

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019**

Protocol número: B-7.426



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	8

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

Al Consell de Govern del
CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari de Terrassa** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la qüestió descrita a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i 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 1,5 milions d'euros a 31 de desembre de 2019 (1,6 milions al 2018).

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

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

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



Qüestions claus de l'auditoria

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

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fundament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Qüestió clau	Procediments aplicats
<i>Import net de la xifra de negoci (nota 15.4 de la memòria)</i>	
Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (96%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públics o privades per altres serveis.	Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per l'entitat, efectuant proves destinades a validar els referits sistemes en relació al seu registre comptable.
El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats, es troben regulats als contractes o convenis signats entre les parts, on es determina l'activitat contractada, la contraprestació econòmica a percebre com a màxim, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi.	D'altra banda, hem analitzat les condicions establertes en els principals contractes i convenis, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes als mateixos, així com els procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici. Hem efectuat proves de detall per verificar, entre d'altres, la correcta imputació temporal dels ingressos així com aquells que es troben pendents de facturar al tancament de l'exercici.
Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, així com el elevat volum de les transaccions efectuades durant l'exercici, aquests han estat considerats com una qüestió clau en l'auditoria.	Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos deutors més rellevants, principalment amb el Servei Català de la Salut. Per últim, hem revisat la informació revelada en els comptes anuals.

Qüestió clau**Procediments aplicats**

Remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (nota 8.1.5 i 12 de la memòria)

L'epígraf provisions per responsabilitats (nota 12), manté un saldo al tancament de l'exercici de 3.328.356,28 euros, el qual inclou principalment l'estimació del cost salarial derivat de la sentència obtinguda en data 3 de març de 2020, en relació al reconeixement dels conceptes a retribuir durant el període de vacances.

Així mateix, els 852.334,46 euros que figuren a l'epígraf de remuneracions pendents de pagament (nota 8.1.5), inclou entre d'altres, estimacions en relació als endarreriments pels increments salarials establerts al conveni per l'exercici 2019 i altres conceptes pendents de liquidar.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals de les estimacions realitzades pels indicats conceptes, ha estat considerat una qüestió clau en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels conceptes estimats, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte als procediments de valoració de les estimacions i el seu registre comptable.

Hem aplicat procediments analítics per tal de valorar la raonabilitat en l'evolució de les estimacions, així com proves de detall sobre una mostra, per tal de verificar d'adequació dels procediments de valoració definits. A més s'ha efectuat un anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords, així com de les reclamacions i sentències dictades, a efectes de valorar les obligacions que se'n deriven.

Adicionalment hem obtingut confirmació externa per part dels advocats de l'entitat, per tal de valorar el risc dels conceptes provisionats.

Paràgrafs d'èmfasi

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 2019 són de 44.489.577 euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 38.689.806 euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 42.624.904 euros. Tanmateix, com s'indica en la nota 2, un cop exhaurida la vigència del Pla d'Empresa aprovat en data 19 de juliol de 2016 pel període 2016-2019, s'observa que no s'ha assolit l'objectiu d'aconseguir una sostenibilitat i estabilitat pressupostària estructural degut a l'acumulació de despeses sobrevingudes al llarg de la vida del pla, així com no haver-se complert determinades mesures i accions previstes inicialment. Actualment, la direcció es troba en procés d'elaboració d'un nou Pla de Reequilibri pels exercicis 2020-2023.



Com s'indica en la nota 4.10 de la memòria, en el període 2011 a 2014 van ser subscriptes amb els representants dels treballadors diversos pactes que preveïen l'aplicació de reduccions salarials en relació al pagament de les DPO i salaris bruts dels exercicis 2012, 2013 i 2014. Aquestes reduccions queden vinculades a l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'entitat i els esmentats pactes preveuen que les quantitats que finalment hagin quedat deixades d'abonar, podran ser reconegudes i abonades sempre i quan existeixin disponibilitats pressupostàries en exercicis futurs.

La direcció de l'entitat considera que, donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, és improbable que s'acabin pagant les reduccions salarials pactades, que per l'exercici 2014 es van quantificar en 2,4 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.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

Responsabilitat del Director-Gerent en relació als comptes anuals

El Director-Gerent és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el Director-Gerent és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.



- ◆ Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- ◆ Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Director-Gerent.
- ◆ Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director-Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- ◆ Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

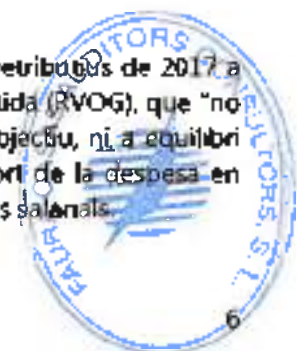
Ens comuniquem amb el Consell de Govern, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscs considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

- ◆ 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 sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. 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% durant el període 2016 a 2019) 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 a 2019, 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 2019 representa un 5,4150% sobre les taules salarials.



En aquest context, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.561 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 3.040 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 2019.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de "Fonament de l'opinió" d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que els compromisos de despeses i les obligacions reconegudes registrades amb càrrec als capítols de II al IV del pressupost de despeses han excedit els crèdits definitius definitivament aprovats, tal com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals. El fet de no portar un control actualitzat sobre l'execució del pressupost suposa un incompliment del nivell de vinculació jurídica dels crèdits regulat a les Bases d'Execució del Pressupost de l'Entitat, que estableixen que el total de crèdits pressupostats per capítol no poden ser sobrepassats.

Barcelona, 24 de juliol de 2020
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Pere Ruiz Espinós



An independent member of

BKR
an ILSA member

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Comptes anuals
Exercici 2019



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2019**



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019

ACTIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018 (Re expressat)
A) ACTIU NO CORRENT		92.631.073,59	93.863.613,76
1. Immobilitzat intangible	5	1.206.798,90	1.322.118,42
3. Propietat industrial		1.833,66	2.684,48
5. Aplicacions informàtiques		1.150.165,26	1.209.832,97
6. Drets sobre bens cedits en ús		54.799,98	109.599,97
II. Immobilitzat material	6	91.052.623,75	92.169.844,40
1. Terrenys i construccions		79.201.027,18	80.173.842,88
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		10.764.181,57	11.101.505,75
3. Immobilitzat en curs i bestretes		1.087.415,00	894.494,77
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	371.650,94	371.650,94
1. Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
5. Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
B) ACTIU CORRENT		37.637.376,43	50.675.503,89
II. Existències	9	2.758.983,27	2.661.368,42
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		2.758.983,27	2.661.368,42
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	33.736.589,70	46.813.349,95
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.012.537,99	728.573,02
2. Clients d'empreses del grup i associades		31.706.720,31	44.972.290,65
3. Deutors variis		467.950,55	318.751,33
4. Personal		42.445,06	49.684,31
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	306.935,79	464.284,64
7. Aportacions CatSalut pendents		0,00	279.766,00
VI. Periodificacions a curt termini		157.419,22	185.112,83
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	984.784,24	1.015.672,69
1. Tresoreria		984.784,24	1.015.672,69
TOTAL ACTIU (A + B)		130.268.450,02	144.539.117,65



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2019	Exercici 2018 (Re expressat)
A) PATRIMONI NET			38.689.805,58	41.407.035,05
A-1) Fons Propis				
I. Patrimoni		11	(14.286.796,62)	(13.434.191,66)
I. Fons social			9.567.496,40	9.567.496,40
III. Reserves		11	12.830.773,18	12.830.773,18
5. Reserves Voluntàries			12.030.773,18	12.030.773,18
V. Resultats d'exercici anteriors		11	(44.489.577,45)	(44.622.788,21)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)			(44.489.577,45)	(44.622.788,21)
VI. Altres aportacions dels socis		11	12.571.931,75	9.461.116,21
VII. Resultat de l'exercici			(3.977.420,50)	133.210,76
A-3) Subvencions, donacions i legats rebuts		14	52.986.602,12	54.937.226,71
B) PASIU NO CORRENT			11.316.364,32	17.226.235,75
II. Deutes a llarg termini		8.1.3	10.899.364,32	17.226.235,75
2. Deutes amb entitats de Crèdit			110.463,36	900.691,56
3. Creditors per arrendament financer		7.1	6.222.458,94	7.520.365,88
5. Altres passius financers			4.566.442,02	8.805.178,31
V. Periodificacions a llarg termini			417.000,00	0,00
C) PASIU CORRENT			89.262.288,20	85.805.846,85
II. Previsions a curt termini		12	3.328.356,28	2.678.526,38
III. Deute a curt termini		8.1.4	21.402.857,02	34.532.851,96
2. Deute amb entitats de Crèdit			15.187.317,79	25.535.496,01
3. Creditors per arrendament financer		7.1	1.297.908,29	1.277.781,49
5. Altres passius financers			4.917.630,94	7.719.574,46
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		8.1.4	17.338.256,95	13.377.955,42
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		8.1.4	38.176.009,95	35.216.513,17
1. Proveïdors			25.425.112,22	21.798.787,46
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			2.167.726,83	1.511.996,20
3. Creditors variis			4.263.696,52	3.926.559,77
4. Personal i remuneracions pendents de pagament)			852.334,46	2.560.904,56
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		13	5.461.909,08	5.412.662,52
7. Borses de clients			5.230,84	5.602,66
VI. Periodificacions a curt termini			16.800,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			130.268.458,02	144.539.117,65



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018 (Re expressat)
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15.4	175.276.106,67	168.744.527,44
b) Prestació de serveis		175.276.106,67	168.744.527,44
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		618.768,51	714.944,08
4. Aprovisionaments	15.1	(51.205.943,07)	(49.865.741,77)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(35.867.382,30)	(34.834.923,13)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(15.338.560,77)	(15.030.818,64)
5. Altres ingressos d'exploració	15.5	2.404.429,56	2.342.882,59
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.200.533,53	2.129.545,95
b) Subvencions d'exploració incorporades al resultat de l'exercici		203.846,03	213.336,64
6. Despeses de personal	15.2	(119.199.358,95)	(110.470.430,64)
a) Sous, salaris i assimilats		(92.193.594,03)	(86.224.783,26)
b) Cargues socials		(27.005.764,92)	(24.245.647,38)
7. Altres despeses d'exploració	15.3	(9.712.664,64)	(9.298.062,67)
a) Serveis exteriors		(9.215.552,07)	(8.889.232,51)
b) Tributs		(16.567,90)	(19.778,16)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(68.940,63)	2.552,04
d) Altres despeses de gestió corrent		(411.604,04)	(391.604,04)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(3.307.633,35)	(3.336.450,07)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14	1.670.850,59	2.037.755,22
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(11.407,84)	(77.643,50)
b) Resultat per alienacions i altres		(11.407,84)	(77.643,50)
12. Altres Resultats		38.253,44	(209.898,81)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		(3.428.671,08)	581.891,07
12. Ingressos financers		496,79	4.634,99
b) Valor negociables i altres instruments financers		496,79	4.634,99
b 2) De tercers		496,79	4.634,99
13. Despeses financeres		(549.246,21)	(453.306,10)
b) Deutes amb tercers		(549.246,21)	(453.306,10)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		(548.749,42)	(448.671,11)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(3.977.420,50)	133.210,76
RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIÓ			
A.4) CONTINUADES (A.3+17)		(3.977.420,50)	133.210,76
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 17)		(3.977.420,50)	133.210,76



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**
A 31 DE DESEMBRE DE 2019
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	Exercici 2019	Exercici 2018 Re expressat
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	-3.977.420,50	133.210,76
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-279.766,00	1.027.771,51
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		-279.766,00	1.027.771,51
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-1.670.858,60	-2.037.755,22
C)	Total transferències a la compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-1.670.858,60	-2.037.755,22
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES (A + B + C)		-5.928.045,10	-876.772,95



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Esos patrimonials	Reserves	Examptes d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i altres rebuts	Total
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2017	9.567.496,00	12.930.773,18	-42.315.876,58	5.223.595,98	-1.211.484,69	67.947.210,42	29.241.717,71
I. Ajustes per canvis de valor a l'exercici 2017							0,00
II. Ajustes per errors de l'exercici 2017							0,00
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2018	9.567.496,00	12.930.773,18	-42.315.876,58	5.223.595,98	-1.211.484,69	67.947.210,42	29.241.717,71
I. Total ingressos i despeses recanviades					644.669,69	-1.809.989,71	-1.165.320,02
II. Operacions amb socis o particulars				4.237.520,32			4.237.520,32
3. Altres operacions amb socis o particulars				4.237.520,32			4.237.520,32
III. Altres variacions del patrimoni net			-1.211.484,69		5.223.435,69		0,00
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2018	9.567.496,00	12.930.773,18	-41.429.358,27	9.461.116,30	644.669,69	64.937.226,71	45.217.723,91
I. Ajustes per canvis de valor a l'exercici 2018							0,00
II. Ajustes per errors de l'exercici 2018			-1.195.410,94		-513.754,93		-1.710.683,87
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2019	9.567.496,00	12.930.773,18	-44.423.769,21	9.461.116,30	131.210,76	64.937.226,71	43.507.032,04
I. Total ingressos i despeses recanviades					-3.977.210,49	-1.930.624,60	-5.918.045,09
II. Operacions amb socis o particulars				3.110.815,55			3.110.815,55
3. Altres operacions amb socis o particulars				3.110.815,55			3.110.815,55
III. Altres variacions del patrimoni net			433.210,76		-191.210,76		0,00
E) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2019	9.567.496,00	12.930.773,18	-44.489.377,48	12.571.931,75	-1.977.421,49	62.906.602,12	38.601.005,50



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2019
(en Euros)

	Neta	31/12/2019	31/12/2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	-3.977.420,90	115.710,75
2. Ajustos del resultat		2.915.782,62	2.706.856,13
a) Ajustos específic de l'inventariat (1-3)	5, 6	2.301.503,57	1.196.552,41
5. Correccions valoracions precontractuals (1-3)		88.950,50	3.552,04
c) Variació de provisions (1-3)	12	616.829,58	891.195,46
6) Creació de subvencions (1)	14	1.677.858,52	2.217.755,27
e) Resultat per transaccions de l'immobilitzat (1-3)	6	11.482,84	77.643,51
f) Impressos Financers (1)		46,19	5.619,95
3. Despeses Financeres (1)		-346.246,21	-451.905,10
3. Canvis al capital corrent	10, 385	440,54	6.244.234,56
a) Emissoes (1-3)		97.511,55	236.149,21
b) Deutes i altres comptes per cobrar (1-3)		11.657.819,52	4.571.225,76
c) Altres ingressos (1-3)		78.022,51	101.579,53
d) Canvis a altres comptes per pagar (1-3)		-6.210.176,53	3.051.522,05
e) Altres pagues i altres (1-3)		7.240.558,19	3.480.372,12
f) Altres ingressos i pagues diferents (1-3)		412.040,30	73.765,70
4. Altres fluxos i efectius de les activitats d'exploració		548.749,42	448.671,11
a) Pagament de impostos (1)		-549.246,31	-454.825,10
c) Emborcallament de impostos (1)		496,89	0.034,35
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 - 2 + 3 + 4)		8.775.954,34	8.656.332,33
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
A. Pagament per inversions (1)		-2.086.581,62	2.524.685,13
B. Canvi al capital (1-3)	5	541.905,15	-416.141,25
C. Comercialització (1-3)	6	1.756.005,29	879.268,94
D. Altres ingressos i pagues		2,11	71.755,33
E. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (1 + 2)		2.086.581,62	-2.524.685,13
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		2.831.040,55	5.265.293,74
a) Ingressos d'instruments de patrimoni (1-3)	11	2.112.815,55	4.712.500,22
b) Amortització d'instruments de patrimoni (1)		279.265,00	0,00
c) Sumsos, venes, donacions i legats rebuts (1)	14	200,00	1.077.723,51
D. Cobrament i pagament de passiu financer		-5.250.413,22	11.924.975,58
E. Devaluació d'immobilitzat		4.970.110,17	11.124.925,58
7. Emissió d'instruments de crèdit (1)	8, 1	9.216,60	912.466,91
8. Amortització (1)	7, 1	5.611,51	1.201.479,55
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-5.719.362,67	6.659.583,82
D. Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
13. AUGMENT/DESMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		30.858,45	749.038,62
Efecte d'aplicació de la correcció de l'error (1-3)	III	1.561,69	464.717,11
Efecte d'aplicació de la correcció de l'error (1-3)	III	-94.711,91	1.218.679,69



**CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019**

I.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El Consorci Sanitari de Terrassa és una entitat amb personalitat jurídica pròpia, creada per Decret 58/1988 de 10 de març, del Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya. Aquest Consorci és integrat per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat Sant 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 Consorci 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 **Consorci Hospitalari de Terrassa**, si bé en data 31 de gener de 1992, es publicà al D.O.G.C. el Decret 11/1992, de 20 de gener, mitjançant el qual es modificà l'article 1.1 dels seus estatuts, essent denominada a partir d'aquella data, **Consorci Sanitari de Terrassa**.

A partir del primer de gener de 2008, el Consorci va subrogar diverses activitats de caràcter socio-sanitari, que fins el 31 de desembre de 2007 havia vingut desenvolupant, a la Fundació Privada Sant 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 Consorci Hospitalari de Terrassa se n'aproven els Estatuts.
- El Decret 11/1992, de 20 de gener, de modificació dels Estatuts del Consorci Hospitalari de Terrassa, pel qual aquest passa a denominar-se Consorci Sanitari de Terrassa.



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

En data 26 de novembre de 2014, el Consell de Govern va aprovar 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, es van produir els acords pertinents entre la Fundació Sant Llàtzer, Ajuntament de Terrassa i representants de la Generalitat per part del Consorci, per tal d'acordar la separació de la Fundació passant a formar part del Consorci l'Ajuntament de Terrassa i per tant, aconseguir un òrgan de govern totalment públic i per tant, es constituís com a mitjà propi del Servei Català de la Salut.

Tot i això, degut a les interpretacions que es duïen a terme de l'article 32 de la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic, en data 29 de juny de 2018 es va constituir un Grup de treball transversal per determinar les entitats que poden ser mitjans propis personificats de l'Administració de la Generalitat de Catalunya. Aquest Grup de treball va aprovar en data 17 de desembre de 2018 unes conclusions per a la consideració o no d'una entitat com a mitjà propi, de les quals el CST passa a ser considerat una unitat descentralitzada de funcionalment del Departament de Salut amb facultats d'autoorganització, i no de meres activitats assistencials.

Atenent a les conclusions indicades, es va aturar la modificació dels estatuts i adaptar del contingut dels Estatuts respecte la consideració del Consorci com a mitjà propi. La nova versió dels estatuts va ser aprovada pel Consell de Govern de data 29 d'octubre de 2019, pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa de 29 de novembre de 2019 i pel Patronat de la Fundació Sant Llàtzer de 28 de novembre de 2019. Finalment, el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya va aprovar els Estatuts mitjançant l'Acord de Govern de 26 de maig de 2020.

D'altra banda, 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). En data 23 de juliol de 2019 la TGSS va resoldre favorablement sobre la subrogació de la plantilla amb efectes 1 de juliol de 2019.

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 2018-2019, si s'escau.



L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2019 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

Càrrec	31/12/2019	ENTITAT a la qual representa
President	Lluís Enric Mollet	Representant de la Generalitat
Vicel·legat	Laura Baltar Pastor	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocals	Marta Cristina Gómez	Representant de la Generalitat
Vocals	Marta Ballell Diaz	Representant de la Generalitat
Vocals	Carme Jordi Cabanas Durà	Representant de la Generalitat
Vocals	Alex Georghi Rodas	Representant de la Generalitat
Vocals	Carla Franc Vilas	Representant de la Generalitat
Vocals	Mònica Pico Roldán	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocals	Josep Constançs Blaquera	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Vocals	Josep Maria Rodríguez Rodríguez	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Secretaria	Antònia O'Connell Giral	

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, comuns 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 2019:

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Banc de Sang i Teixits - CST	01/01/2019	Acord de col·laboració a l'execució de gestió entre el Banc de Sang i Teixits i el CST	31/12/2019	Per nova expressió	Les parts acorden que, com a compensació per les prestacions pactats al Pacte Social del sistema Català, el CST pagarà al BST conforme els preus establerts de la gestió de serveis agruats establerts pel Departament de Salut, vigents en cada moment, i dels costos acordats per a la prestació de serveis complementaris especialitzats en els centres pacients amb el sistema d'admissió.
UPC - CST	15/01/2018	Conveni de Col·laboració entre UPC i CST en matèria d'assistència sanitària, desenvolupament d'activitats i realització d'estudis on les parts de la tecnologia i la formació	14/01/2020	Permetre per accés a serveis i cost per les parts, a amb 2 mesos d'anticipació.	
UNIVERSITAT JAUME I - CST	20/03/2018	Conveni de col·laboració per realitzar una avaluació general i una possible intervenció en el CST per part del Equip W.A.I.T. d'Investigació de la Universitat Jaume I	6 mesos	Es pot prorrogar llicítament per períodes de 6 mesos	



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
DECATHLON TERRASSA- CST	23/03/2018	Contracte de col·laboració entre Decathlon Terrassa i CST per definir les respectives obligacions de les parts i les condicions en les que la societat i el CST col·labora per col·laboració esportiva d'acord amb les condicions pactades.	31/12/2018	Pròrroga automàtica per successives períodes anuals, a excepció que alguna de les dues parts notifique per escrit, a l'abans del dia 1 de novembre de l'any en curs, la seva disconformitat en prorrogar el contracte.	
HOSPITAL DEL MAR- CST	09/01/2018	Contracte 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, adreçada a la Universitat Pompeu Fabra	09/01/2018	Pròrroga expressa per anys successius fins màxim de 4 anys més o fins que una part comuniqui a l'altra amb una antelació de tres mesos la seva voluntat d'cancel·lar el contracte establert.	
CAMPUS DOCENT SANT JOAN DE DEU (FUNDACIÓ PRIVADA)- CST	21/09/2018	Contracte marc de realització de publicacions d'informació de Prestigiosa Informació d'Institució i realització del Campus Docent Sant Joan de Deu (Fundació Privada) i el CST	Indefinita	Renovació automàtica al no rebre donació escrita de finalització per qualsevol de les dues parts.	
Agrupament de Terrassa - CST	22/02/2019	Contracte de col·laboració empresarial i patrocinat d'activitats d'interès general entre l'Agrupament de Terrassa i el CST per al patrocini de l'acte "La Noia de l'Espresso 2018"	31/12/2019		CST aportant un import global de 150.000. Aquesta quantitat es farà efectiva en dos límits mensuals la 15 de febrer i juny 2017.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Categorització econòmica
Consell Assessoral Catalunya - CST	07/09/2018	Creació de col·laboració per establir una col·laboració entre el CST i el CAC per donar a les famílies d'infants i adolescents que pertanyen a un centre amb discapacitat física, cognitiva, intel·lectual i/o discapacitacions d'accés presencials.	06/01/2012	Abans de la finalització del contracte, es potà presentar de nou l'oferta per renovar el contracte d'un any més a un preu de 4 anys addicionals.	La col·laboració objecte d'aquest contracte no genera contraprestació econòmica per cap de les parts.
Societat Espanyola de Cardiologia	14/05/2018	Contracte de cooperació col·lectiva entre CST i Societat Espanyola de Cardiologia per la realització de cursos i seminaris d'última per alumnat universitari.	Curs acadèmic 2018/2019	Es pot renovar mitjançant pròrrogues successives de nou acord per ambdues parts.	La col·laboració objecte d'aquest contracte no genera contraprestació econòmica per cap de les parts.
Eco-Equip S.A.M	05/09/2018	Contracte per seleccionar residus per a la seva reutilització pel servei de Recollida selectiva d'ordures de l'Àmbit Sanitat Municipal, ubicat a la caserna, i dipositar els materials no seleccionats en la ubicació adequada per a la seva gestió com a residu.	31/09/2019	Es pot renovar el contracte per períodes anuals.	
Fundació Bosch i Quirera	15/02/2019	Prèstige al Consorci de col·laboració per la gestió de la Unitat de Medicina Aberta al Consorci Sanitari.	1/11/2019	Resolució d'èxit presentada amb acord previ de les parts signatrics de l'acta d'acta amb un termini de dos mesos d'interposició.	El CST té un pagament anual de 18.786,52€ IVA.



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació econòmica
Ajuntament de Ciutadell	05/06/2018	Contracte de cessió d'ús de material sanitari a favor del CST amb l'objecte de contribuir en la millora a l'atenció d'una abansera del CAP de Joan Pons	Finalitzat per un acord de resolució entre ambdós parts, no per disminució de l'objecte del material, o per qualsevol altre de resolució legalment establerta		
UTE Boscos del Vallès	28/05/2018	El contracte té per finalitat regular els serveis de manteniment i neteja d'espais, gestió energètica i manteniment de les instal·lacions de Biomassa que UTE Boscos del Vallès haurà de prestar al CST.	Remanent vigent desde la vigència del contracte de UTE Boscos del Vallès amb el Consell Comarcal del Vallès Oriental de Cooperació Interterritorial per a la gestió del Servei Comarcal de Biomassa Forestal		El CST donarà a UTE Boscos del Vallès el import: 0,07764 €/hora IVA inclòs
Universitat de Barcelona	30/05/2018	Contracte març de cooperació educativa per la realització de palestras arreu de Catalunya entre CST i UB en els espais del Cita de Treball	4 anys		



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Entitat	Data	Objecte	Vigència	Objectius	Compensació econòmica
Fundació Blauguard de la Municipalitat Rívula Lleida	27/11/2013	Conveni Marc de cooperació educativa entre la Fundació Blauguard de la Municipalitat Rívula Lleida i Consorci Sanitari de Terrassa per col·laborar en la formació dels estudiants de la Facultat de Ciències de la salut Blauguard	1 any	Formació de les persones amb discapacitat	
Universitat Rovira i Virgili	17/12/2018	Conveni marc de cooperació educativa per al 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 Consorci Sanitari de Terrassa en relació amb el projecte de servei comunitari	30/12/2020	Podrà garantir-se en tots els acords de treball expressats les parts signatàries, amb un tractament d'igualtat al servei final de la universitat	



Emisor	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Compensació equitativa
Departament de Salut	29/11/2018	L'objecte del present conveni és acordar que l'ICAT de la Direcció General d'Ordenació Professional i Regulació Sanitària, del Departament de Salut, com a centre acreditat com a dispositiu docent de referència a Catalunya de l'especialitat de medicina familiar i comunitària, ha d'acollir els magis i altres acadèmies d'aquesta especialitat de salut i que, en el seu marc, s'organitzaran les activitats de la formació a través de les incursions laborals, de manera que així s'asseguri la qualitat i completació de la formació i compensació per a tots els seus membres i integrants.	31/12/2019		
Institut Català de la Salut	01/10/2019	Prèviament a la modificació del Conveni del treballador per a la realització d'operacions complementàries de suport al diagnòstic i l'atenció dels pacients de l'ICS.	31/12/2019		L'import màxim previst és de 59.825,00 euros que limiti d'abans d'ICS per la realització de les proves



Entitat	Data	Objecte	Vigència	Observacions	Competència territorial
Departament de Fiscalitat, Afers Socials i Pensions de la Generalitat de Catalunya.	09/09/2018	L'objecte és examinar 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 compensació de vençuts de accions per mitjà del reconeixement del fons de jubilació.	31/12/2018	Prvi acord d'auditoria per a partir per promogut i modificat per com es podran actualitzar les tarifes, d'acord amb la normativa vigent i les despeses presupostàries.	L'import màxim d'aquest contracte, inclòses tots els conceptes i per període d'un any serà de 645.000,00 €. La prestació es lliura de forma gratuïta de la data de signatura i fins al 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 2019.

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.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.
- Decret Llei 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributària en pròrroga pressupostària.
- Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018.
- Acord del Consell de Ministres de 28 de desembre, pel que s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga pel 2019 dels Pressupostos Generals de 2018
- Ordre HAC/101/2019, de 31 de gener, pel que es dicten instruccions sobre el procediment i documentació a remetre en el desenvolupament de l'Acord del Consell de Ministres de 28 de desembre de 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.
- Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.

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 ocórrer en



el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

Des de l'inici de les seves activitats, el Consorci Sanitari de Terrassa ha obtingut pèrdues, les quals a 31 de desembre de 2019 acumulen un import de 44.489.577,45 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 42.624.903,77 euros, és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 38.689.805,50 euros.

Aienent als resultats assolits fins l'exercici 2015, 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. **Medures 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. **Medures 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 Vallès / Hospital General de Catalunya – Nova activitat
 - c. Àrea dependències – millora de l'eficiència.

Tot i que a l'exercici 2018 el resultat obtingut va ser positiu en 0,13 milers d'euros (comptes re expressats), al 2019 s'ha tornat a obtenir un resultat negatiu de 3,97 milions



d'euros, de forma que no s'ha assolit l'objectiu del pla per l'exercici 2019, que es va fixar en un benefici de 3,14 milions d'euros.

- 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 Catlab i així resoldre aspectes d'eficiència i productivitat del laboratori que repercutirien positivament en el CST.
 - Reducció en 0,2 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 2019:
 - Sentència de 4 de juliol de 2019 en relació als conceptes a retribuir durant el període de vacances (guardies i festius) que implica una despesa de 0,76 milers d'euros al 2019, mentre que 2,5 milions correspondrien a exercicis anteriors.
 - Incrementos salarials contemplats al II Conveni SISCAT, establerts en un 2,625% de mitja pel 2019, més l'equiparació salarial dels metges d'atenció primària.
 - Increment de les despeses assistencials, donat que ha estat necessari obrir la planta 5 durant més temps, mòduls ANR externs i externs i quiròfans en dissabte, havent suposat un cost d'aproximadament 0,7 milers d'euros.

Un cop finalitzada la vigència de l'indicat Pla de Reequilibri, s'observa que no s'han assolit la totalitat de les mesures i accions previstes, sobretot les corresponents a mig termini, que abordaven la reordenació del mapa de laboratoris de Catalunya, atenció de derivacions de l'Hospital General de Catalunya o aconseguir aportacions per part del Ajuntament de Terrassa per finançar l'àrea de dependències que és deficitària. Malgrat això, l'acumulació de les despeses sobrevingudes al llarg de tota la vida del pla, han donat lloc a obtenir uns resultats allunyats de la previsió inicial.

Actualment la direcció es troba en elaboració del nou Pla de Reequilibri pels exercicis 2020-2023 que a data de formulació dels presents comptes anuals encara no es troba aprovat.

4) Comparació de la informació.

La societat ha aplicat durant l'exercici 2019 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats.

Es presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, 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 2019 s'ha registrat la següent correcció:

- En data 4 de juliol de 2019 s'ha dictat sentència per part del Tribunal Suprem, determinant els conceptes que hauran de formar part de les retribucions durant el període de vacances. La provisió registrada, es va quantificar sense haver inclòs la totalitat dels conceptes que en data 2 de febrer de 2017 havia dictat la sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, seguint amb el mateix criteri que s'havia establert anteriorment per la direcció, consistent en registrar una dotació anual de 200 milers d'euros. Si bé, atès que representa un efecte significatiu, s'ha registrat contra patrimoni net l'efecte pels conceptes retributius meritats a exercicis anteriors, afegint els interessos de demora i el cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa amb un 20% de recàrrec.

L'efecte de la correcció indicada sobre les xifres comparatives de l'exercici 2018 ha estat el següent.

Concepte	Saldo a 31.12.2018 (Aprovat)	Ajust	Saldo 31/12/2018 (Re expressat)
Patrimoni net			
Resultat de l'exercici	648.469,69	-515.258,93	133.210,76
Resultats d'exercici anteriors	-43.427.358,27	-1.195.429,94	-44.622.788,21
Passiv			
Previsions a curt termini	967.837,43	1.710.688,87	2.678.526,30
Compte de resultats			
Sous, salaris i assimilats	-85.709.524,33	-515.258,93	-86.224.783,26

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

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

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

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	-3.977.420,50
Total	-3.977.420,50
APLICACIÓ	Euros
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-3.977.420,50
Total	-3.977.420,50



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 2019 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, hagi experimentat.

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

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

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

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

4.2.- Immobilitzat material.

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

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

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

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



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

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 hem estat activats al Balanç de Situació adjunt és el següent:

Any	Import
Exercicis de 1989 a 1994:	1.573.032,56
Exercici 1995:	34.751,64
Exercici 1998:	68.570,50
Exercici 1999:	117.100,64
Exercici 2000:	132.771,58
Exercici 2001:	93.701,12
Exercici 2002:	266.242,38
Exercici 2003:	450.108,11
Exercici 2004:	417.734,67
Exercici 2005:	536.027,44
Exercici 2006:	922.692,93
Exercici 2007:	1.080.636,74
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
Exercici 2019:	618.768,51
Total treballs propi immobilitzat	15.470.747,75

Edificis cedits en ús:

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

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



Terrassa i els Departaments de Justícia i Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya.

- Part de l'edifici de la Fundació Privada Sant Llàtzer, en el qual s'han efectuat diverses obres de reforma i adequació, per tal d'ubicar-hi un Centre d'Assistència Primària. Aquest edifici es vincula a un contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa A, de 20 de juny de 2011. La cessió de l'edifici es troba realitzada per part de la Fundació Sant Llàtzer per un període indefinit.
- Centre de dia per a persones amb demència senil i per a malalts d'Alzheimer a Terrassa (Hospital de Dia Sant Jordi): cessió atorgada fins a 31 de desembre de 2019, per la Fundació Catalunya La Pedrera, a canvi del pagament d'un cànon anual.
- En data 14 d'abril de 2014, es formalitza la compravenda de l'edifici del CAP Sant Genís (Rubí III), amb el Servei Català de Salut, autoritzada pel govern de la Generalitat en la seva sessió de 3 de desembre de 2013. L'import total de la compravenda ascendeix a 2.806.723,52 euros pel que fa a l'immoble i 49.854,40 euros de l'equipament (IVA no inclòs). El CAP Sant Genís (Rubí III) està actualment en explotació.
- COS Rubí: En data 22 de desembre de 2010, l'Ajuntament de Rubí subroga el conveni de 9 de maig de 2008 subscrit amb el CatSalut per la cessió d'ús de l'immoble ubicat al carrer Pitàgores número 4 de Rubí, així com els contractes per a la prestació dels serveis assistencials. La vigència de la cessió es mantindrà mentre el Consorci realitzi l'activitat assistencial de salut mental, concertada amb el CatSalut.
- A l'exercici 2010 l'Ajuntament de Rubí, propietari de l'immoble situat al carrer Nou número 28 de Rubí, cedeix el seu ús al Consorci Sanitari de Terrassa gratuïtament. L'immoble s'haurà de destinar al desenvolupament de les activitats assistencials. La durada de la cessió d'ús es fixa fins el 31 de desembre de 2030. No obstant, s'extingirà amb anterioritat des del moment en què l'entitat disposi d'un espai alternatiu i dotat d'equipament necessari per al desenvolupament de les activitats.
- En data 28 de desembre de 2015, es signa l'acord entre l'Ajuntament de Terrassa i el Consorci, per la cessió d'ús sense contraprestació de l'immoble del carrer Martín Díez, 5 de Terrassa on s'ubica el Centre de Dia de Salut Mental a partir de 1 de gener de 2016 amb una vigència de 5 anys prorrogables en períodes anuals. Es considera que la cessió serà renovable anualment.

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



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

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

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

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

	Valor actiuat terreny	Valor actiuat edifici
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.347,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant Llàzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
Centre de Dia c/Maria Díez, 5	0,00	274.000,00
	25.790.000,00	16.321.396,59

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

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



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

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

- CAP Matadepera i CAP Terrassa Nord: En data 5 d'octubre de 2011 el Servei Català de Salut posa a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa F, de 20 de juny de 2011, el nou CAP de Matadepera i el CAP Terrassa Nord amb tot l'equipament necessari. Aquesta cessió d'ús és gratuïta i la vigència de la mateixa es anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.
- Centres d'Assistència Primària "Anton de Borja" i "Castellbisbal", posats a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Rubí 2, de 20 de juny de 2011. Aquestes cessions d'ús són gratuïtes i la vigència de les mateixes és anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.
- CAP Terrassa Est: en data 28 de juny de 2002, es signà amb el Servei Català de la Salut un conveni per a la construcció i equipament d'aquest CAP, en virtut del qual, el Consorci procedia a realitzar les obres de construcció del centre, i posteriorment a la inscripció de l'obra nova en el Registre de la Propietat, per tal de formalitzar-ne la seva propietat, construïda sobre un terreny del qual el Consorci va rebre formalment el règim d'ús. D'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa B, de 20 de juny de 2011, aquesta cessió d'ús és gratuïta i la vigència de la mateixa es anual, renovable per períodes iguals fins un màxim de 10 anys.

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 Llúcer	2.500.000,00
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00
COS Rubí C/ Nou	203.850,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00
	26.192.750,00



Gestió de l'immobilitzat:

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

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

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

Amortització dels immobilitzats materials.

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

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



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

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2019 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

Aquests 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'efeciu 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 sigui 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 sigui directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.



Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències.

Les existències es valoren pel sistema FIFO.

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

Es porta inventari permanent de farmàcia i magatzem.

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

4.6.- Impostos sobre beneficis

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

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

4.7.- Ingressos i despeses

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

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



Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura. Les previsions realitzades al tancament de l'exercici, pel que fa a la part variable de les clàusules, s'han estimat d'acord amb l'assoliment aconseguït al 2018, excepte al pla de salut, el qual d'acord amb els objectius fixats s'ha previst un assoliment del 98%. A l'any 2018 es va estimar un assoliment següent amb l'aconseguit al 2017, 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.

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, la qual ha estat resolta per part del Tribunal Suprem en data 4 de juliol de 2019, on es determinen els conceptes que han de formar part de les retribucions durant el període de vacances.

Pel que fa a la demanda que es va interposar al Consorci al 2016 per part del Sindicat de Metges de Catalunya, aquest no formava part de l'indicat procés, de forma que en data 4 de març de 2020 s'ha dictat sentència, la qual es basa en la sentència dictada per part del Tribunal Suprem, si bé, inclou el complement de "cap de guàrdia" que havia estat reclamat, així com el pagament dels interessos de demora, però, únicament del període de 25 de maig de 2016 fins a 27 de febrer de 2017 i del 2 de setembre de 2019 fins a 3 de març de 2020. A tal efecte, al tancament de l'exercici 2019 figura registrada una provisió per un total de 3.272.797,97 euros, el qual inclou la totalitat dels conceptes fixats a les indicades sentències així com els interessos de demora dels períodes meritats i un recàrrec del 20% de Seguretat Social.



4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incurregut 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.

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 que en data 1 de maig de 2015 va entrar en vigor 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) el pacte signat es mantindrà vigent en tots els aspectes que suposin condicions més beneficiosos pels treballadors, fins al moment en que es signi un pacte en contra d'aquestes condicions, que fins a data dels presents comptes anuals no s'ha produït.

A finals de l'exercici 2018, es va signar 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, es van acordar els increments retributius pels exercicis 2018-2020, vinculant els increments dels exercicis 2019 i 2020 als increments que s'assoleixin per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya no sotmès a l'àmbit laboral. Els increments assolits pels exercicis 2019 i 2018 han estat els següents:

	Increment 2019	Increment 2018
Amb efecte 1 de gener	2,25%	1,50%
Amb efecte 1 de juliol	0,25%	0,25%
Amb efecte 1 de gener	0,25%	0,20%
Mitjana any	2,625%	1,825%

A 31 de desembre de 2019, resta pendent de liquidar l'increment addicional del 0,25% anual, trobant-se registrat com a remuneracions pendents de pagament per un import de 257 mil euros. Al mes de desembre de 2018, es va aplicar l'increment d'un 1,95%, restant pendent de liquidar al tancament del mateix un import de 1.419 euros, corresponent als endarreriments de les mensualitats anteriors i les pagues extraordinàries, que ha estat liquidat durant l'exercici 2019.



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 retribuint durant el 2015.

Pel que fa 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 qualitius.	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 XEUP (presència del lloc de treball i prevenció de riscos laborals), de manera que si s'assoleix aquest percentatge en qualsevol dels dos ítems esmentats es percep directament el 30% (20% al 2015) del màxim establert en la DPO de cada grup.	30%	20%

Donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, la direcció considera improbable que s'acabi pagant el 50% de la DPO 2012 (1,7 milions d'euros), el 100% de la DPO 2013 (4,5 milions d'euros), el 70% de la DPO 2014 (2,4 milions d'euros), sempre i quan no es produïxi 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 dels exercicis de 2015 a 2019, 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 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 comprometi dit l'equilibri. Tenint en compte que als exercicis de 2015 a 2019 una part de la DPO ha estat compensada amb el retorn de la deducció del 4,05%, d'acord amb l'establert a la Disposició Addicional I dels convenis d'aplicació, els imports no compensats inclouent



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

Exercici	DPO Màxima	Compensat	No compensat	20%/30% objectius qualitius
2015	3.853.672,94	1.983.339,72	1.869.623,54	483.812,16
2016	4.132.821,76	3.006.148,52	1.153.460,98	213.607,42
2017	4.540.702,92	3.106.262,86	1.436.867,17	0,00
2018	4.453.817,19	2.850.840,32	1.602.976,87	0,00
2019	4.794.075,53	3.039.572,60	1.754.502,93	0,00
Total	21.795.090,34	13.986.164,02	7.817.431,49	697.419,58

Dels imports no compensats així com els objectius qualitius, 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, es va provisionar un import de 592.799,63 euros, corresponent al deute pendent amb els treballadors que no van optar per gaudir dels 4 dies festius, havent-se efectuat el pagament durant l'exercici 2019 per un import que finalment ha resultat de 305.952,29 euros.

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

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

La implantació d'aquest nou sistema de meritació és amb efectes 1 de gener de 2015, de manera que la paga extraordinària de juny, a abonar en el mes de juny de 2015, es meritirà d'acord amb el temps treballat en el període 1 de gener de 2015 a 30 de juny de 2015, i la paga extraordinària de desembre, a abonar en el mes de desembre de 2015, es meritirà d'acord amb el temps treballat en el període 1 de juliol de 2015 a 31 de desembre de 2015, corresponent, en els dos casos a una paga completa per cada semestre respectivament de treball completat. En els casos en els quals durant el període semestral al que fa



referència cada paga extra no s'hagin prestat serveis íntegrament (tot el semestre), es percebrà la part proporcional equivalent, tenint en compte que un semestre concret complet de treball equival al 100% de la paga que es merita en aquell semestre treballat, i que no es meriten parts proporcionals de la paga del semestre en el qual no hi hagué 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 FICAC de 28 de maig de 2013.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

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

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com, CATLAB, Centre Analítiques Terrassa,



A.I.E. Fundació Joan Costa Roma, 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.

4.13.- Aportacions del CATSALUT

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

Inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa

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

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

Els compromisos són els següents:

- Es minora el pressupost total de les inversions fins a 53.340.000,00 €, de les quals es farà càrrec el Departament de Salut, mitjançant el CatSalut, fins a un total de 41.921.698,66 €. La resta anirà a càrrec del Consorci.
- El finançament dels 41.921.698,66 € compromesos pel CatSalut, es preveu cobrir de la següent manera:
 - o Aportació de capital de l'any 2004: 1.150.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2005: 500.000 €
 - o Aportació de capital de l'any 2006: 10.300.000,00 €.
 - o En 20 de desembre de 2005, la Comissió de Govern d'Economia va aprovar un endeutament al Consorci Sanitari de Terrassa de 5.749.300 €, més el cost financer derivat d'aquest (valorat en 2.457.598,58 €).



mitjançant aportacions de capital de l'any 2007 al 2021, pel total de 8.206.898,58 €. Les anualitats a satisfer seran:

Any 2007	374.078,29
Any 2008	668.669,02
Any 2009	757.695,32
Any 2010	682.706,64
Any 2011	660.591,96
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 (a)
Any 2020	461.655,47 (a)
Any 2021	111.926,66 (a)
TOTAL	8.206.898,58

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

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

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

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

- (a) A l'exercici 2019 es comunica per part del CatSalut la finalització anticipada de les anualitats previstes pels exercicis 2019 i posteriors. Aquest fet es deu a les aportacions rebudes als exercicis anteriors resultaven superiors al cost generat per les quotes dels préstecs, ja que la despesa financera actual és més baixa que la que es va preveure al pla de finançament.



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

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

A l'exercici 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 31/12/2018	Altres	Saldo 31/12/2019
Concessions administratives	0,00		0,00
Marques i patents	21.970,43		21.970,43
Aplicacions informàtiques	8.441.865,94	340.505,73	8.782.371,67
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	8.737.836,37	340.505,73	9.078.342,10
Amortització Acumulada	-7.415.717,95	-455.825,25	-7.871.543,20
Total amortització acumulada	-7.415.717,95	-455.825,25	-7.871.543,20
Total immobilitzat intangible net	1.322.118,42	-115.319,52	1.206.798,90

Les principals altes de l'exercici 2019 corresponen a l'activació de treballs per al propi immobilitzat pel desenvolupament de software propi.



Els moviments produïts durant l'exercici 2018 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Saldo 31/12/2018
Marques i patents	21.970,43		21.970,43
Aplicacions informàtiques	8.027.722,74	414.143,20	8.441.865,94
Drets sobre bens cedits en us	174.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	8.323.693,17	414.143,20	8.737.836,37
Amortització Acumulada	-6.956.914,07	-458.803,88	-7.415.717,95
Total amortització acumulada	-6.956.914,07	-458.803,88	-7.415.717,95
Total immobilitzat intangible net	1.366.779,10	-44.660,68	1.322.118,42

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponen a aplicacions informàtiques per import de 7.279.881,90 euros a 31 de desembre de 2019 i 6.828.827,14 euros a 31 de desembre de 2018.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2019
Centres sanitaris en cessió	25.192.750,00	0,00	0,00	0,00	25.192.750,00
Reformes edificis	11.431.518,58	0,00	0,00	498.564,16	12.030.122,74
Instal·lacions edificis	8.718.425,88	60.296,97	8.472,56	22.554,00	8.798.199,29
Maquinaria	21.417.392,52	348.618,04	129.964,02	1.473,01	21.685.749,55
Dotació instrumental	1.746.879,20	21.481,96	-481,26	0,00	1.768.179,90
Mobiliari	9.518.856,35	247.021,58	18.682,36	1.288,55	9.747.444,12
Equips informàtics	6.452.549,17	218.895,13	149.778,20	0,00	6.521.666,10
Flotilla de transport	48.458,22	0,00	0,00	0,00	48.458,22
Altres béns i material	24.326,34	0,00	0,00	0,00	24.326,34
Dotacions materials en curs	894.494,77	105.758,51	0,00	512.848,34	1.513.091,62
Total immobilitzat material brut	150.487.462,03	1.746.075,29	-297.561,40	0,00	151.935.995,92
Total amortització acumulada	58.317.617,63	-2.851.808,10	386.053,56	0,00	-60.887.372,17
Total immobilitzat material net	92.169.844,40	-1.105.732,81	11.487,84	0,00	91.075.624,75

Al tancament de l'exercici 2019, s'han efectuat traspassos principalment de diverses obres de reforma de l'hospital i a reformes de la planta baixa del CAP Anton Borja, iniciant la seva amortització a partir de 2020.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

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 d'equips informàtics, les quals corresponen principalment a monitors.

Els projectes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2019, corresponen al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 91 milers euros, així com a les reformes de la sala de parts de l'Hospital per valor de 430 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 Sant Llàzer	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	2019	2018
Construccions	277.074,54	277.074,54
Instal·lacions tècniques	3.986.323,70	3.927.849,18
Maquinària	12.095.296,45	12.333.768,97
Utillatge i instrumental	1.190.301,65	1.182.816,06
Mobiliar	7.881.456,24	6.950.476,47
Equips informàtics	4.664.551,87	4.721.767,71
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altres immobilitzat material	24.726,44	24.726,44
Total	36.137.063,41	29.435.811,89

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2019 i 2018 no ha estat necessari efectuar cap deteriorament.

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

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

L'Entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a què estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les



possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos a què estan sotmesos.

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

Els moviments produïts durant l'exercici 2018 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2018
Terenys rebuts en cessió	26.192.750,00	0,00	0,00	0,00	26.192.750,00
Reformes i edificis	77.298.118,79	0,00	0,00	139.400,19	77.437.518,98
Instal·lacions edificis	6.190.415,25	11.697,97	-2.292,39	16.955,05	6.216.773,88
Maquinària	21.676.571,87	547.506,60	-806.918,67	432,72	21.417.592,52
Utilitats i instrumental	1.728.757,24	19.407,09	-1.704,84	219,71	1.746.679,20
Mobiliari	9.693.223,06	152.228,11	-308.218,56	11.623,74	9.548.856,35
Equips informàtics	6.893.149,83	236.832,68	-169.269,24	1.885,90	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	173.435,60	891.576,48	0,00	-170.517,31	894.494,77
Total immobilitzat material brut	149.916.616,99	1.859.249,93	-1.288.403,70	0,00	150.487.462,03
Total amortització acumulada	-56.650.731,64	-2.678.148,53	1.211.262,54	0,00	-58.317.617,63
Total immobilitzat material net	93.265.885,35	-1.018.899,60	-77.141,16	0,00	92.169.844,40

A l'exercici 2018, es van efectuar traspessos principalment de diverses obres de reforma de l'hospital, iniciant la seva amortització a partir de 2019.

Les altes produïdes, van correspondre principalment a equipament mèdic i equips informàtics.

Les baixes més significatives van ser 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 figuraven registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2018, corresponien 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.



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 2019:

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

A l'exercici 2018, els elements que es mantenen en règim d'arrendament financer eren els mateixos

A l'exercici 2013, es va adjudicar un contracte amb l'objecte de renovació i aconseguiment d'eficiència energètica de l'equipament de climatització del Consorci. L'indicat contracte conté el finançament de l'equipament renovat a un termini de 10 anys, fins maig de 2022, per un total de 759.897,00 euros mes IVA. Part d'aquest import es troba condicional a que l'empresa proveïdora aconseguixi un estalvi energètic, de forma que en cas de obtenir un estalvi el preu serà el fixat, mentre que en cas contrari disminuirà. 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 mes IVA.

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

Pagaments futurs mínims a realitzar al tancament de l'exercici 2019 son els següents:

Entitat	Element de l'Immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2019		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.672.634,95	1.191.068,98	4.400.957,77	1.033.428,26
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	204.809,41	244.071,95	468,20
	TOTAL	17.590.514,54	1.395.878,39	4.645.029,72	1.033.428,26



Al tancament de l'exercici 2018 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2018		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.180.512,67	4.849.258,13	2.278.227,46
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	97.268,82	392.880,29	0,00
	TOTAL	17.544.790,52	1.277.781,49	5.242.138,42	2.278.227,46

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 2019 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2018 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 n° 323 F de Terrassa, acordant una renda de 1.000 € més IVA durant el primer any i 1.450 € més 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, sent renovable anualment, pactant una renda bonificada de 1.040 € més IVA. El 20 de desembre de 2018, es signa un acord per l'any 2019, establint una renda mensual de 1.052 euros més IVA, essent renovable anualment. Durant l'exercici 2019 les rendes sumen un total de 15.248,52 euros, mentre que al 2018 van ser de 15.074,64 euros.
- 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 més IVA. Durant l'exercici 2019 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 141.642,84 euros sent les registrades al 2018 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'endoscòpics 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 més IVA. Durant l'exercici 2019 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 264.940,32 euros, mentre que al 2018 van ser de 262.363,84 euros.



CST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

- 5) En data 29 de juny de 2015, s'adjudica el subministrament i instal·lació d'equipament per a la unitat de radioteràpia de l'Hospital Althaia de Manresa a l'empresa Elekta Medical, SAU, per un import de 1.266.636,63 euros més IVA per un període de 4 anys més 2 de pròrroga. Durant l'exercici 2019 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 382.492,56 euros, sent les registrades al 2018 pel mateix import.
- 6) Contracte de data 2 de maig de 2018 amb el proveïdor Alcon Healthcare, per l'arrendament d'una plataforma de cirurgia refractiva per a làser Excimer per un període d'un any. Al 2019 la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 62.269,68 euros, mentre que al 2018 va ser de 41.513,12 euros.
- 7) Contracte formalitzat el 9 de juliol de 2018 amb el proveïdor ID GRUP, S.A. per l'arrendament de maquinari d'emmagatzematge i virtualització havent-se registrat 90.492,36 euros per quotes corresponents al 2019.
- 8) Contracte formalitzat el 4 de març de 2019 amb CaixaBank Equipment Finance SAU, per l'arrendament de maquinari per la infraestructura de servidors centrals per un període de 5 anys. Al 2019, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 60.669,42 euros.

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	1.126.949,28	0,00
Lloguer local Galileu	Salse Capdevila, Carlos	15.248,52	0,00	0,00
Equipament endoscopia	Olympus Iberia SAU	262.563,84	109.401,60	0,00
Equipament resonància	Siemens Healthcare	141.642,90	177.053,62	0,00
Radioteràpia (H. Althaia de Manresa)	Elekta Medical SA	31.874,38	0,00	0,00
Emmagatzematge i virtualització	ID Grup SA	90.492,36	271.477,08	0,00
Servidors centrals	CaixaBank Equipment	117.424,68	418.814,69	0,00
Total		1.222.721,32	2.103.696,27	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	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
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	271.566,09			271.566,09	271.566,09
Total	271.566,09	271.566,09	100.084,85	100.084,85	371.650,94	371.650,94

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 2019 no s'han realitzat aportacions a Interhospitalia 2, AIE. En l'exercici 2018, es van efectuar aportacions dineràries no reintegrables a l'entitat Interhospitalia 2, AIE, per dur a terme el pla d'inversions acordat a l'assemblea de 14 de juliol de 2016. A l'indicat acord, s'estableixen les aportacions a realitzar per les entitats que formen part de la indicada AIE, en funció dels quilos previstos pel 2016. El total d'aportacions efectuades durant l'exercici 2018 per part del Consorci, van ser de 27.978,00 euros.

A crèdits derivats i altres, es troba registrada una fiança a la mateixa entitat de 72.014,27 euros, d'acord amb el previst al contracte, així com altres fiances i dipòsits per valor de 28.070,58 euros.



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

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Prèstecs i garanties a curt termini	33.229.653,91	46.349.065,31	33.229.653,91	46.349.065,31
Total	33.229.653,91	46.349.065,31	33.229.653,91	46.349.065,31

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

Concepte	2019	2018
Mútoes d'assegurança	468.434,00	347.664,76
Usuaris particulars	434.183,37	193.926,29
Clients (Moneda Estrangera)	13.083,90	13.359,57
Clients Dubtós Cobrament	68.940,62	81.403,83
Provisions insolvències tràfic	-82.814,88	-13.874,25
Factoring SEM (a)	110.710,98	106.092,82
Clients i deutors per prestació de serveis	1.012.537,99	728.573,02
Servei Català de la Salut (Pendent de formalitzar) (b)	3.286.692,80	5.206.170,75
Servei Català de la Salut (b)	13.980.488,59	13.752.189,92
DGPS - Generalitat de Catalunya	147.467,66	-6.890,06
Catlab AIE	0,00	48.679,20
Factoring (SCS - DGPS) (a)	14.292.071,26	25.972.140,84
Clients empreses del grup i associades	31.706.720,31	44.972.290,65
CatSalut aportacions de capital a curt	0,00	279.766,00
Deutors variis	467.950,55	318.751,33
Deutors variis	467.950,55	318.751,33
Personal	42.445,06	49.684,31
Personal i inversions a curt	42.445,06	49.684,31
TOTAL DEUTORS	33.229.653,91	46.349.065,31

A l'exercici 2019 i 2018, 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 2019 és la següent:

Concepte	2019
Facturació No emesa	13.919.887,49
Total Factoring (SUS)	13.919.887,49

Concepte	2019
DGPS Facturació Reg. Arg.	12.618,84
DGPS Facturació Oct. Cas.	7.455,29
DGPS Facturació Aposit.	36.323,29
DGPS Facturació Retornada	23.472,37
DGPS Facturació Octubre	1.01.890,44
DGPS Facturació No emesa	146.329,78
Total Factoring DGPS	372.183,77

Concepte	2019
SEM Guàrdia	58.155,49
SEM No emesa	58.455,49
Total factoring SEM	110.710,98

A l'exercici 2018 la composició era:

Concepte	2018
Facturació Octubre	12.969.931,81
Facturació No emesa	12.880.241,74
Total Factoring (SUS)	25.850.193,54

Concepte	2018
DGPS facturació Reg. Arg. anterior	5.118,67
DGPS facturació Octubre	4.782,96
DGPS facturació No emesa	112.082,69
Total factoring DGPS	121.944,30

Concepte	2018
SEM Guàrdia	53.046,41
SEM No emesa	53.046,41
Total factoring SEM	106.092,82



(b) La composició del saldo de l'exercici 2019 i 2018 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2019	2018
Facturació desembre 2019	13.980.488,59	13.752.189,92
Provisió variables primària 2019	343.609,02	567.880,95
Provisió variables atenció hospitalària 2019	1.894.442,66	3.469.202,11
Provisió variables salut mental 2019	418.284,22	425.252,47
Provisió variables atenció socio sanitària 2019	350.573,89	355.335,91
Provisió MHDA	-273.514,75	-210.222,34
Provisió Pla de Salut 2019	424.605,20	389.222,48
Provisió Alta complexitat 2019	115.930,41	150.950,50
Altres provisions	12.762,15	58.548,67
Total pendent	17.267.181,39	18.958.368,67

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment		Total 2019
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
- Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clientes per vendes i prestacions de serveis	1.012.537,99		1.012.537,99
Clientes d'empreses del grup i associades	31.706.720,31		31.706.720,31
Deutors variis	467.950,55		467.950,55
Personal	42.445,06		42.445,06
Total	33.229.653,91	371.650,94	33.601.304,85

A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		Total 2018
	1 any	>5 anys	
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
- Altres actius financers		100.084,85	100.084,85
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clientes per vendes i prestacions de serveis	728.573,02		728.573,02
Clientes d'empreses del grup i associades	44.977.720,65		44.977.720,65
CaixaSalut apartaments privats	279.767,00		279.767,00
Deutors variis	318.751,33		318.751,33
Personal	49.681,31		49.681,31
Total	46.349.063,31	371.650,94	46.720.714,25



8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	110.463,36	900.691,56	10.788.900,96	16.325.544,19	10.899.364,32	17.226.235,75
Total	110.463,36	900.691,56	10.788.900,96	16.325.544,19	10.899.364,32	17.226.235,75

Detall dels deutes amb entitats de crèdit:

Entitat	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Llarg termini	Curts terminis	Total deute	Llarg termini	Curts terminis	Total deute
BBVA (a)	110.463,36	442.334,12	552.797,48	552.715,36	442.335,92	995.051,28
BBVA (b)	0,00	347.961,84	347.961,84	347.976,20	470.228,04	818.204,24
Total	110.463,36	790.295,96	900.759,32	900.691,56	912.563,96	1.813.255,52

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

Derivats i altres:

En data 15 de desembre de 2015, es formalitza el préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament dels pagaments pendents de proveïdors, per import de 13.754.886,31 euros. El venciment del préstec s'estableix inicialment el 31 de desembre de 2016, no obstant, en data 6 de desembre de 2016, es signa una addenda amb la Generalitat de Catalunya, on s'amplia la vigència del mateix fins 31 de desembre de 2020. El tipus d'interès aplicable és el 0% fins als 6 mesos i un 0,834% a partir del setè mes fins al venciment. Al tancament de l'exercici 2019 el deute pendent és de 2.750.977,26 euros, 8.252.931,78 euros per al 2018 donat que al tancament de l'exercici no s'havia efectuat el pagament de l'anualitat 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 2019 i 2018 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2019 el deute pendent és de 4.404.280,61 euros, mentre que al tancament de 2018 era de 5.699.657,31 euros, trobant-se en l'exercici 2018 pendent de pagament la quota del 4t trimestre de l'any.

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 2019 i 2018 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,843%. Al tancament de l'exercici 2019 el deute pendent és de 1.575.845,62 euros, mentre que al tancament de 2018 era de 2.138.647,72 euros, trobant-se a l'exercici 2018 pendent de pagament la quota del 4t trimestre de l'any.

Contracte d'arrendament financer amb Elekta Medical, amb data efecte 21 d'octubre de l'exercici 2013, per d'adquisició d'equipament de radioteràpia. Al tancament de l'exercici 2019, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 5.934.389,15 euros (7.127.485,59 euros al 2018), mentre que a curt termini hi figura 1.193.097,79 euros (1.180.512,67 euros al 2018). 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 2019, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 288.070,98 euros (392.880,29 euros al 2018), mentre que a curt termini hi figuren 104.809,31 euros (97.268,82 euros al 2018). 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.



8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	15.187.317,79	25.535.496,01	56.267.897,05	52.179.162,02	71.455.214,84	77.714.658,03
Total	15.187.317,79	25.535.496,01	56.267.897,05	52.179.162,02	71.455.214,84	77.714.658,03

Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018	Nota
BBVA	790.295,96	912.563,96	(a)
Factoring	14.397.022,23	24.621.944,29	(b)
Interessos no vençuts	0,00	987,76	
Deutes amb entitats bancaries a curt termini	15.187.318,19	25.535.496,01	
Préstecs ICO Generalitat	4.237.520,31	7.340.133,32	(e)
Deute per arrendaments financers	1.297.908,29	1.277.781,49	(f)
Deute Cashpooling Generalitat	17.338.256,95	13.377.955,42	(c)
Deutes amb empreses del grup i associades	17.338.256,95	13.377.955,42	
Proveïdors immobilitzat, fiances i altres	680.110,63	359.441,14	
Proveïdors	25.230.585,80	21.798.787,46	
Proveïdors empreses del grup (Collab)	2.167.726,83	1.511.996,20	
Altres proveïdors i creditors	4.263.696,52	3.926.559,77	
Interessos proveïdors	194.526,42	0,00	
Creditors comercials i altres	31.856.535,57	27.237.343,43	
Remuneracions pendents de pagament	852.334,46	2.560.904,56	(g)
Bestretes de clients	5.230,84	5.602,66	
Total deutes a curt termini	71.455.215,24	77.714.658,03	

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 2020. 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 2019, 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 31 de juliol de 2019 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 0,46%. El saldo disposat a 31 de desembre de 2019 es de 14.397.021,83 euros, mentre que al tancament de 2018 era de 24.621.944,29 euros.

- c) 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 pòlissa de crèdit corporativa. En data 31 d'octubre de 2019, s'autoritza la renovació de la pòlissa corporativa amb un import màxim de 14.490.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling", des de 25 de novembre de 2019 fins a 22 de novembre de 2020. 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 2020 de 0,011%. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici 2019 es de 17.338.256,95 euros, mentre que al tancament de 2018 era de 13.377.955,42 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 2019 i 2018 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2019	Saldo a 31.12.2018
Previsió atenció continuada	193.886,45	160.619,45
Regularització calendari	100.000,00	89.355,72
Remuneracions pendents	291.454,22	288.952,73
Provisió increment 1,825% (2018)	0,00	1.419.497,43
RVOG pendent 2019 (0,25%)	256.726,00	0,00
Provisió 4 dies compensatoris pacte 2013-2014	0,00	592.799,63
Altres conceptes	10.267,79	9.679,60
Remuneracions pendents de pagament	852.334,46	2.560.904,56

Provisió complement d'atenció continuada:

Al tancament de l'exercici 2019, 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 193.886,45 euros. Al tancament de l'exercici 2018, figurava registrat un import de 160.619,45 euros.

Provisió increment 0,25% any 2019:

A 31 de desembre de 2019, resta pendent de liquidar l'increment addicional del 0,25% anual, trobant-se registrat com a remuneracions pendents de pagament per un import de 256.726,00 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 socio-sanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut, per l'exercici 2018 es van preveure 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, es va aplicar un increment del 1,95%, restant pendent de liquidar els endarreriments al tancament de l'exercici les mensualitats anteriors i les pagues extraordinàries. Durant l'exercici 2019 han estat liquidats els indicats endarreriments per import de 1.396.552,76 euros.

Regularització calendaris:

Al tancament de l'exercici 2019, figura registrat un total de 100.000,00 euros, corresponent a les ampliacions de jornada que seran liquidades als treballadors al febrer de 2020. Al 2018 l'import previst per aquest concepte va ser de 89.355,72 euros.

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 van optar pel gaudiment dels 4 dies festius addicionals, es va preveure al tancament de l'exercici 2018 l'import a rebre per un total de 592.799,63 euros. Al 2019, s'ha efectuat la liquidació als treballadors, havent resultat finalment un total de 306.952,29 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 2019 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2019					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	21.402.857,02	2.915.759,05	2.826.906,74	2.546.536,93	2.610.161,60	32.302.221,34
- Deutes amb entitats de Crèdit	15.187.317,79	110.463,36	0,00	0,00	0,00	15.297.781,15
- Creditors per arrendament financer	1.297.908,29	1.318.752,65	1.340.363,70	1.285.114,99	2.278.227,60	7.520.367,23
- Altres Passius Financers	4.917.630,94	1.486.543,04	1.486.543,04	1.261.421,94	331.934,00	9.484.072,96
Deutes amb empreses del grup i associades	17.338.256,95					17.338.256,95
Creditors comercials i altres comptes a pagar	32.714.100,87					32.714.100,87
- Proveïdors	25.425.112,22					25.425.112,22
- Proveïdors, empreses del grup i associades	2.167.726,83					2.167.726,83
- Creditors varius	4.263.696,52					4.263.696,52
- Personal (Remuneracions pendents pagament)	852.334,46					852.334,46
- Bestretes de Clients	5.230,84					5.230,84
Total	71.455.214,84	2.915.759,05	2.826.906,74	2.546.536,93	2.610.161,60	82.354.579,16

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	25.535.496,01	794.932,00	105.759,56	0,00	0,00	26.436.187,57
- Creditors per arrendament financer	1.277.781,49	1.297.907,10	1.318.752,65	1.340.363,70	3.563.342,43	8.798.147,37
- 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	13.377.955,42					13.377.955,42
Creditors com. i altres comptes a pagar	29.840.850,65					29.840.850,65
- Proveïdors	21.798.787,46					21.798.787,46
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.511.996,20					1.511.996,20
- Creditors varius	3.926.559,77					3.926.559,77
- Personal (Remun. Pend. pagament)	2.560.904,56					2.560.904,56
- Bestretes de Clients	5.602,66					5.602,66
Total	77.714.658,83	6.330.359,40	2.911.055,25	2.826.906,74	5.157.914,36	94.940.892,78

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 2019 s'han dotat deutes pendents a la provisió d'insolvències per import de 68.940,63 euros. A l'exercici 2018 no es van dotar saldos a la provisió d'insolvències, mentre que es van aplicar saldos que van ser finalment cobrats per import de 2.552,04 euros.



D'altra banda, els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2019 i 2018 han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	103.599,63	
Interessos arrendaments financers	98.072,03	
Interessos pólisses i descompte efectes	138.438,72	
Altres	209.135,83	496,79
Total a 31.12.2019	549.246,21	496,79

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

8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2019 i 2018, 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 2019 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Compres	Consums	Saldo a 31/12/19
Productes farmacèutics	1.533.607,52	24.656.934,58	24.615.588,52	1.574.958,11
Material sanitari de consum	716.227,31	9.967.029,14	9.954.300,68	728.951,26
Instrument i petit utilatge sanitari	11.642,42	128.133,42	129.260,55	10.515,27
Productes per producció farmacs	1.099,82	15.777,67	15.431,58	1.445,91
Petit Utillatge No sanitari	6.643,86	35.452,64	35.139,25	6.957,25
Rober i Paramenr	108.580,05	192.283,22	182.204,47	118.658,80
Material Consum i Reposició	278.699,79	878.319,52	845.095,95	311.023,36
Producció Pròpia Medicaments i altres	4.867,65	-6.547,89	-8.153,55	6.473,31
Total	2.661.368,42	35.867.382,38	35.769.767,45	2.758.983,27

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	1.315.401,69	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 farmacs	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 Paramenr	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

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2019 i 2018, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Cassa efectiva	70.437,48	44.619,24
CC.B.A.	899.735,17	906.337,98
Banc Sanitari	1.079.660	5.079,70
BBVA	1.055,79	605,29
Total tresoreria	2.049.888,54	1.016.642,21



11.- FONTS PROPIS.

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

Concepte	Salda a 31/12/18	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Salda a 31/12/19
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-44.622.788,22		133.210,76		-44.489.577,46
Altres aportacions dels socis	9.461.116,21	3.110.815,55			12.571.931,76
Estalvi de l'exercici	133.210,76		-133.210,76	-3.977.420,50	1.977.420,50
Total	13.430.191,67		0,00	3.977.420,50	14.296.796,62

En l'exercici 2018, la variació va ser la següent:

Concepte	Salda a 31/12/17	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Salda 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	-43.411.306,53		-1.211.481,69		-44.622.788,22
Altres aportacions dels socis	5.223.595,99	4.237.520,22			9.461.116,21
Estalvi de l'exercici	-1.211.481,69		1.211.481,69	133.210,76	133.210,76
Total	-17.800.922,65		0,00	133.210,76	-13.430.191,67

Tal com es menciona en la nota 2.e, els saldos de 2018 han estat re-expressats.

El Fons Propis del Consorci es troben compostats a 31 de desembre de 2019, pels següents conceptes:

Concepte	Salda a 31/12/18	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Salda a 31/12/19
Fons social fundacional (1988)	163.381,69				163.381,69
Augment del Fons Social per increment d'actius aporats (1988)	84.900,89				84.900,89
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		0,00		12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-44.622.788,22		133.210,76		-44.489.577,46
Altres aportacions dels socis	9.461.116,21	3.110.815,55			12.571.931,76
Estalvi de l'exercici	133.210,76		-133.210,76	1.977.420,50	1.977.420,50
Total fons propis	-13.430.191,67	3.110.815,55	0,00	3.977.420,50	-14.296.796,62



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

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

D'acord amb les mesures previstes al Pla de Reequilibri 2016-2019 (veure nota 2.e), s'autoritza l'atorgament d'una aportació anual per part del CatSalut, per finançar el pagament dels préstecs ICO formalitzats al 2012, 2014 i 2015. Al 2019 l'aportació realitzada ha estat de 3.110.815,55 euros, mentre que al 2018 va ser de 4.237.520,22 euros. A 31 de desembre de 2019 les aportacions acumulades sumen un total de 12.571.931,76 euros.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al tancament de l'exercici 2019, figura registrada la següent provisió per riscos i despeses:

Concepte	Saldo a 31.12.18	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.19
Provisió conceptes a retribuir vacances	2.510.688,87	762.109,10	0,00	3.272.797,97
Provisió per reclamacions i litigis	167.837,43	47.182,61	159.461,73	55.558,31
Provisions per riscos i despeses c/1	2.678.526,30	809.291,71	159.461,73	3.328.356,28

En l'exercici 2018, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.17	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.18
Provisió conceptes a retribuir vacances	1.795.429,94	715.258,93	0,00	2.510.688,87
Provisió per reclamacions i litigis	0,00	167.837,43	0,00	167.837,43
Provisions per riscos i despeses c/1	1.795.429,94	883.096,36	0,00	2.678.526,30

Tal com es menciona en la nota 2.e, els saldos de 2018 han estat re-expressats

Tal i com es detalla a la nota 4.8, en relació a la demanda presentada de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, on 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, s'ha dictat sentència en data 4 de març de 2020, havent de liquidar als treballadors un import estimat de 3.272.797,97 euros, el qual inclou la totalitat dels conceptes fixats a la sentència així com els interessos de demora dels períodes meritats i un recàrrec del 20% de Seguretat Social. L'import provisionat ha estat corregit amb efecte retroactiu als exercicis objecte de reclamació tal i com s'indica a la nota 2.e).

El premi de fidelització regulat a l'article 29.4 del II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut



mental, concertats amb el Servei Català de la Salut, segons s'indica, els empleats que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. La direcció ha optat per no reconèixer cap provisió al respecte.

D'altra banda, a l'exercici 2019 es manté una provisió per un total de 55.558,31 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. Al tancament de l'exercici 2018 figurava una provisió de 167.837,43 euros pel risc existent al tancament del mateix.

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 2019 i 2018 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2019		Saldo a 31/12/2018	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora		2.858.698,54		3.004.480,16
H.P. Retencions i pagaments a compte	77.365,27		39.627,36	
Hisenda Pública Retencions IRPF		2.501.207,86		2.341.926,48
H.P. Creditora per IVA		102.002,68		66.255,88
H.P. Deutora per IVA	951,68		949,36	
Seguretat Social Deutora	244.580,90		210.471,28	
Seguretat Social Deutora (Subvencions)	184.037,94		213.236,64	
Administracions Públiques	506.935,79	5.461.909,08	464.284,64	5.411.662,52

Durant l'exercici 2018 es va produir una actuació per part de la Inspecció de Treball de la Seguretat Social que es va resoldre amb una sanció de 356.424,00 euros més 71.284,00 euros de recàrrec, per les cotitzacions no ingressades del personal laboral que va prestar serveis professionals durant el període 2014-2017.

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2019 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2018	Baixa	Sanejament	Saldo a 31/12/2019
Subvencions (Apotecaria CAI SALUT)	22.971.649,35	279.766,00	-1.318.124,24	21.373.759,11
Bons EICR (altres venç. deq. ins.)	0,00			0,00
Subvencions Generalitat	45.288,09		1.941,34	47.229,43
Subvenció ISS	23.838,28		6.344,10	17.494,18
Subvencions Normans	308.617,39		-59.478,25	249.139,14
Subvenció VIOLETA	45.219,25		3.421,46	48.640,71
Assumpció COS Rabí	826.085,20		-9.843,30	816.241,90
Assumpció Barça - Eusebi	3.387.416,10		64.430,51	3.451.846,61
Assumpció Institut Penitenciari	338.649,39		37.454,72	376.104,11
Assumpció Institut Sant Llàzer	21.216,94		1.026,79	22.243,73
Assumpció Institut Sant Joan	374.876,95		5.018,51	379.895,46
Crossatutut de C/ Marítima TERRASSA	129.630,76		54.901,00	184.531,76
Assumpció Terrassa	25.793.030,28			25.793.030,28
TOTAL	54.937.226,71	-279.766,00	-1.670.858,60	52.986.602,11

Els bens cedits en ús per període indefinit, es registren d'acord amb la naturalesa de l'actiu amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats de capital", d'acord amb l'indicat al punt 2 de la norma de valoració 5a "Drets d'ús adquirits a títol gratuït", de la



Resolució l'ICAC de 28 de maig de 2013. D'aquesta manera, figuren registrats cessions d'ús indefinides, corresponents als següents actius:

	Terreny	Construcció
Hospital de Terrassa	23.040.000,00	13.108.547,87
Unitat Hospitalària Penitenciària	0,00	2.383.344,19
Cap Sant 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	193.900,00	243.100,00
	26.192.750,00	16.539.646,59

Tal i com s'indica a la nota 4.13, al 2019 no s'han percebut aportacions en relació el conveni d'obres de l'hospital, donant-se per finalitzades d'acord amb el comunicat del CatSalut.

El sanejament de les subvencions registrades es calcula d'acord amb la vida útil de l'actiu i d'acord amb el coeficient de finançament del mateix.

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

En l'exercici 2018 la variació va ser la següent:

Descripció	Salida a 31/12/2017	Altes	Sanejament	Salida a 31/12/2018
Subvencions (Ajuntament CAT SA, L.L.C)	23.615.429,33	1.037.771,51	1.521.341,48	22.931.649,36
Subv. F. CR adquisició d'equips	0,00			3,01
Subvencions Generalitat	53.272,61		7.941,74	61.214,35
Subvenció ISS	32.786,75		8.018,10	24.768,65
Subvencions Siemens	780.591,61		72.947,41	853.539,02
Subvenció VFOITA	48.820,51		4.401,46	53.221,97
Adscripció d'ús públic	815.930,00		9.815,00	825.745,00
Adscripció d'ús públic Hospital	1,45	780,00	164.770,51	781.410,00
Adscripció d'ús públic Penitenciari	812.561,75		45.854,57	766.707,18
Adscripció d'ús públic Sant Llàtzer	26.373,32		1.066,39	25.306,93
Adscripció d'ús públic Sant Jordi	337.695,76		9.018,41	328.677,35
Cessions d'ús públic C/ Nou i C/ Pitàgoras (CSA)	193.900,00		54.890,00	139.010,00
Adscripció Terrenys	23.790.000,00			23.790.000,00
TOTAL	55.947.210,42	1.027.771,51	-2.037.795,22	54.937.226,71



15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Consums.

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2019 i 2018, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Medicació	24.656.934,58	24.268.839,34
Material sanitari	9.967.029,14	9.379.649,68
Altres aprovisionaments	1.243.418,58	1.186.434,13
Ràpels per compres	0,00	-0,02
Treballs realitzats per altres empreses (a)	15.338.560,77	15.030.818,64
Total	51.205.943,07	49.865.741,77

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

Concepte	2019	2018
EDJARDIES	1.741,20	8.308,00
CONSULTORS	830,44	470,76
VISTES TRAUMA MULTIPLES ASSIC	0,00	179.600,11
PROFESSIONALS ACTIV. AL PRIVADA	125.730,52	178.535,96
ALTRES PROFESSIONALS LIBRA		
ZASER	974,630	58.726,12
DETS RESIDU.S PERSONAL	313.624,71	641.088,38
BANC DE SANG	491.904,80	406.327,54
MUTUA TERRASSA	179.077,11	199.534,69
PREVENIÓ SANITÀRIA	9.330,54	74.560,91
REVISIÓ DE SALUT	43.934,58	40.365,18
ANALÍT. QUÍM.SANG.	20.355,32	25.081,28
ANALÍT.QUÍM.S	8.594.798,31	8.099.800,82
ALTRES ANALÍT.QUÍM.S	1.243.353,35	1.026.881,31
SEGURETAT	330.612,55	313.587,19
CALITATRIA	38.533,34	47.612,53
PENSIONS ALIMENTÀRIES	2.099.345,87	2.022.748,55
BUCADERIA	273.262,71	340.219,88
ESTERILITZACIÓ	3.782,22	8.464,11
NETEJA	573.792,91	573.095,68
CONTENIDORS RESIDUS CLÍNICS	173.918,81	182.914,18
DESBRATZACIÓ	10.823,10	10.482,08
CONTENIDORS ESCOMBRAKETS	158.918,07	159.665,46
EMPRESSES ETC	6.124,52	6.352,03
COL·LABORACIÓ A LES HOSPITALÀRIES	17.677,77	19.385,09
CONTROL D'ABRILS	15.885,42	25.362,65
ALTRES SERVEIS	23.298,51	41.874,54
Total	15.338.560,77	15.030.818,64



15.2.- Despeses de personal.

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

Concepte	2019	2018
Sous i salaris	92.261.235,92	86.087.384,06
Indemnitzacions	-67.641,89	137.399,20
Seguretat social a càrrec de l'empresa	26.997.347,46	24.237.549,20
Altres despeses socials (a)	8.417,46	8.098,18
Total	119.199.358,95	110.470.430,64

El concepte d'indemnitzacions, inclou l'anul·lació d'una provisió per import de 120.000 euros que es va registrar al 2018 per una reclamació d'una ex-treballadora on finalment l'entitat ha quedat exclosa de responsabilitat.

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

Concepte	2019	2018
Altres despeses socials	8.416,77	7.953,68
Altres despeses	0,69	144,50
Total	8.417,46	8.098,18

15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

Concepte	2019	2018
Imprestos	7.037.760,65	7.134.155,44
Reparacions i conservació	4.087.036,15	3.910.059,16
Servis de professionals independents	269.899,69	252.688,67
Servis de consultoria	59.866,85	59.822,43
Assegurances	462.227,86	370.865,85
Servis Bancaris	158.499,69	153.422,86
Publicitat i promoció	15.894,13	17.643,19
Subministraments	2.437.464,78	2.052.554,50
Altres serveis externs (al)	733.777,61	19.457,09
Altres tribus	16.567,90	19.778,16
Ajuda al Fundació Joan Costa Rovira	411.504,04	391.504,04
Variació plusvàl·lus tècnics	68.940,61	3.574,19
Total	9.712.664,84	9.298.462,67



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

Concepte	2019	2018
Docència	4.550,00	5.550,00
Formació Continuada	181.318,12	202.918,31
Viatges i Dietes personal	51.559,15	50.049,82
Conveni de col·laboració	3.750,00	4.000,00
Quota associació CHC	45.321,94	44.699,31
Pla d'emergència	13.234,30	12.011,78
Altres despeses	34.042,16	13.227,87
Total	333.775,67	332.457,09

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	2019	2018
Prestació de serveis SEM	687.678,94	663.817,70
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	168.687.037,35	162.463.116,67
Prestació serveis STSPAP	2.209.708,96	2.004.339,98
Mínims i llocs residencials	3.494.411,58	3.397.136,26
Altres serveis	197.269,84	216.116,83
Total	175.276.106,67	168.744.527,44

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

Servei prestat	2019	2018
Ingressos per hospitalització	40.712.117,64	39.574.902,60
Ingressos per atenció ambulatoria	35.685.951,85	34.252.155,59
Ingressos per assistència primària	30.042.462,91	27.903.202,92
Ingressos per altres serveis assistencials	62.246.504,95	60.732.855,56
Total	168.687.037,35	162.463.116,67

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2019	2018
Estades d'hospitalització	38.198.415,24	37.210.484,74
Pròtesis	2.513.702,40	2.364.417,86
Ingressos per hospitalització	40.712.117,64	39.574.902,60



Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2019	2018
Consulta externa	14.275.922,07	13.544.561,56
Urgències	11.049.602,20	10.890.471,32
Hospital de Dia	5.202.618,56	5.077.301,44
Rehabilitació	201.803,26	196.937,33
Intervencions quirúrgiques ambulatories	1.365.531,32	1.273.258,91
Tècniques terapèutiques	3.590.474,44	3.269.625,03
Ingressos per atenció ambulatoria	35.685.951,85	34.251.155,59

Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2019	2018
Unitat Hospitalària Penitenciària	3.630.887,60	3.543.366,42
Equip Atenció Primària	26.411.575,31	24.359.836,50
Ingressos per assistència primària	30.042.462,91	27.903.202,92

Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2019	2018
Medicació	15.006.502,25	24.161.937,89
Programa M.I.R.	908.452,92	411.539,73
Programa L.L.L.E.	61.894,61	30.545,70
Mèdics de família	1.174.285,64	1.174.285,64
Infermeria de família	41.872,12	141.832,09
Pla de Salut	4.338.615,10	3.857.416,88
Atenció telefònica Psiquiàtica	51.263,04	50.074,67
Salut Mental (M.R.)	754.654,91	751.212,82
Hospital de dia Sant Joan	114.225,00	505.643,00
Hemodiàlisi	2.544.986,57	2.391.004,55
Urgència Stroke	1.612.038,45	1.261.977,40
Pre i Postop. Cirurgia	214.177,10	204.079,50
Rehabilitació neurològica	25.752,64	25.311,54
Cures Pal·liatives	458.975,50	438.228,11
Urgències de dia	1.642.254,37	1.767.712,32
DEISS	514.157,57	477.155,75
Olegrafia Pla de Salut	115.529,51	113.046,63
Complexitat	35.575,35	45.090,00
PADES	357.853,36	349.266,06
Diagnòstic pendents	414.572,58	308.362,80
P.L.C. - P.L.C. Sost. sanitat.	1.435.478,01	1.438.844,54
Hospital de dia Salut Mental	305.692,16	258.108,56
CSMA	2.554.271,89	2.793.891,51
Atenció Centres Penitenciària	535.731,19	512.570,50
Altres programes i serveis	8.541.281,00	8.271.022,25
Càncer XHUP 2016-2018	2.494.615,06	2.441.484,50
VALA Pal·liativa	153.477,14	160.214,50
LES Salut Mental	2.545.092,97	2.481.561,69



CONCEPTE	2019	2018
Radioteràpia	4.523.440,12	4.419.281,71
Subaguts	541.628,75	528.573,00
Increment tarifes	33.795,64	-7.112,63
Ingressos per altres serveis assistencials	62.246.504,95	60.732.855,56

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

15.5.- Altres ingressos d'exploració.

La composició a 31 de desembre de 2019 i 2018 es la següent.

Concepte	Import 2019	Import 2018
Donacions	85,00	100,00
Subvenció FTFE	203.761,03	213.236,64
Subvencions explotació	203.846,03	213.336,64
Arrendaments	597.434,21	597.555,13
Prestació de Serveis Diversos	1.603.149,32	1.531.990,82
Ingressos accessoris	2.200.583,53	2.129.545,95
Altres ingressos d'exploració	2.404.429,56	2.342.882,59

Dins de les subvencions a l'explotació atorgades durant l'exercici 2019 s'inclou la subvenció per formació bonificada provinent de Fundae, per import de 183.534,43 euros. Al 2018 la subvenció ascendia a 213.236,64 euros.

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

Prestació de serveis diversos	Import 2019	Import 2018
Parquing CST	868.533,87	886.376,92
Altres ingressos	734.615,45	645.613,90
Total	1.603.149,32	1.531.990,82

16.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT.

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

Així mateix s'ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la



corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren Empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2019, 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 Llútz, Catlab Centre d'Analítiques Terrassa, AIE, la Fundació Joan Costa Roma i Interhospitalia 2, AIE.

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

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

El Consorci no ha mantingut durant aquest exercici operacions amb la Fundació Sant Llútz en quant a serveis de suport a la Direcció i el subministrament de medicaments, a excepció del lloguer de l'immoble on està ubicat. A l'exercici 2019 la despesa en concepte d'arrendaments ha estat de 564.454,20 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2019 un import de 47.037,85 €. A l'exercici 2018 la despesa realitzada per aquest concepte va ser de 564.454,20 € dels quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2018 un import de 47.037,85 €.

La societat CATLAB, Centre Analítiques Terrassa, A.I.E, presta serveis d'anàlítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 8.638.845,28 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 1.860.141,48 euros, al qual s'han d'afegir les provisions registrades per abonaments i factures pendents de rebre per un total de 106.293,85 euros. A l'exercici 2018, l'import facturat va ser de 7.997.758,95 euros, restant pendent de pagament un import de 1.617.070,96 euros.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2019, per part del Consorci a Catlab, per import de 93.198,25 €, restant pendent de cobrament 36.481,44 € al tancament de l'exercici. A l'exercici 2018 es van prestar serveis per import de 117.258,57 €, restant pendent de cobrament 48.679,20 € a 31 de desembre de 2018.

La Fundació Joan Costa Roma, no ha facturat cap import al Consorci en l'exercici 2019 ni en l'exercici 2018.

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2019 i 2018, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2019 i 2018.



D'altra banda, durant el 2019 s'han transferit 411.604,04 € d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2018 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 391.604,04 €.

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 576.013,21 euros, restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 147.973,65 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 5.500,00 euros. A l'exercici 2018, l'import facturat va ser de 558.146,53 euros, restant pendent de pagament 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.

El Pla d'Inversions aprovat per l'Assemblea de socis de Interhospitalia 2, AIE, va finalitzar al 2018, havent-se efectuat l'última aportació en l'indicat exercici per valor de 27.978,00 euros. Al 2016 es va realitzar una aportació de 72.014,27 euros en concepte de fiança, d'acord amb el 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 2019 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2018 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2019, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 117.171,07 euros (112.206,27 euros per l'exercici 2018) i 1.534,86 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec (1.579,04 euros per l'exercici 2018).

Durant l'exercici 2019 i 2018, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació concreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

19. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018, el Consorci apareix en diverses demandes judicials per via civil per imports no determinats. Considerant que les possibles indemnitzacions que poguessin haver-hi estan cobertes per les pòlisses d'assegurances, no es creu que sigui necessària la constitució de provisions.



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

La Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, va establir, per a les administracions públiques, el control del dèficit, del deute públic financer i del deute comercial.

La Llei 15/2010, de 5 juliol, de mesures contra la morositat, estableix que l'Administració ha d'efectuar el pagament de les seves obligacions en el termini de 30 dies des de la data d'expedició de les certificacions d'obres o dels corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte o despesa.

D'acord amb el RD 1040/2017, de 22 de desembre (modifica el Reial Decret 635/2014), pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques, el PMP es calcula a partir del "nombre de dies de pagament" ponderat amb l'import de la factura.

S'entén per nombre de dies de pagament els transcorreguts fins la data de pagament, des de:

- La data d'aprovació de les certificacions d'obra
- La data de la conformitat amb els bens lliurats o serveis prestats
- En els casos en que no són aplicables procediments d'acceptació o comprovació dels bens i serveis prestats, es comptarà des de la data d'entrada de la factura al registre.

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 i aquelles que siguin objecte d'embarcament, compensació, o anàlegs. (Generalitat, de les seves entitats autònomes administratives, al Servei Català de la Salut i les entitats del sector públic de la Generalitat d'acord amb els criteris de comptabilitat nacional.

El període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials, d'acord amb els criteris de càlcul definits anteriorment, es detalla a continuació:

	Exercici 2019 (en dies)	Exercici 2018 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	154,90	155,66
Rati d'operacions pagades	173,22	154,53
Rati d'operacions pendents de pagament	151,66	155,91
Total pagaments realitzats	19.624.926,40	18.987.435,88
Total pagaments pendents	29.098.451,81	23.951.034,34

21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una



situació d'excepcionalitat en el conjunt del sector sanitari, amb un impacte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

S'han pres diferents mesures d'actuació per poder donar resposta a la situació de crisi sanitària, havent de realitzar inversions no previstes, increment dels recursos amb la contractació de nou personal i la reorganització de la jornada de treball i s'han adaptat mesures urgents per habilitar nous espais, que en el seu conjunt, ha donat lloc a que les despeses d'exploració s'hagin incrementat substancialment. No obstant això, s'estima que les mesures adoptades per la Generalitat de Catalunya en relació al Sistema Sanitari Integral d'Utilització Pública (SISCAT) i les fórmules de facturació previstes pel Servei Català de la Salut relacionades amb l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada a la lluita contra el COVID-19, han de pal·liar de manera significativa aquests efectes.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

22.- ALTRE INFORMACIÓ.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total 2019
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	31,98	79,74	111,72
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	204,42	307,84	512,26
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	1,00	19,56	20,56
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	104,65	641,77	746,42
3.1 FP NIVELL I	60,13	398,12	458,25
3.2 FP NIVELL II	34,34	72,35	106,69
4. T.G.S	6,80	7,42	14,22
5. T.G.M	10,24	17,99	28,23
6.1 PAS FP ADM. N I	27,46	99,83	127,29
6.1 PAS FP ADM. N II	32,48	140,29	172,77
6.2 PAS S. DIVER N I	1,42	11,58	13,00
6.2 PAS S. DIVER N II	23,44	2,25	25,69
7. SANITARIS	50,79	5,48	56,27
7. SUBALTERNES	22,67	130,76	153,43
ALTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMITÈ EXECUTIU	4,00	3,48	7,48
Total	616,82	1.938,46	2.555,28



El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2019 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

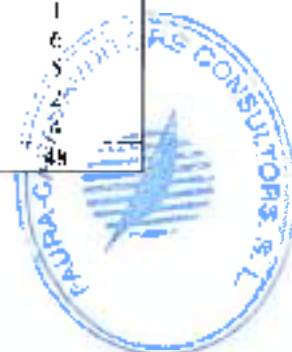
Concepte	Homes	Dones	Total 2019
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	4,00	3,00	7,00
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,00	6,00	6,00
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1,00	10,00	11,00
3.1 FP NIVELL I	1,00	9,00	10,00
3.2 FP NIVELL II	0,00	1,00	1,00
6.1 PAS FP ADM. N I	0,00	5,00	5,00
6.1 PAS FP ADM. N II	2,00	3,00	5,00
7. SANITARIS	3,00	0,00	3,00
7. SUBALTERNES	2,00	3,00	5,00
Total	13,00	40,00	53,00

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2018, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2018
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	41,30	74,97	116,27
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	195,87	297,51	493,38
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	1,41	18,57	19,98
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	99,86	504,78	604,64
3.1 FP NIVELL I	55,20	367,77	422,97
3.2 FP NIVELL II	30,44	69,11	99,55
4. TGS	6,84	5,00	11,84
5.1 G.M.	10,44	15,00	25,44
6.1 PAS FP ADM. N I	26,77	94,06	120,83
6.1 PAS FP ADM. N II	37,04	15,80	52,84
6.2 PAS S. DEVER. N I	0,41	0,00	0,41
6.2 PAS S. DEVER. N I	0,45	17,16	17,61
6.2 PAS S. DEVER. N II	23,59	7,76	31,35
7. SANITARIS	47,51	7,09	54,60
7. SUBALTERNES	19,84	126,34	146,18
ACTA DIRECCIÓ	1,00	0,00	1,00
COMPLE EXECCUTIU	4,00	4,00	8,00
Total	587,98	1.819,31	2.407,29

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

Concepte	Homes	Dones	Total 2018
1.2 FACULTATIUS 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. SUBALTERNES	2	2	4
Total	17	35	52



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 2019:

Tipus de Contracte	Procediment Obert		Procediment negociat		Adjudicació directa	TOTAL
	Múltipla criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat		
D'obres	1.381.497,40					1.381.497,40
De Subministrament	8.926.660,61	3.926.458,63		76.596,77	1.986.443,93	14.916.159,94
De serveis	924.764,39			160.033,14	821.631,48	1.906.429,01



24. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

24.L.- Estat de la liquidació del pressupost 2009

Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Afectacions	PSTO PUBLIC Ordinari	TRANSACCIONS	RESERVACIONS
CAPÍTOL 3	TANQUIS I ALTRES INGRESSOS	125.863.824,20	12.431.424,34	140.197.644,14	179.273.655,77	21.887.626,52
	PREVENIJO DE SERVEIS	114.346.884,20	12.431.424,34	140.197.644,14	179.273.655,77	21.887.626,52
11110000	Incrèment de serveis d'assistència sanitària (per exemple: Atenció primària, urgències, etc.)	22.125.342,44	11.216.300,19	134.447.644,21	166.089.807,42	21.252.160,48
11110001	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (per exemple: gestió d'urgències, etc.)	5719.271,86	1.215.978,41	4.943.244,45	1.647.117,20	-1.032.645,15
11110002	Producció de serveis d'assistència sanitària (per exemple: atenció d'urgències, etc.)	1.750.141,31	91.385,19	1.841.526,50	2.293.106,90	411.567,35
11110003	Incrèment d'altres serveis d'assistència sanitària (per exemple: gestió d'urgències, etc.)	798.237,67	111.812,65	910.050,32	490.212,57	-4.615,14
11110004	Producció d'altres serveis d'assistència sanitària (per exemple: gestió d'urgències, etc.)	650.000,00	0,00	650.000,00	2.240.581,53	1.109.553,53
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	205.000,00	0,00	205.000,00	205.000,00	4.118,97
	OPERACIONS D'INICIATIVA I D'INICIATIVA LOCAL	205.000,00	0,00	205.000,00	205.000,00	4.118,97
4010001	OPERACIONS D'INICIATIVA I D'INICIATIVA LOCAL	205.000,00	0,00	205.000,00	205.000,00	4.118,97
	OPERACIONS PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4100001	OPERACIONS PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIOMONIAIS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-4.304,21
	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-4.304,21
5340001	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-4.304,21
CAPÍTOL 6	VARIACIÓ D'ACTIU FINANCER	4.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	3.100.000,00	-900.000,00
	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES MENYS INICIO I FINI DE PERÍODE	4.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	3.100.000,00	-900.000,00
6310100	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES MENYS INICIO I FINI DE PERÍODE	4.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	3.100.000,00	-900.000,00
CAPÍTOL 7	VARIACIÓ D'PASSIU FINANCER	0,00	0,00	0,00	3.900.000,00	3.900.000,00
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIU FINANCER	0,00	0,00	0,00	3.900.000,00	3.900.000,00



Parada	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	FINANCIAMENT	DESVIACIONS
9510001 - 2000	Altres variacions de passius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	3.961.301,33	3.961.301,33
	TOTAL IMPRESSOS DNT	1.222.866.715,34	13.228.359,48	1.236.095.074,82	184.326.348,86	24.879.262,68

Parada	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	FINANCIAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.041.916.549,24	6.967.899,40	1.048.884.448,64	116.791.682,28	7.204.646,78
	PERSONAL LABORAL PSTO 4 personal de empreses públiques, consorciats, fundacions i d'altres entitats del sector públic	576.296.985,00	4.066.843,55	6.143.828,55	6.143.828,55	5.846.843,55
1010001 - 4010	Personal - base pag.	59.224.155,89	6.705.023,55	63.929.179,44	63.341.211,81	587.968,03
1010001 - 4010	Altres remuneracions	26.790,00	0,00	26.790,00	34.590,23	7.800,23
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL personal d'empreses públiques, consorciats, fundacions i d'altres entitats del sector públic	19.124.580,62	1.525.519,58	20.650.100,20	21.894.078,50	7.243.978,30
1010001 - 4010	Personal - base pag.	19.114.880,63	1.525.519,58	20.640.400,20	21.892.517,89	7.252.136,89
1010001 - 4010	Altres remuneracions	9.700,00	0,00	9.700,00	1.541,41	8.158,59
	PERSONAL LABORAL DE L'ADMINISTRACIÓ ANEXADA	108.576,00	0,00	108.576,00	114.462,18	5.886,18
1320001 - 3000	Remborsaments d'impagats i altres recuperacions	108.576,00	0,00	108.576,00	114.462,18	5.886,18
	ASSEGURANCES I COTIZACIONS SOCIALS	22.636.847,06	1.798.507,30	24.435.354,36	26.997.347,46	2.561.993,10
1010001 - 4010	Seguretat Social	22.636.847,06	1.798.507,30	24.435.354,36	26.997.347,46	2.561.993,10
CAPÍTOL 2	DESGASTS DE BENS COMUNS I SERVIS	78.726.279,07	-4.211.706,95	55.994.572,12	46.983.885,51	4.311.649,48
	MANUTENCIÓ I CÀMFI	1.157.329,17	239.369,00	1.396.698,17	1.014.149,46	643.979,46
2040001 - 2000	Altres loggers i càmfis	1.157.329,17	239.369,00	1.396.698,17	1.014.149,46	643.979,46
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	3.292.613,86	125.000,00	3.417.613,86	3.057.176,15	-360.437,71
2110001 - 2010	Conservació, reparació i substitució de vehicles, eines, aparells, equips i altres béns comuns	3.292.613,86	125.000,00	3.417.613,86	3.057.176,15	-360.437,71
2110001 - 2010	Conservació, reparació i substitució d'equips de xarxa i de telefonia	546.399,11	0,00	546.399,11	507.513,18	-38.886,53
2120002 - 1010	Conservació i reparació d'edificis i instal·lacions i equips de seguretat i de vigilància	361.344,07	0,00	361.344,07	179.976,77	-181.367,30
2120001 - 1010	Conservació i reparació d'edificis i instal·lacions i equips de seguretat i de vigilància	14.196,17	0,00	14.196,17	22.481,72	7.833,55
2120001 - 1010	Altres béns comuns i altres béns comuns	541.006,07	0,00	541.006,07	82.721,76	-122.124,26



CS: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

21.0001	9999	Conceptes amb responsabilitat compartida amb altres entitats de la mateixa	1.823.567,89	0,00	1.823.567,89	1.925.034,72	2.143.611,19
MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES			45.115.900,90	3.861.780,95	48.977.681,85	52.610.589,01	5.632.907,16
22.00.01	99.99	Material i subministraments diversos	108.517,74	0,00	108.517,74	119.156,77	20.638,03
22.00.02	99.99	Impressos, revistes, llibres i altres publicacions	1.496,17	0,00	1.496,17	1.421,11	1.205,06
22.00.03	99.99	Papir i cartó	2.490.285,60	0,00	2.490.285,60	2.421.240,15	20.045,45
22.00.04	99.99	Equipament de desinfecció i neteja	1.005,00	0,00	1.005,00	1.005,00	0,00
22.00.05	99.99	Medicaments	1.270.000,00	0,00	1.270.000,00	1.411.241,22	141.241,22
22.00.06	99.99	Servis de transport i altres serveis similars	4.152.106,38	9,27	4.161.382,65	4.161.382,65	0,00
22.00.07	99.99	Indústries i comerç (inclou el subministrament de llet i altres VMI's)	2.149.042,17	2.815,62	2.151.857,79	2.151.857,79	0,00
22.00.08	99.99	Altres subministraments	560.171,00	0,00	560.171,00	560.171,00	0,00
22.00.09	99.99	Despeses posteriors a la signatura de contractes	11.510,12	0,00	11.510,12	11.510,12	0,00
22.00.10	99.99	Contractes amb altres entitats de la mateixa organització o altres entitats	21.642,52	0,00	21.642,52	21.642,52	0,00
22.00.11	99.99	Seguretat	27.521,36	0,00	27.521,36	27.521,36	0,00
22.00.12	99.99	Despeses d'inspeccions	266.300,00	0,00	266.300,00	272.221,06	5.921,06
22.00.13	99.99	Indústries	81.212,04	0,00	81.212,04	81,21	81.130,83
22.00.14	99.99	Publicitat, abillament, regals i altres similars	10.742,12	0,00	10.742,12	46.146,86	35.404,74
22.00.15	99.99	Indústries i comerç	81.264,77	0,00	81.264,77	14.700,48	66.564,29
22.00.16	99.99	Electricitat, gas, aigua	245.516,12	0,00	245.516,12	182.832,81	62.683,31
22.00.17	99.99	Despeses de serveis i altres	34.518,73	0,00	34.518,73	39.924,94	5.406,21
22.00.18	99.99	Altres despeses diverses	701.004,21	0,00	701.004,21	660.500,11	40.504,10
22.00.19	99.99	Alquiler i manteniment	1.275.000,16	0,00	1.275.000,16	1.190.201,70	84.798,46
22.00.20	99.99	Seguretat	497.032,96	0,00	497.032,96	497.032,96	0,00
22.00.21	99.99	Servis d'informàtica	630.032,96	0,00	630.032,96	630.032,96	0,00
22.00.22	99.99	Altres subministraments, gas, aigua, electricitat, paper i altres	90.400,00	0,00	90.400,00	90,40	89.509,60
22.00.23	99.99	Subministrament d'electricitat i altres serveis al CS	55.117,00	0,00	55.117,00	55,12	54.565,88
DEPREMIACIONS PER RATS PER SERVEI			57.508,44	0,00	57.508,44	51.559,15	5.949,29
22.00.24	99.99	Despeses de manteniment	57.508,44	0,00	57.508,44	57.508,44	0,00
PRESTACIÓ DE SERVEIS AMBIENTALS			2.170.981,68	0,00	2.170.981,68	2.572.131,54	401.149,86
23.00.00	9999	Prestació de serveis amb responsabilitat compartida amb altres entitats de la mateixa organització o altres entitats	484.450,00	0,00	484.450,00	440.000,00	44.450,00
23.00.01	9999	Prestació de serveis amb responsabilitat compartida amb altres entitats	1.686.531,68	0,00	1.686.531,68	2.132.131,54	444.601,86
CAPÍTOL 3 DEPREMIACIONS FINANCIALS			859.939,50	-341.871,47	518.068,03	683.961,21	169.853,18
DEPREMIACIONS FINANCIALS PER INTERÉS EN EURO			859.939,50	-341.871,47	518.068,03	683.961,21	169.853,18
310.00.02	2000	Interessos de préstecs i altres financers fora del sector públic	859.939,50	-341.871,47	518.068,03	683.961,21	169.853,18



CSST: CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

310.000.1	2000	Requisició d'informació i serveis de consultoria per a l'elaboració del Pla de gestió 2019-2021	30.000,00	0,00	30.000,00	11.922,51	18.077,49
310.000	2000	Pla de gestió 2019-2021	0,00	0,00	0,00	138.675,00	138.675,00
CAPÍTOL 4		TRANSFERÈNCIES CORRELATIVES		0,00	391.000,00	411.604,04	20.604,04
		1. A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, UNIVERSITATS PÚBLIQUES I ALTRES ENTITATS PÚBLIQUES		0,00	391.000,00	411.604,04	20.604,04
413.000.1	2000	A la Fundació Joan Costa Roma	0,00	0,00	391.000,00	411.604,04	20.604,04
CAPÍTOL 6		INVERSIONS REALS	858.412,58	1.181.587,42	2.040.000,00	1.467.812,51	-572.187,49
		INVERSIONS EN OBRES I ALTRES CONSTRUCCIONS	193.566,38	481.587,42	675.154,00	427.505,79	-247.648,21
610.000.1	2000	Inversions en edificis i altres construccions per a ús propi	193.566,38	481.587,42	675.154,00	427.505,79	-247.648,21
		INVERSIONS EN MAQUINARI I EQUIPAMENT	406.400,00	500.000,00	706.400,00	408.916,01	-297.483,99
610.000.1	2000	Inversions en maquinari i equipament	406.400,00	500.000,00	706.400,00	408.916,01	-297.483,99
		INVERSIONS EN MOBIL·LITAT	105.636,00	150.000,00	255.636,00	252.495,54	-3.140,46
610.000.1	2000	Inversions en mobilitat	105.636,00	150.000,00	255.636,00	252.495,54	-3.140,46
		INVERSIONS EN EQUIPS DE TREBALL DE MATÈRIES PLÀSTIQUES I METAL·LÚRGIA	126.350,00	250.000,00	376.350,00	378.895,17	2.545,17
610.000.1	2000	Inversions en equips de treball de matèries plàstiques i metal·lúrgia	126.350,00	250.000,00	376.350,00	378.895,17	2.545,17
		INVERSIONS EN INFRAESTRUCTURA	26.460,00	0,00	26.460,00	0,00	-26.460,00
680.000.1	2000	Per a infraestructura - infraestructura	26.460,00	0,00	26.460,00	0,00	-26.460,00
CAPÍTOL 9		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	-467.836,04	-467.597,26	5.150.015,90	5.150.016,50	0,60
		VARIEDATS ACORDATS EN LA TÈCNICA DE TREBALLS EN DEUT	4.427.836,64	467.597,26	5.150.015,90	5.150.016,50	0,60
910.000.1	2000	Canvi de valor pròpiu de deutes de curt termini i subvencions	4.427.836,64	467.597,26	5.150.015,90	5.150.016,50	0,60
910.000.2	2000	Recebut de canvi de passius i deutes de curt termini i subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
910.000.3	2000	Recebut de canvi de passius i deutes de curt termini i subvencions	1.769.516,64	16.197,26	4.337.573,90	4.337.520,30	-53,60
		TOTAL DESPESES 2019	159.686.715,36	13.558.524,39	173.245.239,95	186.406.309,54	13.161.569,59



24.2.- Resum de la liquidació del pressupost 2019

Ingressos 2019

Descripció	PSIG PÚBLIC	VALOR ECONÒMIC PRELIMINAR	PSIG PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
CLASSE D'INGRESSOS	159.686.715,26	13.891.828,84	167.547.924,74	172.375.459,73	9.455.211,41
INGRESSOS DE NATURESA CORRIENT	146.209,00	0,00	146.209,00	146.209,00	-1.153,00
INGRESSOS PATRISSONALS	5.000,00	0,00	5.000,00	496,71	-4.503,29
INGRESSOS DE NATURESA EXTRAORDINÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESSOS DE NATURESA CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR D'INICI D'INVESTIMENTS	149.686,71	13.891,83	162.547,93	172.375,46	9.455,41
VALOR D'INICI D'INVESTIMENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS 2019	159.686.715,26	13.891,83	167.547.924,74	172.375.459,73	9.455.211,41

Despeses 2019

Descripció	PSIG PÚBLIC	VALOR ECONÒMIC PRELIMINAR	PSIG PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
DESPESA D'INICI D'INVESTIMENTS	101.126.999,57	1.419.399,43	101.150.499,03	101.341.649,71	9.218.649,71
DESPESA DE NATURESA CORRIENT D'OPERACIONS	51.734.479,80	6.276.781,76	55.996.136,99	66.367.889,56	10.371.752,57
DESPESA DE NATURESA CAPITAL	299.999,99	149.271,41	299.999,99	407.928,23	107.928,24
DESPESA DE NATURESA EXTRAORDINÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE NATURESA CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE NATURESA EXTRAORDINÀRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE NATURESA EXTRAORDINÀRIA	4.959,71	45.151,25	5.150,68	5.150,68	0,00
TOTAL DESPESA 2019	158.821,27	18.292,43	163.346,70	173.817,58	5.476,88



24.4.- Explicació sobre el grau d'execució pressupostària 2019

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 2019.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar el pressupost per l'exercici 2019 que va ser aprovat pel Consell de Govern, no obstant, degut a que els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2019 no varen ser aprovats, han estat prorrogats els pressupostos de l'exercici 2017.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament exercici 2019 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària negatiu de 1.840.641,49 €.

Modificacions pressupostàries

Durant l'exercici 2019, s'han produït dues modificacions pressupostàries corresponents una transferència entre partides pressupostàries del Capítol 1 al Capítol 2 de despeses per import de 129.484,53 € i una segona modificació pressupostària d'ingressos a Capítol 3 per import de 13.558.524,80 € (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:

TAXES I ALTRES INGRESSOS	9.455.234,43
Increment 2019	
Tarifes 2,25%	3.430.722,22
Increment Primària	1.286.710,33
Monitoratge Glucosa	157.493,61
PIUC Extra	176.000,00
MHDA	4.404.308,27



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 108% respecte el pressupost definitiu.

REMUNERACIONS DE PERSONAL	9.231.649,78
<u>Increment 2019</u>	
Equiparació atenció primària	1.497.932,59
Complert IT + increment absentisme	610.883,32
Recurrència 0,25% 2018	66.110,49
Increment 2,25% fix 2019	2.466.150,60
Increment 0,25% PIB 2019	230.933,15
Increment 0,25% addicional 2019	261.866,29
Sentència prorrateig vacances	200.000,00
Modificació pressupostària AURA	329.061,27
Modificació pressupostària TRÀNSITS	129.484,53
Increment quota patronal	657.706,89
Noves accions 2018 *	664.706,59
Noves accions 2019 (24,14 ppe)	1.129.633,82
Suplències ppost18 vers tancament18	508.043,41
Mesura no assolida	1.293.428,54
ORN per vacances i litigis	-809.291,71

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

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 108% respecte el pressupost definitiu

DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.311.649,47
<u>Previsions 2018</u>	
MHDA	2.973.324,47
Hemodíalisi / Ecògrafs	601.000,00
Consum intrahospitalari	209.000,00
Productes Intermedis	232.000,00
Treballs altres empreses	215.000,00
Manteniments i reparacions	220.000,00
Redistribució despeses bancàries	-138.675,00



- *Capítol 3 – Despesa Financera*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 133% respecte el pressupost definitiu.

Increment de 169.853,18.-€

- *Capítol 4 – Transferències corrents*

El grau d'execució de la despesa del capítol 4 ha estat del 105% respecte el pressupost definitiu.

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 72% 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 100% respecte el pressupost definitiu.

24.5.- Romanent de tresoreria 2019

CONCEPTE	2019
I. Fons Líquid	984.784,24
2. Drets de Cobrament	33.819.404,58
3. Obligacions pendents de pagament	71.381.892,78
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-36.577.703,96
II. Salidas de dubtós cobrament	82.814,88
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-36.660.518,84

Terrassa, 16 de juliol de 2020

CPIR-1 C
ALFREDO
GARCIA DIAZ

Firmado digitalmente por:
CPIR-1 C ALFREDO GARCIA DIAZ
DIAZ
Fecha: 2020.07.16 a las 19:31
+0200'

Dr. Alfredo García Díaz
Gerent

