237.520,26	467.973,62
	TOTAL DESPES 2018	159.668.715,38	2.910.389,43	343.356.983,19	174.305.413,33	19.608.428,39

24.2.- Resum de la liquidació del pressupost 2018
Ingressos 2018

Descripció	P50 P.ÚB. C	MODIFICACIONS PRESSUPORTÀRIE	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
TAXES I ATRIBUCIONS	158.256.374,05	2.510.269,83	161.206.643,86	171.019.073,99	9.812.429,93
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	205.300,00	0,00	205.000,00	213.336,64	8.336,64
INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	4.634,99	165,01
AL·LIVELL D'INVERSIÓ REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	4.090.511,16	0,00	4.090.611,16	9.265.291,73	1.174.680,57
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS 2018	167.596.885,19	2.510.269,83	165.507.255,02	176.502.336,75	10.955.081,73

Despeses 2018

Descripció	P50 P.ÚB. C	MODIFICACIONS PRESSUPORTÀRIE	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
IMPUNTAIONS DEL PERSONAL	104.040.719,42	2.914.269,83	106.960.489,23	109.954.932,09	2.994.442,65
DESPESES DE BENEFICIS CORRENTS I SUPLEVIS	51.794.875,07	5.500,00	51.755.375,07	56.635.477,41	4.880.102,34
DESPESES FINANCERES	859.939,03	0,00	859.939,50	592.581,13	-267.358,37
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	391.000,00	0,00	391.000,00	391.604,04	604,04
INVERSIÓ REALS	658.412,58	0,00	658.412,58	1.490.904,65	832.492,07
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	4.687.148,64	0,00	4.687.098,64	5.150.012,26	462.913,62
TOTAL DESPENSES 2018	162.596.085,19	2.914.269,83	165.507.255,02	176.205.411,58	10.638.156,56



24.3.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

Resultat pressupostari:	296.925,17
Amortització	-3.336.450,07
Inversions	1.480.804,65
Variació de passius financers	5.150.011,26
Variació d'actius financers	-5.265.291,73
Treballs pel propi immobilitzat	714.944,08
Subvenció traspassat a resultat	2.037.755,22
Pèrdues d'immobilitzat	-77.643,50
Rev. del deteriorament en crèdit	2.552,04
Ingressos excepcionals	3.538,66
Despeses Excepcionals	-358.677,09
Resultat comptable	648.469,69

24.4.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostària 2018

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 2018.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar el pressupost per l'exercici 2018 que va ser aprovat pel Consell de Govern, no obstant, degut a que els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2018 no varen ser aprovats, han estat prorogats els pressupostos de l'exercici 2017.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament exercici 2017 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària positiu de 296.925,17 €.

Modificacions pressupostàries

Durant l'exercici 2018, s'han produït dues modificacions pressupostàries corresponents una transferència entre partides pressupostàries del Capítol 2 per import de 9.500€ i una segona modificació pressupostària d'ingressos a Capítol 3 per import de 1.371.871,68€ (totes dues aprovades pel Consell de Govern).

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 106% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a:

INGRESSOS: increment 2018	0.812.429,53
Paga Extra 2012	145.000,00
NHDA	4.332.621,00
Increment tarifes 1,03%	1.566.091,81
Pla de Xoc	600.000,00
SM Prog. Dones amb TM en període perinatal	300.000,00
Altres increments programes	68.716,72
Pla empresa 2018 sobrevinguts	3.000.000,00
No aportació Ajuntament de Terrassa	-200.000,00



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 103% respecte el pressupost definitiu.

DESPESES DE PERSONAL: Increment 2018	2.994.442,86
Increment Conveni 1% (2017)	960.000,00
Pla de Xoc	300.000,00
Allargament apertura plantes	130.000,00
Urgències	120.000,00
Increment vegetatiu 2018(carrerar prof., antiguitat...)	400.000,00
Mesures estalvi (cobertures...)	-500.000,00
Increment 1,625% increment estatal /SISCAL 2018	1.584.442,86

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

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 114% respecte el pressupost definitiu

DESPESES BÉNS CORRENTS: Increment 2018	7.019.377,37
Recurrència 2017:	1.901.570,53
	<i>Consums</i>
	544.355,02
	<i>Altres aprovisionaments</i>
	195.483,85
	<i>Treballs no assistencials</i>
	303.334,82
	<i>Reparacions i manteniments</i>
	302.497,42
	<i>Productes intermedis</i>
	334.385,39
	<i>Suministraments i altres</i>
	222.114,03
Increment MHDA	3.964.959,24
Serveis Bancaris	139.513,39
Pla de Xoc 2018	300.000,00
Increment analítiques i proves diagnòstiques	220.000,00
Increment reparacions i manteniments	193.803,00
Treballs no assistencials	298.531,21

- *Capítol 3 – Despesa Financera*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 53% respecte el pressupost definitiu.

Disminució de 406.633,40.-€

- *Capítol 4 – Transferències corrents*

El grau d'execució de la despesa del capítol 4 ha estat del 100% respecte el pressupost definitiu.



- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 173% respecte el pressupost definitiu.

Compra per reposició d'irreparables d'immobilitzat i inversió en instal·lacions

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

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

S'havia previst una amortització de 6 anys del préstec ICO 2015, que hagués suposat una quota 2.283.003,64.-€ mentre que finalment el préstec es va signar a retomar en 5 anys i la quota va ser de 2.750.977,26.-€. I el tancament ha tingut una variació respecte a pressupost de 467.973,62.-€

24.5.- Romanent de tresoreria 2018

CONCEPTE	2018
I. Fons Líquid	1.015.672,69
2. Drets de Cobrament	46.827.224,20
3. Obligacions pendents de pagament	74.765.070,18
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-26.922.173,29
II. Saldos de dubtós cobrament	13.874,25
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-26.936.047,54

Terrassa, 18 de juny de 2019

Dr. Alfrucio Garcia Blaz
Gerent

