

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2023**

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2023

ACTIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		120.107.583,03	109.824.190,05
I. Immobilitzat intangible	5	2.309.138,25	1.694.125,08
5. Aplicacions informàtiques		2.309.138,25	1.694.125,08
II. Immobilitzat material	6	116.053.940,74	107.758.414,03
1. Terrenys i construccions		86.118.055,17	83.821.118,08
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		22.155.955,68	19.399.918,60
3. Immobilitzat en curs i bestretes		7.779.929,89	4.537.377,35
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	1.744.504,04	371.650,94
1. Instruments de patrimoni		271.566,09	271.566,09
5. Altres actius financers		1.472.937,95	100.084,85
B) ACTIU CORRENT		69.854.443,04	64.306.581,16
II. Existències	9	3.566.724,72	3.445.201,84
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		3.566.724,72	3.445.201,84
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	64.775.420,82	59.257.920,87
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		702.903,05	551.911,60
2. Clients d'empreses del grup i associades		58.761.060,78	52.453.419,67
3. Deutors varis		506.052,81	497.145,01
4. Personal		7.952,97	64.801,26
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	1.358.055,13	1.174.280,00
7. Aportacions CatSalut pendents		3.439.396,08	4.516.363,33
V. Inversions financeres a curt termini		13.772,98	12.680,35
5. Altres actius financers		13.772,98	12.680,35
VI. Periodificacions a curt termini		179.604,29	174.725,92
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.318.920,23	1.416.052,18
1. Tresoreria		1.318.920,23	1.416.052,18
TOTAL ACTIU (A + B)		189.962.026,07	174.130.771,21

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) PATRIMONI NET		84.393.542,83	78.560.916,70
A-1) Fons Propis	11	14.129.384,78	14.253.533,51
I. Patrimoni		9.567.496,40	9.567.496,40
1. Fons social		9.567.496,40	9.567.496,40
III. Reserves	11	12.030.773,18	12.030.773,18
5. Reserves Voluntàries		12.030.773,18	12.030.773,18
V. Resultats d'exercici anteriors	11	(31.127.273,90)	(32.581.425,20)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(31.127.273,90)	(32.581.425,20)
VI. Altres aportacions dels socis	11	25.043.959,77	23.782.537,83
VII. Resultat de l'exercici		(1.385.570,67)	1.454.151,30
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	70.264.158,05	64.307.383,19
B) PASIU NO CORRENT		2.786.635,91	2.899.397,81
II. Deutes a llarg termini	8.1.3	2.551.381,36	2.614.615,99
3. Creditors per arrendament financer	7.1	1.033.428,82	2.278.228,02
5. Altres passius financers		1.517.952,54	336.387,97
V. Periodificacions a llarg termini		235.254,55	284.781,82
C) PASIU CORRENT		102.781.847,33	92.670.456,70
II. Provisions a curt termini	12	1.663.078,28	348.530,30
III. Deute a curt termini	8.1.4	29.263.212,08	26.270.719,74
2. Deute amb entitats de crèdit		23.676.127,94	22.414.507,81
3. Creditors per arrendament financer	7.1	1.244.800,72	1.285.116,23
5. Altres passius financers		4.342.283,42	2.571.095,70
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.4	16.778.356,02	17.576.185,27
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.4	55.023.546,27	48.425.494,01
1. Proveïdors		27.971.600,13	27.676.956,29
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		2.677.419,08	1.692.208,34
3. Creditors variis		7.385.161,00	4.791.151,48
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		8.525.344,25	7.252.158,33
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	13	8.420.523,63	6.929.734,12
7. Bestretes de clients		43.498,18	83.285,45
VI. Periodificacions a curt termini		53.654,68	49.527,38
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		189.962.026,07	174.130.771,21

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Nota	Exercici 2023	Exercici 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	15.4	248.394.993,05	229.612.304,29
b) Prestació de serveis		248.394.993,05	229.612.304,29
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		813.025,38	834.948,60
4. Aprovisionaments	15.1	(61.488.137,11)	(62.270.825,32)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(39.913.179,17)	(40.955.140,42)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(21.574.957,94)	(21.315.684,90)
5. Altres ingressos d'explotació	15.5	8.753.213,97	5.417.401,46
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.854.227,80	1.732.463,11
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		6.898.986,17	3.684.938,35
6. Despeses de personal	15.2	(173.501.468,56)	(155.464.462,45)
a) Sous, salaris i assimilats		(134.318.800,13)	(121.238.959,45)
b) Cargues socials		(39.182.668,43)	(34.487.189,60)
c) Provisions		0,00	261.686,60
7 Altres despeses d'explotació	15.3	(16.890.367,52)	(11.722.092,09)
a) Serveis exteriors		(16.168.132,13)	(11.291.677,40)
b) Tributs		(79.811,30)	(18.828,91)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(15.090,75)	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		(627.333,34)	(411.585,78)
8. Amortització de l'immobilitzat	5 , 6	(6.052.076,78)	(5.642.405,48)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	14	1.679.905,21	1.416.253,53
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(210.505,12)	(22.302,02)
b) Resultat per alienacions i altres		(210.505,12)	(22.302,02)
12. Altres Resultats		(167.122,43)	(61.949,02)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		1.331.460,09	2.096.871,50
12. Ingressos financers		43,14	1.896,08
b) Valor negociables i altres instruments financers		43,14	1.896,08
b 2) De tercers		43,14	1.896,08
13. Despeses financeres		(2.605.591,87)	(506.480,77)
b) Deutes amb tercers		(2.605.591,87)	(506.480,77)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		(2.605.548,73)	(504.584,69)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(1.274.088,64)	1.592.286,81
17. Impost sobre beneficis		(111.482,03)	(138.135,51)
RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS			
A.4) CONTINUADES (A.3+19)		(1.385.570,67)	1.454.151,30
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 17)		(1.385.570,67)	1.454.151,30

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2023

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	31/12/2023	31/12/2022
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	-1.385.570,67	1.454.151,30
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	7.636.680,07	4.397.886,27
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		7.636.680,07	4.397.886,27
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-1.679.905,21	-1.416.253,53
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-1.679.905,21	-1.416.253,53
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		4.571.204,19	4.435.784,04

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2023

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Fons patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	9.567.496,40	12.030.773,18	-39.885.621,34	18.295.994,79	7.304.196,14	61.325.750,45	68.638.589,62
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2021							0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2021							0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	9.567.496,40	12.030.773,18	-39.885.621,34	18.295.994,79	7.304.196,14	61.325.750,45	68.638.589,62
I.	Total ingressos i despeses reconegudes					1.454.151,30	2.981.632,74	4.435.784,04
II.	Operacions amb socis o propietaris				5.486.543,04			5.486.543,04
7.	Altres operacions amb socis o propietaris				5.486.543,04			5.486.543,04
III.	Altres variacions del patrimoni net			7.304.196,14		-7.304.196,14		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	9.567.496,40	12.030.773,18	-32.581.425,20	23.782.537,83	1.454.151,30	64.307.383,19	78.560.916,70
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2022							0,00
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2022							0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	9.567.496,40	12.030.773,18	-32.581.425,20	23.782.537,83	1.454.151,30	64.307.383,19	78.560.916,70
I.	Total ingressos i despeses reconegudes					-1.385.570,67	5.956.774,86	4.571.204,19
II.	Operacions amb socis o propietaris				1.261.421,94			1.261.421,94
7.	Altres operacions amb socis o propietaris				1.261.421,94			1.261.421,94
III.	Altres variacions del patrimoni net			1.454.151,30		-1.454.151,30		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	9.567.496,40	12.030.773,18	-31.127.273,90	25.043.959,77	-1.385.570,67	70.264.158,05	84.393.542,83

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(en Euros)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	-1.274.088,64	1.592.286,81
2. Ajustos del resultat		8.517.864,15	4.567.656,32
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	6.052.076,78	5.642.405,48
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		15.090,75	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	12	1.314.547,98	-185.382,34
d) Imputació de subvencions (-)	14	-1.679.905,21	-1.416.253,53
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	210.505,12	22.302,02
g) Ingressos financers (-)		-43,14	-1.896,08
h) Despeses financeres (+)		2.605.591,87	506.480,77
3. Canvis al capital corrent		4.197.681,26	-6.154.745,70
a) Existències (+/-)		-121.522,88	386.815,62
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-5.532.590,70	-8.530.028,39
c) Altres actius corrents (+/-)		-5.971,00	-21.972,41
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		8.792.715,35	1.799.371,72
e) Altres passius corrents (+/-)		1.114.577,75	260.595,02
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-49.527,26	-49.527,27
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-2.717.030,76	-630.517,92
a) Pagament d'interessos (-)		-2.605.591,87	-506.480,77
c) Cobrament d'interessos (+)		43,14	1.896,08
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		-111.482,03	-125.933,23
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		8.724.426,01	-625.320,50
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-8.054.358,37	-8.305.304,90
b) Immobilitzat intangible	5	-1.107.046,02	-763.115,86
c) Immobilitzat material	6	-6.947.312,35	-7.542.189,04
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-8.054.358,37	-8.305.304,90
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		1.779.338,60	9.403.195,89
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	1.261.421,94	5.486.543,04
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	517.916,66	3.916.652,85
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-2.546.538,18	-2.813.409,75
b) Devolució i amortització		-2.546.538,18	-2.813.409,75
5. Altres deutes (-)	7.1	-2.546.538,18	-2.813.409,75
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-767.199,58	6.589.786,14
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-97.131,95	-2.340.839,26
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	1.416.052,18	3.756.891,44
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.318.920,23	1.416.052,18

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
Estat de la liquidació del pressupost 2023
Pressupost d'ingressos

Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIONS
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	223.807.173,77	25.358.465,52	249.165.639,29	250.249.220,85	1.210.333,56
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	222.647.146,83	25.358.465,52	248.005.612,35	250.249.220,85	2.370.360,50
317.0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut (a consolidar)	204.325.603,10	34.453.541,15	238.779.144,25	241.808.050,43	3.028.906,18
317.0002 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS (a consolidar)	350.015,00	0,00	350.015,00	223.263,00	0,00
317.0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues...)	14.505.216,40	-9.095.075,63	5.410.140,77	4.517.100,50	-893.040,27
318.0004 /0000	Prestació de serveis d'assistència social i sociosanitària. (Recull tots els ingressos previstos de l'ICASS. A consolidar)	1.956.073,34	0,00	1.956.073,34	1.846.579,12	-109.494,22
319.0009 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	1.046.361,47	0,00	1.046.361,47	866.067,87	-180.293,60
319.0010 /0000	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	463.877,52	0,00	463.877,52	988.159,93	524.282,41
	ALTRES INGRESSOS	1.160.026,94	0,00	1.160.026,94	0,00	-1.160.026,94
399.0009 /0000	Altres ingressos diversos	1.160.026,94	0,00	1.160.026,94	0,00	-1.160.026,94
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	145.000,00	0,00	145.000,00	5.288.496,42	143.496,42
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	145.000,00	0,00	145.000,00	288.496,42	143.496,42
403.0001 /0000	INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	145.000,00	0,00	145.000,00	288.496,42	143.496,42
	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I ICASS	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00
420.5100 /0000	Del Servei Català de la Salut (subvencions d'exploració)	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00

CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	43,14	-4.956,86
	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	5.000,00	0,00	5.000,00	43,14	-4.956,86
534.0001 /0000	Altres ingressos financers	5.000,00	0,00	5.000,00	43,14	-4.956,86
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	1.602.720,80	1.602.720,80	1.610.489,75	0,00
	DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	0,00	0,00	0,00	1.127,10	0,00
702.0019 /0000	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	0,00	0,00	0,00	1.127,10	0,00
	DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT (hi ha una aplicació per cada departament, a consolidar)	0,00	1.602.720,80	1.602.720,80	1.602.720,80	0,00
710.0012 /0000	Del departament de Salut	0,00	1.602.720,80	1.602.720,80	1.602.720,80	0,00
	D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	6.591,85	0,00
761.0001 /0000	De consorcis dependents de les corporacions locals	0,00	0,00	0,00	2.975,00	0,00
763.0001 /0000	D'altres ens locals	0,00	0,00	0,00	3.616,85	0,00
	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
770.0001 /0000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.261.421,94	7.877.916,66	9.139.338,60	1.779.338,60	0,00
	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENT. DEL SEC. PÚBLIC I D'ALTRES PART. (consolidable)	1.261.421,94	517.916,66	1.779.338,60	1.779.338,60	0,00
831.5100 /0000	del Servei Català de la Salut	1.261.421,94	517.916,66	1.779.338,60	1.779.338,60	0,00
	ROMANENT EXERCICIS ANTERIORS	0,00	7.360.000,00	7.360.000,00	0,00	0,00
840.0001 /0000	Romanent exercicis anteriors	0,00	7.360.000,00	7.360.000,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESSOS 2023	225.218.595,71	34.839.102,98	260.057.698,69	258.927.588,76	1.348.873,12

Pressupost de despeses

Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	Modificacions	PSTO PUBLIC Definitiu	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	149.622.956,62	22.099.359,00	171.722.315,62	173.501.468,56	-2.522.254,33
	PERSONAL LABORAL FIX (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	92.638.448,25	10.920.703,71	103.559.151,96	78.775.575,29	-24.783.576,67
130.0001 /0000	Retribucions bàsiques	60.733.766,66	8.446.446,78	69.180.213,44	64.151.082,17	-5.029.131,27
130.0002 /0000	Retribucions complementaries	31.876.784,26	2.474.256,93	34.351.041,19	14.581.957,83	-19.769.083,36
130.0003 /0000	Altres remuneracions	27.897,33	0,00	27.897,33	42.535,29	14.637,96
	PERSONAL LABORAL TEMPORAL (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	22.284.225,74	6.606.935,21	28.891.160,95	48.675.133,94	19.783.972,99
131.0001 /0000	Retribucions bàsiques	14.100.695,76	5.747.871,70	19.848.567,46	42.888.588,69	23.040.021,23
131.0002 /0000	Retribucions complementaries	8.151.569,80	859.063,51	9.010.633,31	5.765.945,85	-3.244.687,46
131.0003 /0000	Altres remuneracions	31.960,18	0,00	31.960,18	20.599,40	-11.360,78
132.0001 /0000	PERSONAL LABORAL ALTA DIRECCIÓ I ASSIMILAT Retribucions bàsiques i altres remuneracions	135.501,49 135.501,49	15.652,01 15.652,01	151.153,50 151.153,50	116.746,73 116.746,73	-34.406,77 -34.406,77
150.0001 /0000	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIES Productivitat (excepte la part variable en funció d'objectius del personal d'alta direcció 132.001)	2.242.493,18 2.242.493,18	215.300,00 215.300,00	2.457.793,18 2.457.793,18	6.759.200,45 6.759.200,45	0,00 0,00
160.0001 /0000	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS Seguretat Social	32.322.287,96 32.322.287,96	4.340.768,07 4.340.768,07	36.663.056,03 36.663.056,03	39.174.812,15 39.174.812,15	2.511.756,12 2.511.756,12
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	70.521.318,38	8.429.808,14	78.951.126,52	77.847.562,57	-1.103.563,95
204.0001 /0000	LLOGUERS I CÀNONS Altres lloguers i cànon	3.449.411,37 3.449.411,37	214.455,55 214.455,55	3.663.866,92 3.663.866,92	2.941.761,65 2.941.761,65	-722.105,27 -722.105,27
210.0001 /0000	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	4.081.600,27 527.643,76	349.186,09 132.854,36	4.430.786,36 660.498,12	4.551.117,26 713.215,69	120.330,90 52.717,57
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	159.503,98	11.679,03	171.183,01	290.249,64	119.066,63
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	20.866,82	0,00	20.866,82	18.403,59	-2.463,23
212.0003 /0000	Manteniment d'aplicacions informàtiques	382.408,39	20.117,27	402.525,66	151.092,07	-251.433,59
213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	2.991.177,32	184.535,43	3.175.712,75	3.378.156,27	202.443,52
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	59.150.616,68	7.695.902,39	66.846.519,07	64.804.810,45	-2.041.708,62

220.0001 /0000	Material ordinari no inventariable	252.223,10	19.682,84	271.905,94	132.275,07	-139.630,87
220.0002 /0000	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	13.233,58	0,00	13.233,58	0,00	-13.233,58
221.0001 /0000	Aigua i energia	3.567.605,30	3.282.893,94	6.850.499,24	5.502.876,16	-1.347.623,08
221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	26.648,07	0,00	26.648,07	0,00	-26.648,07
221.0003 /0000	Vestuari	203.794,65	15.050,10	218.844,75	133.774,06	-85.070,69
221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	12.049.239,28	901.449,69	12.950.688,97	13.079.700,30	129.011,33
221.0005 /0000	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	34.637.344,82	2.886.650,71	37.523.995,53	37.116.908,57	-407.086,96
221.0089 /0000	Altres subministraments	754.953,77	69.711,78	824.665,55	1.176.071,72	351.406,17
222.0001 /0000	Despeses postals, missatgeria i altres similars	160.040,07	11.688,40	171.728,47	127.055,56	-44.672,91
222.0002 /0000	Solucions TIC CTTI-Connectivitat	317.524,47	0,00	317.524,47	272.472,54	-45.051,93
222.0003 /0000	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	46.104,07	23.293,50	69.397,57	0,00	-69.397,57
223.0001 /0000	Transports	64.840,26	4.070,12	68.910,38	66.589,27	-2.321,11
224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	414.685,66	26.244,03	440.929,69	374.230,40	-66.699,29
225.0001 /0000	Tributs	110.107,58	1.875,03	111.982,61	191.293,33	79.310,72
226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	15.926,25	1.204,84	17.131,09	15.336,41	-1.794,68
226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	96.570,17	8.179,01	104.749,18	51.127,44	-53.621,74
226.0008 /0000	Funcionament de centres i serveis propis amb autonomia de gestió	190.712,38	0,00	190.712,38	123.504,69	-67.207,69
226.0011 /0000	Formació personal propi	193.428,00	17.222,68	210.650,68	315.106,00	104.455,32
226.0039 /0000	Despeses de serveis bancaris	351.810,67	0,00	351.810,67	57.836,05	-293.974,62
226.0089 /0000	Altres despeses diverses	0,00	16.397,19	16.397,19	50.031,52	33.634,33
227.0001 /0000	Neteja i sanejament	2.445.757,13	169.356,31	2.615.113,44	2.422.294,82	-192.818,62
227.0002 /0000	Seguretat	605.013,71	51.072,50	656.086,21	770.245,82	114.159,61
227.0006 /0000	Serveis de menjador	2.274.418,69	155.684,04	2.430.102,73	2.404.559,83	-25.542,90
228.0003 /0000	Solucions de Sistemes d'informació adquirides al CTTI	358.635,00	34.175,68	392.810,68	421.520,89	28.710,21
	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	50.400,57	2.093,43	52.494,00	41.961,56	-10.532,44
230.0001 /0000	Dietes, locomoció i trasllats	50.400,57	2.093,43	52.494,00	41.961,56	-10.532,44
	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	3.789.289,49	168.170,68	3.957.460,17	5.507.911,65	1.550.451,48
251.0001 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat (despesa a consolidar compra a l'ICS a entitats SP..)	3.205.265,66	22.870,74	3.228.136,40	3.120.022,38	-108.114,02
251.0002 /0000	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	584.023,83	145.299,94	729.323,77	2.387.889,27	1.658.565,50
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	701.898,77	862.019,18	1.563.917,95	2.605.591,87	-389.963,89
	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	701.898,77	862.019,18	1.563.917,95	1.173.954,06	-389.963,89
310.0003 /0000	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	100.000,00	610.050,16	710.050,16	609.581,78	-100.468,38
310.0004 /0000	Interessos derivats de la gestió de pagament	586.898,77	251.969,02	838.867,79	556.133,60	-282.734,19
310.0005 /0000	Interessos de préstecs llarg termini dintre del sector públic	15.000,00	0,00	15.000,00	8.238,68	-6.761,32
	ALTRES DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	1.431.637,81	0,00
340.0001 /0000	Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments	0,00	0,00	0,00	1.431.637,81	0,00
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	411.000,00	0,00	411.000,00	627.333,34	216.333,34

	A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	411.000,00	0,00	411.000,00	627.333,34	216.333,34
443.9523 /0000	A la Fundació Joan Costa Roma	411.000,00	0,00	411.000,00	411.000,00	0,00
443.0000 /0000	Altres entitats privades	0,00	0,00	0,00	216.333,34	216.333,34
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	2.700.000,00	3.447.916,66	6.147.916,66	7.014.319,67	866.403,01
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	700.000,00	2.930.000,00	3.630.000,00	4.243.373,83	613.373,83
610.0001 /0000	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	700.000,00	2.930.000,00	3.630.000,00	4.243.373,83	613.373,83
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.000.000,00	367.916,66	1.367.916,66	1.785.349,27	417.432,61
620.0001 /0000	Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	1.000.000,00	367.916,66	1.367.916,66	1.785.349,27	417.432,61
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	250.000,00	0,00	250.000,00	155.116,40	-94.883,60
640.0001 /0000	Inversions en mobiliari i estris	250.000,00	0,00	250.000,00	155.116,40	-94.883,60
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	375.000,00	0,00	375.000,00	223.434,15	-151.565,85
650.0001 /0000	Inversions en equips de procés de dades	375.000,00	0,00	375.000,00	223.434,15	-151.565,85
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	375.000,00	150.000,00	525.000,00	607.046,02	82.046,02
680.0002 /0000	Inversions en aplicacions informàtiques	375.000,00	150.000,00	525.000,00	607.046,02	82.046,02
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.261.421,94	0,00	1.261.421,94	1.261.421,94	0,00
	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	1.261.421,94	0,00	1.261.421,94	1.261.421,94	0,00
910.0003 /0000	Amortització préstec, entre la Generalitat i les entitats del sector públic a LLT	1.261.421,94	0,00	1.261.421,94	1.261.421,94	0,00
	TOTAL DESPESES 2023	225.218.595,71	34.839.102,98	260.057.698,69	262.857.697,95	-2.933.045,82

Resum de la liquidació del pressupost 2023

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST INGRESSOS 2023

Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PSTO PÚBLIC	DRETS RECONEGUTS	DESVIACIÓ
TAXES I ALTRES INGRESSOS	223.807.173,77	25.358.465,52	249.165.639,29	250.249.220,85	-1.083.581,56
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	145.000,00	5.000.000,00	5.145.000,00	5.288.496,42	-143.496,42
INGRESSOS PATRIMONIALS	5.000,00	0,00	5.000,00	43,14	4.956,86
ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	1.602.720,80	1.602.720,80	1.610.489,75	-7.768,95
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.261.421,94	2.877.916,66	4.139.338,60	1.779.338,60	2.360.000,00
VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS 2023	225.218.595,71	34.839.102,98	260.057.698,69	258.927.588,76	1.130.109,93

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST DESPESES 2023

Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PSTO PÚBLIC	OBLIGACIONS RECONEGUDES	DESVIACIONS
REMUNERACIONS DEL PERSONAL	149.622.956,62	22.099.359,00	171.722.315,62	173.501.468,56	-1.779.152,94
DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	70.521.318,38	8.429.808,14	78.951.126,52	77.847.562,57	1.103.563,95
DESPESES FINANCERES	701.898,77	862.019,18	1.563.917,95	2.605.591,87	-1.041.673,92
TRANSFERÈNCIES CORRENTS	411.000,00	0,00	411.000,00	627.333,34	-216.333,34
INVERSIONS REALS	2.700.000,00	3.447.916,66	6.147.916,66	7.014.319,67	-866.403,01
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.261.421,94	0,00	1.261.421,94	1.261.421,94	0,00
TOTAL DESPESES 2023	225.218.595,71	34.839.102,98	260.057.698,69	262.857.697,95	-2.799.999,26

Resultat pressupostari

Concepte	Drets Reconeuguts Nets	Obligacions Reconeugudes Netes	Resultat
1. Operacions No financeres (Capítol 1 a 7)	257.148.250,16	261.596.276,01	-4.448.025,85
Operacions Corrents (Capítol 1 a 5)	255.537.760,41	254.581.956,34	955.804,07
Operacions de Capital (Capítol 6 i 7)	1.610.489,75	7.014.319,67	-5.403.829,92
2. Operacions Financeres (Capítol 8 a 9)	1.779.338,60	1.261.421,94	517.916,66
Actius financers	1.779.338,60		1.779.338,60
Passius financers		1.261.421,94	-1.261.421,94
I. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	258.927.588,76	262.857.697,95	-3.930.109,19
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			7.360.000,00
4. Desviacions de finançament positives de l'exercici			205.498,18
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			454.230,49
II. RESULTAT PRESSUPOSTÀRIA AJUSTAT (I+3-4+5)			3.678.623,12

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2023

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

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

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

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

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

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

- L'annex del Decret 58/1988, de 10 de març, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Terrassa se n'aproven els Estatuts.

- El Decret 11/1992, de 20 de gener, de modificació dels Estatuts del Consorci Hospitalari de Terrassa, pel qual aquest passa a denominar-se Consorci Sanitari de Terrassa.
- El Decret 203/2000, de 13 de juny, de modificació dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa.

En data 26 de novembre de 2014, el Consell de Govern va aprovar modificar els 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 no consideració del Consorci com a mitjà propi. La nova versió dels estatuts va ser aprovada pel Consell de Govern en data 29 d'octubre de 2019, pel Ple de l'Ajuntament de Terrassa el 29 de novembre de 2019 i pel Patronat de la Fundació Sant Llàtzer en 28 de novembre de 2019.

Per últim, en data 26 de Maig del 2020, el Govern de la Generalitat mitjançant l'acord GOV/68/2020, aprovà la rectificació dels estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa, on es recull al seu article 1r, que les entitats que integren el Consorci únicament seran la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Terrassa, produint-se la sortida de la Fundació privada Sant Llàtzer, a més no es fa constar la consideració de mitjà propi.

L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2023 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

Càrrec	31/12/2023	ENTITAT a la qual representen
President	August Saenz Bernat	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Jordi Ballart Pastor	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Marta Torrent Fenoy	Representant de la Generalitat
Vocal	Elisenda Serra Masip	Representant de la Generalitat
Vocal	Dolors Costa Sempere	Representant de la Generalitat
Vocal	(Vacant)	Representant de la Generalitat
Vocal	Xavier Roca Ramon	Representant de la Generalitat
Vocal	Laura Rivas Moreno	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Xavier Cardona Ruiz	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Eva Candela López	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Director Gerent	Ferran García Cardona	
Secretaria	Antònia Olivares Hortal	

En data 24 de gener de 2024, es nomenen dos nous representants de la Generalitat de Catalunya, Assumpta Ricart Conesa i Marc Soler Fàbregas, els quals substitueixen a Marta Torrent Fenoy i Dolors Costa Sempere.

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 Llätzer de Terrassa, davant del Notari de Terrassa, D. Julio Lacambra Benedet el 26 d'abril de 1988, l'inici d'activitat del Consorci es realitzà a partir de l'1 de maig de 1988, amb els mitjans humans i materials que s'especificaven en l'esmentada escriptura de constitució.

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

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat signats durant l'exercici 2023:

Entitat	Data	Objecte	vigència	Compensació econòmica
Universitat Intenacional de Catalunya (UIC)	25/01/2023	Conveni de cooperació educativa per a la realització de pràctiques externes signat entre la universitat internacional de catalunya, facultat de ciències de la comunicació i consorci sanitari de terrassa	4 + 4 anys	No aplica
Institut Català d'Oncologia (ICO)	30/01/2023	Conveni de col·laboració entre l'institut català d'oncologia i consorci sanitari de terrassa per la preparació de la medicació pels tractaments de quimioteràpia de consorci sanitari de terrassa	Fins finalització servei	CST abonarà 85.361,87
Ajuntament de Terrassa	24/02/2022	Conveni Gala de l'Esport 2022	El conveni tindrà vigència des de la seva signatura fins el 30 de juny de 2023.	CST aportarà un import global de SET-CENTS CINQUANTA EUROS (750,00 €).
Escola Universitària d'Infermeria i Fisioteràpia GIMBERNAT	27/02/2023	Conveni de cooperació educativa per a la realització de pràctiques externes de l'escola universitària d'infermeria i fisioteràpia gimbernat	4 + 4 anys	No aplica
Consell de l'Audiovisual de Catalunya (CAC)	04/05/2023	Conveni de col·laboració entre el consell de l'audiovisual de catalunya i el consorci sanitari de terrassa	1+3 anys	No aplica
CATSALUT I CAR	30/03/2023	Conveni de col·laboració entre el servei català de la salut (catsalut),	4 + 4 anys	No aplica

Entitat	Data	Objecte	vigència	Compensació econòmica
		el consorci sanitari de terrassa (cst) i el centre d'alt rendiment esportiu de sant cugat del vallès (car) per a l'establiment d'un model d'atenció integral a la salut en l'àmbit esportiu propi del car		
EUNCET FORMACIÓ, S.L.	18/05/2023	Convenio marco de cooperació educativa entre la euncet business school y consorci sanitari de terrassa per la realització de pràctiques educatives	4 + 4 anys	No aplica
Universitat Oberta de Catalunya (UOC)	01/06/2023	Conveni marc de cooperació educativa entre la Universitat Oberta de Catalunya i Consorci Sanitari de Terrassa per les pràctiques del Màster de Treball Social	4 + 4 anys	No aplica
Fundació Hospital Universitari Vall d'Hebron	21/06/2023	Conveni de col·laboració entre la fundació hospital universitari vall d'hebron institut de recerca i el consorci sanitari de terrassa per a la realització de formació d'instructors en simulació	Equivalent a la durada de la formació	19.868,18 €
Servei Català de la Salut	12/07/2023	Conveni de col·laboració entre el servei català de la salut i el consorci sanitari de terrassa per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària "hub d'innovació social i sanitària (hiss)	Fins 31/07/2026	Cost total del projecte 6.225.000 euros finançat amb un import màxim de 4.956.883,74 euros finançats pel CatSalut
Fundació Arte Paliativo	17/11/2023	Conveni de col·laboració entre el CST i la Fundació Arte Paliativo	Fins el 17/11/2027	No aplica
UAB	24/10/2023	Conveni marc de cooperació educativa per a la realització de pràctiques acadèmiques externes	4 + 4 anys	No aplica

Entitat	Data	Objecte	vigència	Compensació econòmica
		entre la universitat autònoma de barcelona i Consorci sanitari de terrassa per pràctiques estudis facultat de dret		
UAB	21/11/2023	Conveni marc de cooperació educativa per a la realització de pràctiques acadèmiques externes entre la universitat autònoma de barcelona i Consorci sanitari de terrassa per pràctiques Facultat Enginyeria	4 + 4 anys	No aplica
Departament de Drets Socials	05/09/2023	Addenda Modificativa del Conveni de Col·laboració entre el Departament de Drets Socials i el CST pel servei de valoració de Grau de Dependència del Vallès Occidental Oest a l'any 2023	2023	979,426,68.-€
UB	20/12/2023	Conveni de cooperació educativa de pràctiques acadèmiques externes dels estudiants de la universitat de barcelona en entitats col·laboradores dels estudiants de la Facultat de Farmàcia i Ciències de l'Alimentació de la UB, Grau Nutrició	2023	No aplica
SEM	19/12/2023	Conveni entre el CST i el SEM	4 + 4 anys	SEM aportarà 917,768,49.-€

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 2023.

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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- 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 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023.
- Llei 31/2022, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2023.
- 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.
- Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023.
- Resolució de l'Interventor General, de 27 de maig de 2022, per la qual s'aprova la Instrucció 02/2022, sobre el reconeixement pressupostari de determinats ingressos i despeses d'entitats del sector públic de la Generalitat que no han d'elaborar els seus comptes anuals d'acord amb el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.
- Resolució de l'Interventor General, de 19 d'octubre de 2022, per la qual s'aprova la Instrucció 05/2022, sobre el registre comptable de les operacions de transferències, subvencions i aportacions de capital i sobre el control dels excessos de les transferències.
- Resolució de l'Interventor General, de 21 de desembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat.

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 pressupostos 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 2023 acumulen un import de 31.127.273,90 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 32.927.404,29 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 84.393.542,83 euros.

d) Comparació de la informació.

El Consorci ha aplicat durant l'exercici 2023 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats.

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

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

A l'exercici 2023 no s'han registrat errors ni s'han efectuat canvis en criteris comptables.

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	-1.385.570,67
Total	-1.385.570,67
APLICACIÓ	Euros
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-1.385.570,67
Total	-1.385.570,67

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 2023 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible.

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

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

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

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

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

4.2.- Immobilitzat material.

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

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

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

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

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

Any	Import
Exercicis de 1989 a 1994:	1.573.032,56
Exercici 1995:	34.751,64
Exercici 1998:	68.570,50
Exercici 1999:	117.100,64
Exercici 2000:	132.771,58
Exercici 2001:	93.701,12
Exercici 2002:	266.242,38
Exercici 2003:	450.108,11
Exercici 2004:	417.734,67
Exercici 2005:	586.027,44
Exercici 2006:	922.692,93
Exercici 2007:	1.080.686,74
Exercici 2008:	1.550.116,55
Exercici 2009:	1.158.981,31
Exercici 2010:	1.023.383,50
Exercici 2011:	949.347,83
Exercici 2012:	756.700,56
Exercici 2013:	683.780,89
Exercici 2014:	585.867,78
Exercici 2015:	506.904,49
Exercici 2016:	611.564,33
Exercici 2017:	566.967,61
Exercici 2018:	714.944,08
Exercici 2019:	618.768,51
Exercici 2020:	691.574,14
Exercici 2021:	674.083,84
Exercici 2022:	834.948,60
Exercici 2023:	813.025,38
Total treballs propi immobilitzat	17.649.431,11

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 Llätzer, 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 vinculat 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, i renovable tàcitament a partir d'aquesta data, 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.
- Cap Can Roca: En data 27 de setembre de 2022, es formalitza el conveni entre el Servei Català de la Salut i el Consorci Sanitari de Terrassa. En data 22 de novembre de 2023 es signà l'acta de posada a disposició amb efectes 31 de març de 2023 del Cap Can Roca amb caràcter gratuït.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- CAP Matadepera i CAP Terrassa Nord: En data 5 d'octubre de 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.

Tot i trobar-se vençuts els convenis relacionats anteriorment, d'acord amb el previst a la Disposició transitòria 2^a de la Llei 5/2020, del 29 d'abril, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic i de creació de l'impost sobre les instal·lacions que incideixen en el medi ambient, fins l'entrada en vigor d'una llei reguladora de formes de gestió no contractuals en matèria de salut, es mantenen els actuals convenis, contractes i concerts per a la provisió de serveis sanitaris d'internament, d'atenció primària, d'atenció sociosanitària, d'atenció a la salut mental i d'atenció a les drogodependències.

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. El detall dels terrenys registrats es el següent:

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

Gestió de l'immobilitzat:

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

i no estan, en tots el casos, individualitzat ni el cost ni les seves corresponents amortitzacions acumulades, el que comporta que la seva amortització sigui dotada de forma global per grups de comptes i anys d'adquisició.

Pel que fa referència als elements adquirits amb anterioritat a l'any 1999, únicament es troben introduïts en el programa de gestió de l'immobilitzat trobant-se totalment amortitzats.

Amortització dels immobilitzats materials.

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

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

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

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2023 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.

4.3.- Arrendaments

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

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

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

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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

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

Actius financers mantinguts per negociar:

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

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

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

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

correccions valoratives per deteriorament.

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

Actius financers disponibles per a la venda:

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

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

Interessos rebuts:

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

Baixa d'actius financers:

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

4.4.2.- Passius financers

Dèbits i partides a pagar:

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

Classificació i baixa de passius financers:

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

4.5.- Existències.

Les existències es valoren a preu mig ponderat.

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.

Les desviacions que es puguin donar són registrades al compte de resultats de l'exercici en el qual s'emet la factura. Les provisions realitzades al tancament de l'exercici, pel que fa a la part variable de les clàusules, s'han estimat d'acord amb l'assoliment mig del 65,99% (73,60% al 2022), excepte al pla de salut, el qual d'acord amb els objectius fixats s'ha previst un assoliment del 97,70% (99,43% al 2022).

Al tancament de l'exercici 2023 no hi ha pendent de regularització cap import d'anys anteriors.

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.

4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

El 17 de gener del 2023 és signa el III 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 que entre altres elements indica que a partir de l'1 de gener de 2023, desapareix el concepte de RVOG i el seu import queda integrat dintre de cada concepte salarial. Com entitat afectada pel Reial Decret-Llei 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic i/o pel Decret Llei 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, s'ha realitzat la minoració salarial del 0,88% sobre les taules salarials vigents a l'any 2008. Els imports a deduir corresponents al 0,88% de cada concepte salarial queden recollits en els annexos 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 i 23 de les taules salarials de 2023.

D'acord amb l'establert a l'apartat c de la disposició addicional 2^a del conveni, s'estableix per l'any 2023 un increment retributiu del 2,5% respecte les taules salarials de l'any 2022. Addicionalment l'any 2023, s'ha aplicat un increment retributiu addicional del 0,5% atès que la suma de la variació de l'IPC harmonitzat de l'any 2022 i de l'IPC harmonitzat avançat del mes de setembre de 2023 va superar el 6%. Per últim, en data 15 de febrer de 2024, la Comissió Paritària del III conveni, aprova un increment retributiu de 0,5% des del mes de gener de 2023, atès que l'increment del PIB nominal de 2023 ha estat superior a l'estimat

pel Govern de l'Estat en el quadre macroeconòmic que acompanya a la Llei de pressupostos generals de l'Estat per al 2023.

A l'exercici 2022, els increments salarials d'acord l'apartat b de la Disposició Addicional 2ª del conveni, van ser del 3,50% respecte les taules salarials de l'any 2021.

Retribució variable (DPO):

En data 4 d'octubre de 2013, es va signar 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 (4,5 milions d'euros) i del 70% a l'exercici 2014 (2,4 milions d'euros), vinculada a l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa. El 30% restant del 2014, es va vincular a objectius d'estalvi, sense necessitat de que comportin l'assoliment de l'equilibri econòmic i financer de l'empresa, havent estat retribuït durant el 2015.

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

En data 26 de gener de 2021, la direcció del Consorci va comunicar al Comitè d'Empresa, un cop abonat el deute corresponent a la DPO de l'any 2012, trobar-se al corrent de tots els deutes salarials produïts als darrers anys arrel dels pactes d'empresa formalitzats durant el període 2011-2015, considerant que les DPO dels anys 2013 i 2014 es trobaven condicionades a l'assoliment de l'equilibri pressupostari i financer, condició que no es va produir i que per tant, no dona lloc al registre de cap provisió al respecte.

A partir de l'exercici 2015, no es va efectuar 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 assolixi l'equilibri pressupostari i financer. Complerta la condició expressada, només s'abonarà, per aquest concepte, la quantitat que no comprometi dit l'equilibri.

Cal tenir en compte que als exercicis de 2015 a 2019 una part de la DPO va ser compensada amb el retorn de la deducció del 4,05%, d'acord amb l'establert a la Disposició Addicional 1a dels convenis d'aplicació.

Exercici	DPO Màxima	Compensat	No compensat	20%/30% objectius qualitius
2.015	3.853.672,94	1.983.339,72	1.869.623,54	483.812,16
2.016	4.152.821,76	3.006.148,52	1.153.460,98	213.607,42
2.017	4.540.702,92	3.106.262,86	1.436.867,17	0,00
2.018	4.453.817,19	2.850.840,32	1.602.976,87	0,00
2.019	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

A partir de l'exercici 2020, s'ha retribuit la DPO atenent a les mesures d'excepcionalitat derivades de la pandèmia de la COVID i el nou conveni SISCAT, que desvincula la retribució per DPO de l'assoliment de l'equilibri pressupostari i financer a partir de 2023. Al tancament de l'exercici 2022, figurava registrada la provisió corresponent a la part no compensada de la DPO més el cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa, que s'ha liquidat durant el 2023, atès que al 2022 es va obtenir un equilibri pressupostari i financer retribuint el 100% de la DPO.

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

El pacte signat en data 26 de març de 2015 amb el Comitè d'Empresa, va establir un canvi de meritació de les gratificacions extraordinàries de juny i desembre. El sistema de meritació va passar d'annual a semestral, de manera que la paga extraordinària de juny es meritara en el període de 1 de gener a 30 de juny de cada any natural, i la paga extraordinària de desembre, es meritara en el període de 1 de juliol a 31 de desembre de cada any natural, en proporció al temps treballat en cada semestre 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 meritara d'acord amb el temps treballat en el període 1 de gener de 2015 a 30 de juny de 2015, i la paga extraordinària de desembre, a abonar en el mes de desembre de 2015, es meritara d'acord amb el temps treballat en el període 1 de juliol de 2015 a 31 de desembre de 2015, corresponent, en els dos casos a una paga completa per cada semestre 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 l'ICAC de 28 de maig de 2013.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

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

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

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.

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.

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

Any 2007	4.520.000,00
Any 2009	9.000.000,00

Any 2010	6.000.000,00
TOTAL	19.520.000,00

- 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).

A l'exercici 2019 es va comunicar 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 pel finançament de l'endeutament, resultaven superiors al cost generat per les quotes dels préstecs, ja que la despesa financera era més baixa que la que es va preveure al pla de finançament.

D'altra banda, d'acord amb les mesures previstes al Pla d'Empresa aprovat, en data 25 de novembre de 2016, s'autoritza per part del CatSalut, l'atorgament d'aportacions amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital dels préstecs ICO vigents, havent aportat els següents imports fins a 31 de desembre de 2023:

Any	Aportació
2023	1.261.421,94
2022	5.486.543,04
2021	1.486.543,04
2020	4.237.520,00
2019	3.110.815,55
2018	4.237.520,21
2017	3.014.863,74
2016	2.208.732,25
Total	25.043.959,77

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 31/12/2022	Altes	Saldo 31/12/2023
Marques i patents	21.970,43		21.970,43
Aplicacions informàtiques	9.823.835,45	1.107.046,02	10.930.881,47
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00		274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	10.119.805,88	1.107.046,02	11.226.851,90
Amortització Acumulada	-8.425.680,80	-492.032,85	-8.917.713,65
Total amortització acumulada	-8.425.680,80	-492.032,85	-8.917.713,65
Total immobilitzat intangible net	1.694.125,08	615.013,17	2.309.138,25

Les principals altes de l'exercici 2023 corresponen a l'activació de treballs per al propi immobilitzat pel desenvolupament de software propi.

Els moviments produïts durant l'exercici 2022 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2022
Marques i patents	21.970,43			21.970,43
Aplicacions informàtiques	9.687.596,03	763.115,86	-626.876,44	9.823.835,45
Drets sobre bens cedits en ús	274.000,00			274.000,00
Total immobilitzat intangible brut	9.983.566,46	763.115,86	-626.876,44	10.119.805,88
Amortització Acumulada	-8.635.779,17	-416.778,07	626.876,44	-8.425.680,80
Total amortització acumulada	-8.635.779,17	-416.778,07	626.876,44	-8.425.680,80
Total immobilitzat intangible net	1.347.787,29	346.337,79	0,00	1.694.125,08

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats són:

Concepte	2023	2022
Cessió d'ús edifici	274.000,00	274.000,00
Aplicacions informàtiques	7.793.095,62	7.220.282,95
Marques i patents	21.970,40	21.970,43
Total	8.089.066,02	7.516.253,38

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

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

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2023
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00				26.192.750,00
Reformes i edificis	85.154.452,65	4.976.935,89	-579,76	809.689,79	90.940.498,57
Instal·lacions edificis	7.550.961,20	123.169,50	-13.848,05	279.642,21	7.939.924,86
Maquinària	32.212.868,82	3.919.301,36	-2.914.210,52	24.626,46	33.242.586,12
Utilatge i instrumental	1.870.481,97	32.026,86	-3.973,58	0,00	1.898.535,25
Mobiliari	12.408.145,43	355.023,47	-62.458,82	14.202,73	12.714.912,81
Equips informàtics	7.193.801,23	226.388,97	-191.618,09	3.353,13	7.231.925,24
Elements de transport	168.061,74	59.162,85	0,00		227.224,59
Altres immobilitzat material	24.726,44				24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	4.417.802,50	4.374.066,86	0,00	-1.131.514,32	7.660.355,04
Bestretes immobilitzat material	119.574,85				119.574,85
Total immobilitzat material brut	177.313.626,83	14.066.075,76	-3.186.688,82	0,00	188.193.013,77
Total amortització acumulada	-69.555.212,80	-5.560.043,93	2.976.183,70	0,00	-72.139.073,03
Total immobilitzat material net	107.758.414,03	8.506.031,83	-210.505,12	0,00	116.053.940,74

Al tancament de l'exercici 2023, els principals traspassos corresponen a les obres de reforma.

Pel que fa a les altes produïdes, s'ha adquirit divers equipament mèdic i mobiliari.

A l'exercici 2023, s'ha posat a disposició de forma gratuïta per part del CatSalut, el CAP Can Roca per un valor de 4.976.935,89 euros, un accelerador lineal de radioteràpia per valor de 2.069.100 euros així com altre equipament mèdic per un valor de 72.727,52 euros. (veure nota 14)

En quant a les baixes, corresponen principalment a equips informàtics i equips mèdics.

Els projectes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2023, corresponen al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 2.752 milers euros, obres de construcció del búnquer de radioteràpia amb una inversió de 1.770 milers d'euros i les obres d'instal·lació d'un parc fotovoltaic a l'aparcament per valor de 1.783 milers d'euros.

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

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

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

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2023	2022
Construccions	2.791.612,03	2.791.612,03
Instal·lacions tècniques	4.253.922,04	4.125.378,93
Maquinària	11.728.407,32	11.840.640,40
Utillatge i instrumental	1.286.055,37	1.244.789,01
Mobiliari	8.862.935,13	8.755.304,42
Equips informàtics	3.756.462,37	3.519.556,91
Elements de transport	51.025,06	17.332,52
Altres immobilitzats material	24.726,44	24.726,44
Total	32.755.145,76	32.319.340,66

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2023 i 2022 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 2022 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2021	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2022
Terrenys rebuts en cessió	26.192.750,00				26.192.750,00
Reformes i edificis	80.649.928,41	38.586,68		4.465.937,56	85.154.452,65
Instal·lacions edificis	6.718.659,07	613.533,94	-6.382,64	225.150,83	7.550.961,20
Maquinària	31.946.356,39	1.128.411,11	-924.134,63	62.235,95	32.212.868,82
Utilatge i instrumental	1.826.278,62	53.221,53	-9.018,18	0,00	1.870.481,97
Mobiliari	11.802.291,64	746.541,41	-140.143,94	-543,68	12.408.145,43
Equips informàtics	6.786.903,04	736.757,91	-329.859,72	0,00	7.193.801,23
Elements de transport	152.729,61	15.332,13			168.061,74
Altre immobilitzat material	24.726,44				24.726,44
Immobilitzacions materials en curs	4.599.120,26	4.571.462,90		-4.752.780,66	4.417.802,50
Bestretes immobilitzat material	0,00	119.574,85			119.574,85
Total immobilitzat material brut	170.699.743,48	8.023.422,46	-1.409.539,11	0,00	177.313.626,83
Total amortització acumulada	-65.716.822,48	-5.225.627,41	1.387.237,09	0,00	-69.555.212,80
Total immobilitzat material net	104.982.921,00	2.797.795,05	-22.302,02	0,00	107.758.414,03

Al tancament de l'exercici 2022, els principals traspassos corresponien a les obres de reforma de la planta 4 i les obres de reforma de la sala de parts.

Pel que fa a les altes produïdes, es va adquirir divers equipament mèdic i mobiliari.

A l'exercici 2022, es va posar a disposició de forma gratuïta per part del CatSalut, divers equipament per un valor de 524.459,13 euros. (veure nota 14)

En quant a les baixes, corresponien principalment a equips informàtics i equips mèdics.

Els projectes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2022, corresponien al nou QGBT i la instal·lació d'alta tensió per valor de 2.452 milers euros i les obres de construcció del búnquer de radioteràpia amb una inversió de 1.002 milers d'euros.

A partir de 1 de gener de 2021, s'aplica una amortització accelerada dels dos equips de radioteràpia adquirits l'any 2014 dels quals es va estimar una vida útil de 25 anys, atès que esta prevista la seva substitució a finals de l'exercici 2023 i 2024.

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

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 2023:

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

Al tancament de l'exercici 2023, l'arrendament corresponent a l'equipament de climatització es troba vençut i liquidat. A l'exercici 2022, 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, per un total de 759.897,00 euros mes IVA. Part d'aquest import es troba condicionat a que l'empresa proveïdora aconseguixi un estalvi energètic, de forma que en cas de obtenir un estalvi el preu serà el fixat, mentre que en cas contrari disminuirà. L'indicat arrendament financer va ser registrat per un import de 917.879,59 euros IVA inclòs menys un 1% de prorrata. El tipus d'interès aplicat és del 7,49% tal i com s'estableix al contracte. L'indicat arrendament es troba finalitzat al tancament de l'exercici 2023.

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 2023 son els següents:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2022		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.244.800,72	1.033.428,82	0,00
	TOTAL	16.626.910,93	1.244.800,72	1.033.428,82	0,00

Al tancament de l'exercici 2022 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Import Adquisició	Pagaments futurs mínims a 31/12/2022		
			< 1 Any	1-5 Anys	> 5 Anys
Elekta Medical	Radioteràpia	16.626.910,93	1.231.668,87	2.278.228,02	0,00
VEOLIA	Equipament climatització	917.879,59	53.447,36	0,00	0,00
	TOTAL	17.544.790,52	1.285.116,23	2.278.228,02	0,00

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

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

- 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 2023 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 563.474,64 € sent les registrades al 2022 pel mateix import.
- 2) En data 10 de maig de 2021, es signa contracte d'arrendament amb el proveïdor Olympus Iberia SAU, on aquest subministrarà l'equipament d'endoscòpies durant un període de 3 anys per un total de 322.023,00 euros mes IVA. Durant l'exercici 2023 s'han registrat despeses d'arrendament per aquest concepte per un total de 326.485,48 euros, mentre que al 2022 van ser de 129.882,72 euros.
- 3) Contracte formalitzat el 9 de juliol de 2018 amb el proveïdor ID GRUP, S.A. per l'arrendament de maquinari d'emmagatzematge i virtualització, el qual va ser modificat amb data 8 d'agost de 2019 per tal de modificar la capacitat d'emmagatzematge. A l'exercici 2023 s'ha registrat una despesa per aquest concepte de 89.324,70 euros, havent-se finalitzat el contracte a l'octubre. Al 2022 la despesa va ser de 107.189,64 euros.
- 4) 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 2023, la despesa registrada per aquest concepte ha estat de 117.424,68 euros, mateix import que al 2022.
- 5) Contracte formalitzat en data 5 de juliol de 2019, amb GE Healthcare España SAU, pel subministrament d'ecògrafs mitjançant arrendament operatiu, per un període de 5 anys. La despesa registrada al 2023 per aquest concepte ha estat de 200.115,96 euros, mateix import que al 2022.
- 6) Contracte formalitzat el 18 de febrer de 2020 amb Fresenius Medical Care España, SAU, pel subministrament del material i dels equips necessaris per a la realització de les sessions d'hemodiàlisi al Servei de Nefrologia del Consorci Sanitari de Terrassa per un període de 5 anys. Al 2023, la despesa registrada per aquest

concepte ha estat de 445.909,40 euros, mentre que al 2022 va ser de 413.425,15 euros.

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

Arrendament	Arrendatari	Fins 1 any	Entre 1-5 anys
Lloguer espais St.Llatzer	Fundació St. Llàtzer	563.474,64	0,00
Local Plaça Nova	Agut Empresa Inmobiliaria	21.800,16	43.600,32
Equipament endoscòpia	Olympus Iberia SAU	54.117,80	0,00
Servidors centrals	CaixaBank Equipment	29.356,17	0,00
Equips d'hemodiàlisi	Fresenius Medical Care España	416.477,04	347.064,20
Ecògrafs	GE Healthcare España, SA	200.115,96	16.676,33
Total		1.285.341,77	407.340,85

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 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Préstecs i partides a cobrar			1.472.937,95	100.084,85	1.472.937,95	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	1.472.937,95	100.084,85	1.744.504,04	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 més, figuren aportacions dineràries no reintegrables a l'entitat Interhospitalia 2, AIE per un total de 121.566,09 euros, per dur a terme el pla d'inversions acordat a l'assemblea de 14 de juliol de 2016.

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 73.085,17 euros. Així mateix, al 2023 s'ha registrat un import de 1.372.853,10 euros en concepte de deutes transformables en subvenció, el qual correspon a les anualitats 2025 i 2026 del projecte de transformació sanitària "HUB d'Innovació social i sanitària (HiSS).

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 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Préstecs i partides a cobrar	63.431.138,67	58.096.321,22	63.431.138,67	58.096.321,22
Total	63.431.138,67	58.096.321,22	63.431.138,67	58.096.321,22

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

Concepte	2023	2022
Mútues d'assegurança	484.702,86	317.459,93
Usuaris particulars	213.031,30	217.883,53
Clients (Moneda Estrangera)	15.013,84	14.719,26
Clients Dubtós Cobrament	42.299,90	53.993,73
Provisions insolvències tràfic	-52.144,85	-52.144,85
Factoring SEM (a)		
Clients i deutors per prestació de serveis	702.903,05	551.911,60
Servei Català de la Salut (Pendent de formalitzar) (b)	15.756.588,25	17.307.905,35
Servei Català de la Salut (b)	20.636.492,82	5.196.788,84
Sistema d'Emergències Mèdiques (SEM)	468.121,98	0,00
DGAPD - Generalitat de Catalunya	65.038,63	271.072,98
Institut Català de la Salut (ICS)	24.115,00	0,00
Catlab AIE	14.084,22	22.918,24
Factoring (SCS - DGAPD - SEM) (a)	21.796.065,36	29.649.716,55
Ajuntament de Terrassa	554,52	5.017,71
Clients empreses del grup i associades	58.761.060,78	52.453.419,67
CatSalut aportacions de capital a curt (c)	3.439.396,08	4.516.363,33
Deutors varis	506.052,81	497.145,01
Deutors varis	506.052,81	497.145,01
Personal	7.952,97	64.801,26
Fiances	13.772,98	12.680,35
Personal i Inversions a curt	21.725,95	77.481,61
TOTAL DEUTORS	63.431.138,67	58.096.321,22

A l'exercici 2023 i 2022, els saldos corresponents a la Direcció General de l'Autonomia Personal i la Discapacitat (DGAPD), Catlab AIE i l'Ajuntament de Terrassa, Sistema d'Emergències Mèdiques (SEM) junt amb el saldo en factoring del CatSalut, DGAPD i SEM, 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 2023 és la següent:

Concepte	2023
Regularitzacions anys anteriors	640.972,72
Facturació Octubre	1.807.608,42
Facturació Novembre	19.087.405,53
Total Factoring (SCS)	21.535.986,67

Concepte	2.023
DGPS/ Facturació Novembre	125.507,70
DGPS/ Facturació Regul.	99.767,31
Total factoring DGPS	225.275,01

Concepte	2.023
SEM Complement excel·lència 22/23	34.803,68
Total factoring SEM	34.803,68

A l'exercici 2022 la composició era:

Concepte	2022
Regularitzacions anys anteriors	10.983.715,77
Facturació Octubre	3.078.098,89
Facturació Novembre	15.186.193,76
Total Factoring (SCS)	29.248.008,42

Concepte	2.022
DGPS/ Facturació Febrer	7.180,27
DGPS/ Facturació Agost	46.437,35
DGPS/ Facturació Octubre	127.055,12
DGPS/ Facturació Novembre	43.008,90
DGPS/ Facturació Regul.	24.676,74
Total factoring DGPS	248.358,38

Concepte	2.022
SEM Octubre	59.646,33
SEM Novembre	59.646,33
SEM Complement excel·lència 21/22	34.057,09
Total factoring SEM	153.349,75

(b) La composició del saldo de l'exercici 2023 i 2022 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2023	2022
Facturació desembre	18.926.053,38	16.335.697,38
Facturació regularitzacions 2020	0,00	-11.171.017,20
Facturació regularitzacions 2022	1.678.330,78	0,00
Facturació Altres (Renovació taulell + gestor cues)	32.108,66	32.108,87
Provisió variables primària	-578.595,83	-774.649,50
Provisió P.variables atenció hospitalària	-116.525,52	-203.258,16
Provisió P.variables salut mental	-57.092,09	-83.298,39
Provisió p. variables atenció sociosanitària	187.708,91	201.725,13
Provisió programa sobrecost primària	0,00	182.163,65
Provisió programa sobrecost salut mental	0,00	50.000,00
Provisió programa sobrecost aguts	1.064.271,63	901.032,36
Provisió programa sobrecost + subocupació Socio	291.852,10	765.470,78
Provisió Programa Inc. Diagnòstics i Recuperació Activitat	0,00	2.015.113,31
Prov. Millora Accessibilitat (Consulta externa/prova diagnòstica)	1.507.130,10	0,00
Prov. Programa DPO 1,9% + no assoliment	3.364.653,98	0,00
Prov. factor AJUST 75% a compte	-4.777.959,38	0,00
Provisió PIB 0,5 % Aguts/Hemo	390.058,44	0,00
Provisió Programa RRHH i Vacunes	230.043,04	302.560,18
Provisió MHDA	-750.000,00	-968.309,18
Prov. Clàusules 100% + no assoliment	14.793.596,16	12.649.992,33
Prov. Clàusules 100% + no assoliment socio	207.446,65	328.377,40
Altres provisions	0,06	0,00
Regularitzacions pendents Socio 2021 i ant.	0,00	597.486,55
Regularitzacions pendents 2021 i ant.	0,00	1.343.498,68
Total pendent	36.393.081,07	22.504.694,19

(c) El saldo pendent de les aportacions del CatSalut, correspon principalment a la part pendent de cobrar de l'annualitat 2023 del projecte HISS per valor de 636.191,24 i a l'annualitat 2024 de l'indicat projecte per import de 2.731.509,44 euros.

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment				Total
	1 any	3 any	3 any	>5 anys	
Inversions financeres					
- Instruments de patrimoni				271.566,09	271.566,09
- Altres actius financers	13.772,98	1.204.462,90	168.390,20	100.084,85	1.486.710,93
Deutors comercials i altres comptes a cobrar					
Clients per ventes i prestacions de serveis	702.903,05				702.903,05
Clients d'empreses del grup i associades	58.761.060,78				58.761.060,78
Catsalut aportacions pendents a curt	3.439.396,08				3.439.396,08
Deutors varis	506.052,81				506.052,81
Personal	7.952,97				7.952,97
Total	63.431.138,67	1.204.462,90	168.390,20	371.650,94	65.175.642,71

A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		Total
	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			
Clients per vendes i prestacions de serveis	551.911,60		551.911,60
Clients d'empreses del grup i associades	52.453.419,67		52.453.419,67
CatSalut aportacions pendents a curt	4.516.363,33		4.516.363,33
Deutors varis	497.145,01		497.145,01
Personal	64.801,26		64.801,26
Inversions financeres			
- Altres actius financers	12.680,35		12.680,35
Total	58.096.321,22	371.650,94	58.467.972,16

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	2.551.381,36	2.614.615,99	2.551.381,36	2.614.615,99
Total	2.551.381,36	2.614.615,99	2.551.381,36	2.614.615,99

Derivats i altres:

En data 17 de desembre de 2014 es signa un préstec bilateral amb la Generalitat de Catalunya (ICO), pel finançament de proveïdors, per import de 8.576.878,45 euros. L'amortització del préstec s'efectuarà en 32 pagaments trimestrals a comptar a partir de 30 de juny de 2016, pel que s'estableix una carència fins la indicada data. El venciment final del préstec serà el 31 de març de 2024. El tipus d'interès aplicable per l'exercici 2014 és del 3,34%. Al desembre de 2014, el Consell de Ministres aprovà el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En la seva disposició addicional setena s'estableix que les operacions de crèdit de les comunitats autònomes i entitats locals a 31 de desembre de 2014 que s'haguessin formalitzat a càrrec del fons de Finançament del Pagament a Proveïdors 2 (FFPP), tindran un tipus d'interès del 0% per al 2015. La Generalitat aplica aquesta reducció als crèdits ICO subrogats amb la condició de què l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2023 i 2022 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,834%. Al tancament de l'exercici 2023 el deute pendent és de 259.075,17 euros, mentre que al tancament de 2022 era de 1.295.376,53 euros.

Préstec bilateral formalitzat en data 27 de desembre de 2012, amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors, per import de 4.343.049,75 euros. El préstec té un venciment a 10 anys, a comptar a partir de 26 de juny de 2012, amb 2 anys de carència, de forma que s'iniciarà la seva amortització a partir del 26 de juny de 2014. El tipus d'interès aplicable el primer trimestre serà del 5,912%, mentre que

pel segon s'aplicarà el 5,475% anual. Al desembre de 2014, el Consell de Ministres aprovà el Reial Decret-Llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En la seva disposició addicional setena s'estableix que les operacions de crèdit de les comunitats autònomes i entitats locals a 31 de desembre de 2014 que s'haguessin formalitzat a càrrec del fons de Finançament del Pagament a Proveïdors 2 (FFPP), tindran un tipus d'interès del 0% per al 2015. La Generalitat aplica aquesta reducció als crèdits ICO subrogats amb la condició de què l'estalvi d'interessos s'apliqui a retorn del capital. L'exercici 2023 i 2022 s'ha aplicat un tipus d'interès del 0,834%. Al tancament de l'exercici 2023 el deute es troba liquidat, mentre que al tancament de 2022 era de 225.120,58 euros.

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 2023, figura registrat a llarg termini un capital pendent de 1.033.428,82 euros (2.278.228,02 euros al 2022), mentre que a curt termini hi figura 1.244.800,72 euros (1.231.668,87 euros al 2022). 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. Al tancament de l'exercici 2023 l'arrendament es troba liquidat, mentre que al 2022 figurava registrat a curt termini un import de 53.447,36 euros. A la nota 7.1 es dona més detall de l'operació.

En data 14 de juliol de 2023 es va formalitzar un conveni de col·laboració amb el Servei Català de la Salut per al desenvolupament del projecte de transformació sanitària "HUB Innovació Social i Sanitària (HISS)". El projecte consisteix en la creació d'un Hub d'innovació en l'àmbit de salut i social per impulsar projectes que ajudin a millorar la qualitat de vida de les persones amb necessitats d'atenció socio-sanitària i domiciliària. El finançament rebut pel projecte ha estat de 6.225.000 euros havent-se de finalitzar el 31 de maig de 2026, establint les anualitats corresponents a cadascun dels anys. Al tancament de l'exercici figura registrada a curt termini l'anualitat 2024 per import de 2.731.509,44 euros i a llarg termini les anualitats 2025 i 2026 per un total de 1.372.583,10 euros.

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 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022	Exercici 2023	Exercici 2022
Dèbits i partides a pagar	23.676.127,94	22.414.507,81	68.968.462,80	62.928.157,09	92.644.590,74	85.342.664,90
Total	23.676.127,94	22.414.507,81	68.968.462,80	62.928.157,09	92.644.590,74	85.342.664,90

Els principals passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2023 i 2022 són els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022	Nota
BBVA	-17,52	-17,52	
Factoring	20.441.075,47	17.465.741,75	(a)
Novicap	2.927.020,99	4.873.389,54	(f)
Interessos meritats pendents de liquidar	308.049,00	75.394,04	
Deutes amb entitats bancaries a curt termini	23.676.127,94	22.414.507,81	
Préstecs ICO Generalitat	259.075,17	1.261.421,95	(d)
Deute per arrendaments financers	1.244.800,72	1.285.116,23	(e)
Deute Cashpooling Generalitat	16.778.356,02	17.576.185,27	(b)
Deutes amb empreses del grup i associades	16.778.356,02	17.576.185,27	
Proveïdors immobilitzat, fiances i altres	636.658,67	1.309.673,75	
Deutes transformables en subvenció	3.446.549,58	0,00	(g)
Proveïdors	27.971.600,13	27.676.956,29	
Proveïdors empreses del grup (Catlab/Interhospitalia 2)	2.677.419,08	1.692.208,34	
Altres proveïdors i creditors	7.385.161,00	4.791.151,48	
Interessos proveïdors	0,00	0,00	
Creditors comercials i altres	38.034.180,21	34.160.316,11	
Remuneracions pendents de pagament	8.525.344,25	7.252.158,33	(c)
Bestretes de clients	43.498,18	83.285,45	
Total deutes a curt termini	92.644.590,74	85.342.664,90	

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

- a) El deute per operacions de factoring correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2023, 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 26 de juliol de 2023 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 2023 es de 20.441.075,47 euros, mentre que al tancament de 2022 era de 17.465.741,75 euros.
- b) 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 10 de novembre de 2023, s'autoritza la renovació de la pòlissa corporativa amb un import màxim de 17.790.000 euros mitjançant el

sistema “Cash-Pooling”, des de 20 de novembre de 2023 fins a 17 de novembre de 2024. L’esmentada prorroga continua vigent fins a la signatura d’una nova renovació. El sistema d’avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un tipus d’interès d’Euríbor a 3 mesos més 0,20%. El saldo disposat a la data de tancament de l’exercici 2023 es de 16.778.356,02 euros, mentre que al tancament de 2022 era de 17.576.185,27 euros, trobant-se registrats a l’epígraf d’altres deutes a curt termini amb empreses del grup.

- c) Les remuneracions pendents de pagament corresponents als exercicis 2023 i 2022 presenten la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
Previsió atenció continuada	263.277,42	240.998,47
Regularització calendari	186.208,82	170.040,73
DPO retorn descompte no compensat	0,00	281.855,88
DPO no compensada	0,00	3.005.676,10
DPO ajust descompte 0,88%	0,00	3.173.303,02
DPO any 2023	6.890.878,27	0,00
Remuneracions pendents	446.974,89	374.290,59
Provisió 0,5% PIB	720.523,64	0,00
Altres conceptes	17.481,21	5.993,54
Remuneracions pendents de pagament	8.525.344,25	7.252.158,33

Provisió complement d’atenció continuada:

Al tancament de l’exercici 2023, 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 263.277,42 euros. Al tancament de l’exercici 2022, figurava registrat un import de 240.998,47 euros.

Regularització calendari:

Al tancament de l’exercici 2023, figura registrat un total de 186.208,82 euros, corresponent a les ampliacions de jornada que seran liquidades als treballadors al febrer de 2024. Al 2022 l’import previst per aquest concepte va ser de 170.040,73 euros.

DPO:

En data 17 de gener de 2023, es va signar III Conveni Col·lectiu del SISCAT, que estableix en la Disposició Addicional Primera apartat 1 paràgraf segon i, d’acord amb l’avaluació favorable de la Comissió de Retribucions i Despeses de Personal de data 1 de febrer de 2023, que les entitats que no havien aplicat els increments d’IPC durant els anys 2009 i 2010, apliquin aquests increments a reduir l’efecte del Decret Llei 3/2010, amb el que la reducció dels conceptes salarials passa a ser del 0,88%, amb efectes del dia 1 de gener de 2022.

A tal efecte, al tancament de l’exercici 2022, es va aplicar una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 3.775 milers d’euros, que es va veure

minorada en 3.173 milers d'euros per tal d'ajustar-se a la nova reducció del 0,88% estipulada, que ha estat liquidada als treballadors durant el 2023.

D'acord amb l'anterior, al tancament de l'exercici 2022 figurava registrada la DPO per un import total de 6.460 milers d'euros, que incloïa la devolució de 3.173 milers d'euros esmentada en el paràgraf anterior, la liquidació de la retribució variable per objectius (DPO) per 3.287 milers d'euros, incloent la previsió de costos de cotització vinculada a aquestes retribucions.

Al tancament de l'exercici 2023, figura registrada la provisió de la DPO més el cost de la Seguretat Social a càrrec de l'empresa per un total de 6.890.878.27 euros, que va ser liquidada durant el 2024.

- d) 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.)
- e) El deute per arrendaments financers, correspon a la part a curt termini dels arrendaments financers detallats a la nota 7.1.
- f) En data 15 de juny de 2021 es va formalitzar un contracte de gestió de finançament de pagaments amb l'entitat Novicap amb una línia de gestió de pagaments de 10 milions d'euros, amb un cost del 0,0167%/dia sobre el valor nominal de les factures finançades.
- g) Forma part de l'indicat epígraf, els "Deutes transformables en subvenció a curt termini" que l'entitat manté com a conseqüència de subvencions rebudes pendents d'executar per tal de considerar-se finalistes. L'import pendent al tancament de l'exercici 2023 i 2022 correspon als següents projectes:

Deutes transformables en subvenció	2023	2022
Subvenció React Covid	195.500,00	195.500,00
Subvenció hemodiàlisis domiciliaria	161.062,58	161.062,58
Subvenció PERT 2022	358.477,56	358.477,56
Projecte HISS	2.731.509,44	0,00
Total	3.446.549,58	715.040,14

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments:

A l'exercici 2023 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2022					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	29.263.212,08	2.237.891,72	168.390,20	0,00	145.099,44	31.814.593,44
- Deutes amb entitats de Crèdit	23.676.127,94	0,00	0,00	0,00	0,00	23.676.127,94
- Creditors per arrendament financer	1.244.800,72	1.033.428,82			0,00	2.278.229,54
- Altres Passius Financers	4.342.283,42	1.204.462,90	168.390,20	0,00	145.099,44	5.860.235,96
Deutes amb empreses del grup i associades	16.778.356,02					16.778.356,02
Creditors comercials i altres comptes a pagar	46.603.022,64					46.603.022,64
- Proveïdors	27.971.600,13					27.971.600,13
- Proveïdors, empreses del grup i associades	2.677.419,08					2.677.419,08
- Creditors variis	7.385.161,00					7.385.161,00
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	8.525.344,25					8.525.344,25
- Bestretes de Clients	43.498,18					43.498,18
Total	92.644.590,74	2.237.891,72	168.390,20	0,00	145.099,44	95.195.972,10

A l'exercici 2022 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2022					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	26.270.719,74	1.503.874,53	1.033.428,66	0,00	77.312,80	28.885.335,73
- Deutes amb entitats de Crèdit	22.414.507,81	0,00	0,00	0,00	0,00	22.414.507,81
- Creditors per arrendament financer	1.285.116,23	1.244.799,36	1.033.428,66		0,00	3.563.344,25
- Altres Passius Financers	2.571.095,70	259.075,17		0,00	77.312,80	2.907.483,67
Deutes amb empreses del grup i associades	17.576.185,27					17.576.185,27
Creditors comercials i altres comptes a pagar	41.495.759,89					41.495.759,89
- Proveïdors	27.676.956,29					27.676.956,29
- Proveïdors, empreses del grup i associades	1.692.208,34					1.692.208,34
- Creditors variis	4.791.151,48					4.791.151,48
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	7.252.158,33					7.252.158,33
- Bestretes de Clients	83.285,45					83.285,45
Total	85.342.664,90	1.503.874,53	1.033.428,66	0,00	77.312,80	87.957.280,89

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 2023 no s'han aplicat saldos considerats com incobrables. A l'exercici 2022 es van aplicar saldos per cobrament a la provisió d'insolvències per valor de 4.269,70 euros.

D'altra banda, els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2023 i 2022 han estat els següents:

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	8.238,68	
Interessos arrendaments financers	31.877,28	
Interessos pòlisses i descompte efectes	1.133.838,10	
Altres	1.431.637,81	43,14
Total a 31.12.2023	2.605.591,87	43,14

Tipus	Despesa Financera	Ingressos financers
Interessos de deutes per préstecs i altres	20.369,45	
Interessos arrendaments financers	53.415,91	
Interessos pòlisses i descompte efectes	167.895,88	
Altres	264.799,53	1.896,08
Total a 31.12.2022	506.480,77	1.896,08

8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2023 i 2022, 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 2023 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Compres	Consums	Saldo a 31/12/23
Productes farmacèutics	1.959.280,29	25.495.423,53	25.590.006,98	1.864.696,84
Material sanitari de consum	985.321,51	12.865.934,71	12.722.246,16	1.129.010,06
Instrument i petit utilatge sanitari	20.495,71	213.765,59	205.185,50	29.075,80
Productes per producció fàrmacs	566,18	23.260,26	22.920,37	906,07
Petit Utlatge No sanitari	8.924,52	132.275,07	132.770,26	8.429,33
Rober i Parament	117.966,67	133.774,06	134.261,74	117.478,99
Material Consum i Reposició	329.603,98	1.042.297,66	978.050,10	393.851,54
Producció Pròpia Medicaments i altres	23.042,98	6.448,29	6.215,18	23.276,09
Total	3.445.201,84	39.913.179,17	39.791.656,29	3.566.724,72

Al 31 de desembre de 2022 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Compres	Consums	Saldo a 31/12/22
Productes farmacèutics	2.039.757,34	26.584.261,27	26.664.738,32	1.959.280,29
Material sanitari de consum	1.320.771,39	12.692.450,32	13.027.900,20	985.321,51
Instrument i petit utilatge sanitari	13.378,64	174.022,43	166.905,36	20.495,71
Productes per producció fàrmacs	1.806,42	18.822,57	20.062,81	566,18
Petit Utlatge No sanitari	7.080,47	156.896,78	155.052,73	8.924,52
Rober i Parament	104.326,73	210.894,33	197.254,39	117.966,67
Material Consum i Reposició	324.683,43	1.115.085,86	1.110.165,31	329.603,98
Producció Pròpia Medicaments i altres	20.213,04	2.706,86	-123,08	23.042,98
Total	3.832.017,46	40.955.140,42	41.341.956,04	3.445.201,84

10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2023 i 2022, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2023	Saldo 31/12/2022
Caixa efectiu	17.949,38	13.847,47
La Caixa	1.281.464,72	1.383.373,42
Banc Sabadell	20.452,57	19.712,73
BBVA	983,56	1.048,56
Traspasos bancaris	-1.930,00	-1.930,00
Total tresoreria	1.318.920,23	1.416.052,18

11.- FONS PROPIS.

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

Concepte	Saldo a 31/12/22	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/23
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-32.581.425,20		1.454.151,30		-31.127.273,90
Altres aportacions dels socis	23.782.537,83	1.261.421,94			25.043.959,77
Estalvi de l'exercici	1.454.151,30		-1.454.151,30	-1.385.570,67	-1.385.570,67
Total	14.253.533,51	1.261.421,94	0,00	-1.385.570,67	14.129.384,78

En l'exercici 2022, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/21	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/22
Fons social	9.567.496,40				9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18				12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-39.885.621,34		7.304.196,14		-32.581.425,20
Altres aportacions dels socis	18.295.994,79	5.486.543,04			23.782.537,83
Estalvi de l'exercici	7.304.196,14		-7.304.196,14	1.454.151,30	1.454.151,30
Total	7.312.839,17	5.486.543,04	0,00	1.454.151,30	14.253.533,51

El Fons Propis del Consorci es troben composts a 31 de desembre de 2023, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/22	Alta	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/23
Fons Social Fundacional (1988)	163.381,67				163.381,67
Augment del Fons Social per increment d'actius aportats (1990)	84.900,83				84.900,83
Capitalització de subvencions de capital fins el 2001	9.319.213,90				9.319.213,90
Fons Social	9.567.496,40		0,00	0,00	9.567.496,40
Reserva voluntària	12.030.773,18		0,00		12.030.773,18
Resultats d'altres exercicis	-32.581.425,21		1.454.151,30		-31.127.273,91
Altres aportacions dels socis	23.782.537,84	1.261.421,94			25.043.959,78
Estalvi de l'exercici	1.454.151,30		-1.454.151,30	-1.385.570,67	-1.385.570,67
Total fons propis	14.253.533,51	1.261.421,94	0,00	-1.385.570,67	14.129.384,78

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

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

D'acord amb les mesures previstes al Pla de Reequilibri 2016-2019 (veure nota 2.c.), 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 2023 l'aportació realitzada ha estat de 1.261.421,94 euros, mentre que al 2022 va ser de 5.486.543,04 euros. A 31 de desembre de 2023 les aportacions acumulades sumen un total de 25.043.959,78 euros.

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Al tancament de l'exercici 2023, figuren registrades les següents provisions:

Concepte	Saldo a 31.12.22	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.23
Provisió conceptes a retribuir vacances	111.056,62			111.056,62
Provisió per impostos	0,00	296.282,89		296.282,89
Provisió per reclamacions i litigis	237.473,68	107.106,82	173.822,74	170.757,76
Provisió per interessos judicis	0,00	1.084.981,01		1.084.981,01
Provisions per riscos i despeses c/t	348.530,30	1.488.370,72	173.822,74	1.663.078,28

En l'exercici 2022, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.21	Dotacions	Baixa	Saldo a 31.12.22
Provisió conceptes a retribuir vacances	375.283,04		264.226,42	111.056,62
Provisió per reclamacions i litigis	158.629,60	131.685,08	52.841,00	237.473,68
Provisions per riscos i despeses c/t	533.912,64	131.685,08	317.067,42	348.530,30

Tal i com es detalla a la nota 4.8, en data 4 de març de 2020 es va dictar sentència en relació al conflicte col·lectiu que es mantenia, per la inclusió de determinats conceptes retributius durant el període de vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Al desembre de l'exercici 2020, van ser liquidats als treballadors els endarreriments d'acord amb l'esmentada sentència, trobant-se pendent de liquidar els interessos de demora i els endarreriments pel personal que al moment d'efectuar la liquidació no formava part de la plantilla del Consorci. Al tancament de l'exercici 2023 i 2022, resten pendents de liquidar els interessos de demora, que han estat ajustats a l'import finalment reclamant, trobant-se pendent de sentència.

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 2023 es manté una provisió per un total de 170.757,76 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 2022 figurava una provisió de 237.473,68 euros pel risc existent al tancament del mateix.

Al tancament de l'exercici 2023 s'ha registrat una provisió per import de 296.282,89 euros, que respon al risc derivat de les actuacions inspectores iniciades al 2023, on principalment es reclama la regularització de les cotitzacions de les DPO 2011 i 2012 que van ser abonades al 2021, atès que es van cotitzar de forma errònia.

Al tancament de l'exercici s'ha registrat una provisió per un valor total de 1.084.981,01 euros, corresponent als interessos de demora reclamats per part de diversos proveïdors atenent a que existeixen deutes vençuts i no liquidats.

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.

Cal indicar, que a partir de l'exercici 2020, l'entitat tributa per Impost sobre Societats en relació als ingressos obtinguts per activitats no sanitàries, corresponent principalment al benefici generat per l'aparcament de vehicles. La liquidació de l'impost de l'exercici 2023 ha resultat de 111.482,03 euros, mentre que la corresponent a l'exercici 2022 va ser de 138.135,51 euros.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixen 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 2023 i 2022 són els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2023		Saldo a 31/12/2022	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora		4.144.860,09		3.449.562,10
H.P. Retencions i pagaments a compte	12.509,88		12.509,88	
Hisenda Pública Retencions IRPF		4.275.615,13		3.424.336,92
H.P. Creditora per IVA		19,77		66.081,82
H.P. Deutora / Creditora per I.S.				-10.275,36
H.P. Deutora per IVA	300.170,73		922,58	
IVA Repercutit pendent		28,64		28,64
IVA Suportat pendent	83,82		16,26	
Seguretat Social Deutora	388.621,56		369.802,40	
Administracions Públiques deutores per subvencions	656.669,14		791.028,88	
Administracions Públiques	1.358.055,13	8.420.523,63	1.174.280,00	6.929.734,12

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2023 es el següent:

Descripció	Saldo a				Saldo a 31/12/2023
	31/12/2022	Altes	Baixes	Sanejament	
Subvencions (Aportacions CatSalut)	19.207.795,80			-708.225,10	18.499.570,70
Subvencions i donacions equipament (CatSalut)	6.315.030,32			-349.867,94	5.965.162,38
Subvencions i donacions equipament Pulmó Sanitari (CatSalut)	934.310,91			-103.812,32	830.498,58
Subvencions Generalitat (Obres planta 4 ^a)	3.334.731,19				3.334.731,19
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04				0,04
Pla de millora 2021 AP	515.834,74			-65.120,83	450.713,91
Cessió equips CAP Roca i Castellbisbal CatSalut	481.233,42				481.233,42
Cessió equipament TIC	43.225,71			-10.806,45	32.419,26
Subvenció obra radiologia	900.000,00				900.000,00
Pla de millora 2022 AP	478.025,38				478.025,38
Pla de millora CSLL	226.484,97				226.484,97
Subvenció TIC CAP Can Roca i Castellbisbal	135.818,63			-14.730,04	121.088,59
Subvenció PERT 2021	1.025.581,10			-87.943,57	937.637,54
Subvenció ISS	96,50			0,00	96,50
Subvencions Siemens	518.302,99			-42.486,92	475.816,07
Subvenció VEOLIA	31.613,21			-3.401,46	28.211,75
Subvenció HUB projecte HISS	0,00	517.916,66			517.916,66
Cessió edifici CAP Can Roca		4.976.935,89		-74.654,04	4.902.281,85
Cessió equipament CAP / Hospital		72.727,52		-671,51	72.056,01
Cessió accelerador lineal VARIAN		2.069.100,00			2.069.100,00
Adscripció COS Rubí	786.705,02			-9.845,00	776.860,02
Adscripció Edifici Hospital	2.629.928,06			-164.370,51	2.465.557,55
Adscripció Edifici Penitenciari	643.232,11			-33.854,32	609.377,79
Adscripció Edifici Sant Llàtzer	20.831,38			-1.096,39	19.734,99
Adscripció Edifici Sant Jordi	288.601,71			-9.018,81	279.582,90
Adscripció Terrenys	25.790.000,00				25.790.000,00
TOTAL	64.307.383,19	7.636.680,07	0,00	-1.679.905,21	70.264.158,05

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 Llätzer	2.500.000,00	77.185,78
Hospital de dia Sant Jordi	250.000,00	478.318,75
COS Rubí C/ Nou	203.850,00	249.150,00
COS Rubí C/ Pitàgoras	198.900,00	243.100,00
	26.192.750,00	16.539.646,59

Durant l'exercici 2023 s'ha posat a disposició del Consorci de forma gratuïta per part del CatSalut els següents actius:

- En data 22 de novembre de 2023 es posa a disposició del Consorci les obres del Cap Can Roca per un valor de 4.976.935,89 euros.
- Durant l'exercici 2023 s'han posat a disposició divers equipament hospitalari valorat en 72.727,52 euros.
- En data 15 de desembre de 2023 es posa a disposició un Accelerador lineal multi energètic VARIAN (radioteràpia), valorat en 2.069.100 euros.

Per últim les inversions que han estat finançades amb els fons del projecte HISS, s'ha registrat la corresponent subvenció de capital, que per l'any 2023 ha suposat un total de 517.916,66 euros

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.

En l'exercici 2022 la variació va ser la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2021	Altes	Baixes	Sanejament	Saldo a 31/12/2022
Subvencions (Aportacions CatSalut)	19.915.963,85			-708.168,05	19.207.795,80
Subvencions i donacions equipament (CatSalut)	6.560.262,01			-245.231,69	6.315.030,32
Subvencions i donacions equipament Pulmó Sanitari (CatSalut)	1.038.123,23			-103.812,32	934.310,91
Subvencions Generalitat (Obres planta 4ª)	1.134.731,19	2.200.000,00			3.334.731,19
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	0,04				0,04
Pla de millora 2021 AP	573.013,83			-57.179,09	515.834,74
Cessió equips CAP Can Roca i Castellbisbal - Catsalut		481.233,42			481.233,42
Cessió equipament TIC		43.225,71			43.225,71
Subvenció obra radiologia		900.000,00			900.000,00
Pla de millora 2022 AP		478.025,38			478.025,38
Pla de millora CSLL		226.484,97			226.484,97
Subvenció TIC CAP Can Roca i Castellbisbal		135.818,63			135.818,63
Subvenció PERT 2021	1.125.336,56		-66.901,84	-32.853,62	1.025.581,10
Subvenció ISS	3.574,78			-3.478,28	96,50
Subvencions Siemens	562.246,98			-43.943,99	518.302,99

Subvenció VEOLIA	35.014,67	-3.401,46	31.613,21
Adscripció COS Rubí	796.550,02	-9.845,00	786.705,02
Adscripció Edifici Hospital	2.794.298,57	-164.370,51	2.629.928,06
Adscripció Edifici Penitenciari	677.086,43	-33.854,32	643.232,11
Adscripció Edifici Sant Llätzer	21.927,77	-1.096,39	20.831,38
Adscripció Edifici Sant Jordi	297.620,52	-9.018,81	288.601,71
Adscripció Terrenys	25.790.000,00		25.790.000,00
TOTAL	61.325.750,45	4.464.788,11	-66.901,84
		-1.416.253,53	64.307.383,19

D'acord amb la Resolució del CatSalut de data 5 d'octubre de 2022, s'atorga una subvenció de capital per import de 3.100.000 euros, per tal de finançar les obres de la planta 4a de l'hospital en un import de 2.200.000 euros i l'obra de construcció d'un quart búnquer de radioteràpia per un import de 900.000 euros. Al tancament de l'exercici ambdues obres es troben en curs no havent-se sanejat cap import.

En relació al Pla de Millora d'atenció primària, a l'exercici 2022 s'han atorgat subvencions per un total de 478.025,78 euros, destinades al finançament de la implantació del servei Wifi pel gestor de cues. Addicionalment, el Pla de Millora relacionat al el Cap Sant Llätzer, s'ha atorgat un total de 226.484,97 euros pel finançament de diverses actuacions de millora de l'edifici.

Per últim, al 2022 s'ha cedit equipament per part del CatSalut per un valor total de 524.459,13 euros.

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Consums

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2023 i 2022, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Medicació	25.495.423,53	26.584.261,27
Material sanitari	12.865.934,71	12.692.450,32
Altres aprovisionaments	1.551.820,93	1.678.428,83
Ràpels per compres	0,00	0,00
Treballs realitzats per altres empreses (a)	21.574.957,94	21.315.684,90
Total	61.488.137,11	62.270.825,32

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

Concepte	2023	2022
CONSULTORS	4.896,00	4.512,00
SESSIONS	0,00	0,00
VISITES TRAUMA MUTUES ASSEG.	0,00	0,00
PROFESSIONALS ACTIVITAT PRIVADA	149.566,64	117.815,46
ALTRES PROFESSIONALS -FIBRA LASER-	176.827,68	115.535,75
LLITS RESID. SLL PERSONAL	0,00	0,00
BANC DE SANG	697.400,77	592.540,08
MUTUA TERRASSA	345.729,60	110.242,49
PREVENCIÓ SANITÀRIA	123.284,55	115.046,40
REVISIÓ DE SALUT	57.673,73	49.205,96
ANALÍTIQUES SANG	32.641,82	34.206,24
ANALÍTIQUES	12.075.226,29	13.073.037,28
ALTRES ANALÍTIQUES	2.191.105,70	1.526.647,29
SEGURETAT	770.245,82	705.504,03
CAFETERIA	107.730,70	149.767,40
PENSIONS ALIMENTÀRIES	2.296.829,13	2.245.958,16
BUGADERIA	946.740,94	1.052.686,65
ESTERILITZACIÓ	18.133,97	6.768,88
NETEJA	921.134,75	814.708,92
CONTENIDOR RESIDUS CLÍNICS	309.256,22	280.623,38
DESRATITZACIÓ	16.045,71	15.696,87
CONTENIDORS ESCOMBRARIES	210.983,23	191.544,63
EMPRESSES ETT	7.557,23	4.849,85
CODIFICACIÓ ALTES HOSPITALÀRIES	47.460,49	54.842,51
CONTROL D'AIGÜES	24.742,72	21.749,34
ALTRES SERVEIS	43.744,25	32.195,33
Total	21.574.957,94	21.315.684,90

15.2.- Despeses de personal

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

Concepte	2023	2022
Sous i salaris	134.110.064,94	121.011.040,03
Indemnitzacions	208.735,19	227.919,42
Seguretat social a càrrec de l'empresa	39.174.812,15	34.482.020,57
Altres despeses socials (a)	7.856,28	5.169,03
Reversió provisions responsabilitats	0,00	-261.686,60
Total	173.501.468,56	155.464.462,45

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

Concepte	2023	2022
Altres despeses socials	9.004,11	4.785,60
Altres despeses	-1.147,83	383,43
Total	7.856,28	5.169,03

15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

Concepte	2023	2022
Lloguers	2.941.761,65	3.177.898,73
Reparacions i conservació	4.551.117,26	4.080.312,30
Serveis de professionals independents	1.808.486,59	367.868,88
Servei de missatgeria	66.589,27	61.279,98
Assegurances	374.230,40	364.953,25
Serveis Bancaris	57.836,05	127.962,47
Publicitat i propaganda	15.336,41	16.162,82
Subministraments	5.902.404,26	2.734.404,48
Altres serveis exteriors (a)	450.370,24	360.834,49
Altres tributs	79.811,30	18.828,91
Aportació Fundació Joan Costa Roma	411.000,00	411.000,00
Aportacions altres entitats (HUB)	216.333,34	0,00
Altres pèrdues	0,00	585,78
Variació provisió insolvències	15.090,75	0,00
Total	16.890.367,52	11.722.092,09

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

Concepte	2023	2022
Docència	6.824,41	9.126,38
Formació Continuada	307.451,59	238.705,72
Viatges i Dietes personal	41.961,56	31.840,50
Conveni de col·laboració	3.750,00	3.750,00
Quota associació CHC	50.160,96	46.678,27
Pla d'emergència	15.062,57	11.868,15
Altres despeses	25.159,15	18.865,47
Total	450.370,24	360.834,49

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	2023	2022
Prestació de serveis SEM	846.717,40	761.660,80
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	241.808.050,43	222.999.269,57
Prestació serveis DGAPD	1.846.579,12	1.868.879,76
Prestació serveis ICS	223.263,00	222.604,00
Mútues i llits residencials	3.570.819,35	3.651.217,77
Altres serveis	99.563,75	108.672,39
Total	248.394.993,05	229.612.304,29

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

Servei prestat	2023	2022
Ingressos per hospitalització	58.290.023,99	47.457.997,58
Ingressos per atenció ambulatoria	42.832.529,11	39.919.709,33
Ingressos per assistència primària	45.533.606,23	38.025.199,12
Ingressos per altres serveis assistencials	95.151.891,10	97.596.363,54
Total	241.808.050,43	222.999.269,57

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2023	2022
Estades d'hospitalització	55.064.955,36	44.528.295,57
Pròtesis	3.225.068,63	2.929.702,01
Ingressos per hospitalització	58.290.023,99	47.457.997,58

Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2023	2022
Consulta externa	18.222.025,96	16.182.614,54
Urgències	13.496.770,10	11.842.434,44
Hospital de Dia	6.755.964,45	6.151.479,95
Rehabilitació	301.147,91	271.839,21
Intervencions quirúrgiques ambulatories	950.203,23	1.432.868,04
Tècniques terapèutiques	3.106.417,46	4.038.473,15
Ingressos per atenció ambulatoria	42.832.529,11	39.919.709,33

Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2023	2022
Unitat Hospitalària Penitenciària	4.790.908,67	4.639.505,47
Equip Atenció Primària	40.742.697,56	33.385.693,65
Programa crònics	0,00	762.234,48
Ingressos per assistència primària	45.533.606,23	38.025.199,12

Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2023	2022
Medicació	27.499.727,28	25.272.131,19
Programa M.I.R.	1.777.419,42	1.559.320,38
Programa LL.I.R.	138.915,54	146.933,38
Metges de Família	1.956.857,36	1.877.601,20
Infermeria de Família	234.278,04	59.289,99
Pla de Salut	4.949.801,47	4.523.675,86
Atenció telefònica Psiquiàtrica	59.931,62	55.745,14
Salut Mental (MIR)	523.213,85	464.768,12
Hospital de dia Sant Jordi	509.690,22	474.546,53
Compra addicional	10.483.078,57	21.310.367,58
Hemodiàlisi	3.157.550,35	2.714.192,58
Llarga Estada	2.758.686,22	2.616.645,48
Prev.Cribatge Càncer	384.829,29	330.973,46
Rehabilitació neurològica	30.016,91	28.005,89
Cures Pal·liatives	752.783,83	718.842,27
Convalescència	2.880.762,44	2.654.600,18
UFISS	657.988,95	650.157,24
Objectiu Pla de Salut	0,00	147.859,00
Complexitat	2.156,02	49.381,57
PADES	789.425,84	774.172,14
Drogodependències	388.929,92	361.761,61
PIUC Socio	2.333.070,53	1.734.035,64
Hospital de dia Socio	546.069,53	478.970,04
CSMA	3.817.643,46	3.325.120,05
Att. Centres Penitenciaris	0,00	0,00
Altres programes d'interès	15.222.292,03	12.710.808,83
Conveni XHUP 2006-2008	652.799,70	632.129,08
EAlA Pal·liativa	336.509,77	298.069,22
COS Salut Mental	3.460.545,00	3.125.952,14
Radioteràpia	7.344.808,21	6.426.856,84
Subaguts	610.612,81	630.644,61
Suport econòmic	166.736,70	576.013,45
Increment tarifes	724.760,22	866.792,85
Ingressos per altres serveis assistencials	95.151.891,10	97.596.363,54

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 2023 i 2022 es la següent:

Concepte	Import 2023	Import 2022
Donacions	50,00	70,00
Subvenció bonificació formació	285.964,42	224.824,16
Subv. Viatges i Docència	0,00	0,00
Subvencions oficials a l'exploració	10.250,95	27.784,73
Subvencions exploració (projectes recerca)	1.602.720,80	116.832,22
Donació material sanitari (ICS)	0,00	156.035,80
Transferència CatSalut PMP	5.000.000,00	0,00
Transferència CatSalut costos add. personal	0,00	3.159.391,44
Subvencions exploració	6.898.986,17	3.684.938,35
Arrendaments	530.163,93	351.789,19
Prestació de Serveis al Personal	0,00	0,00
Prestació de Serveis Diversos	1.324.063,87	1.380.673,92
Altres ingressos d'exploració	0,00	0,00
Ingressos accessoris	1.854.227,80	1.732.463,11
Altres ingressos d'exploració	8.753.213,97	5.417.401,46

Dins de les subvencions a l'exploració atorgades durant l'exercici 2023 s'inclou la subvenció per formació bonificada provinent de Fundae, per import de 285.964,42 euros. Al 2022 la subvenció ascendia a 224.824,16 euros.

A l'exercici 2023 figuren registrats ingressos per subvencions derivades de projectes de recerca executats durant l'exercici per valor de 1.602.720,80 euros. Al 2022 l'import executat va ser de 116.832,22 euros.

Durant l'exercici 2023, el Servei Català de la Salut, ha atorgat una subvenció a l'exploració per import de 5.000.000 euros, destinada a reduir el període mig de pagament amb proveïdors.

Al 2022 es va registrar el valor del material sanitari adquirit de forma centralitzada i aportat gratuïtament per part de l'ICS, per un total de 156.832,22.

A l'exercici 2022, es va rebre una subvenció de 3.159.391,44 euros provinent del CatSalut, a efectes d'aportar el finançament necessari pels efectes derivants del III Conveni SISCAT, que preveu la deducció del 0,88% en comptes del 4,05% tal i com s'indica a la nota 4.10.

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

Prestació de serveis diversos	Import 2023	Import 2022
Pàrquing CST	603.460,01	686.103,73
Altres ingressos	720.603,86	694.570,19
Total	1.324.063,87	1.380.673,92

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 2023, 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 d'Analítiques Terrassa, AIE, la Fundació Joan Costa Roma i Interhospitalia 2, AIE.

D'acord amb la modificació dels estatuts aprovats en data 26 de maig del 2020, pel Govern de la Generalitat mitjançant l'acord GOV/68/2020, recull al seu article 1r, que les entitats que integren el Consorci únicament seran la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Terrassa.

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**.

La societat **CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E.**, presta serveis d'analítica a l'entitat ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 12.053.260,23 euros restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 2.970.999,94 euros, havent-hi una provisió enregistrada per un abonament pendents de rebre de 358.076,08 euros. A l'exercici 2022, l'import facturat va ser de 13.535.799,75 euros, restant pendent de pagament un import de 2.142.605,61 euros, havent provisions registrades per abonaments i factures pendents de rebre de 527.941,98 euros.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2023, per part del Consorci a Catlab, per import de 43.251,49 euros, restant pendent de cobrament 14.084,22 euros al tancament de l'exercici. A l'exercici 2022 es van prestar serveis per import de 49.012,60 euros, restant pendent de cobrament 22.918,24 euros a 31 de desembre de 2022.

La **Fundació Joan Costa Roma**, ha facturat un import de 426.803,98 euros al Consorci en l'exercici 2023, mentre que a l'exercici 2022 no va facturar cap import. Al tancament de l'exercici 2023 resta pendent de pagament un saldo de 30.367,52 euros

El Consorci no ha facturat cap import durant el 2023 i 2022, ni resta pendent de cobrament cap import al tancament de l'exercici 2023 i 2022.

D'altra banda, durant el 2023 s'han transferit 411.000,00 euros d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2022 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 411.000,00 euros.

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 792.534,71 euros, restant pendent de pagament al tancament de l'exercici un import de 64.495,22 euros, no havent cap provisió registrada per factures pendents de rebre. A l'exercici 2022, l'import facturat va ser de 901.539,24 euros, restant pendent de pagament un import de 73.764,71 euros, al qual s'ha d'afegir la provisió registrada per factures pendents de rebre per import de 3.780,00 euros.

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

Durant l'exercici 2023 no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres del Consell de Govern. A l'exercici 2022 tampoc es va satisfer cap remuneració.

S'han satisfet durant l'exercici 2023, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció per import de 101.954,67 euros (120.347,03 euros per l'exercici 2022) i 3.044,68 euros en concepte de retribucions en concepte de dietes satisfetes per raó del càrrec (1.282,95 euros per l'exercici 2022). Cal indicar, que en data 6 de novembre de 2022 la persona que ocupava l'alta direcció va ser baixa al Consorci, no havent-se substituït fins al 2023.

Durant l'exercici 2023 i 2022, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

19. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Al tancament de l'exercici 2023 i 2022, 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:

- a) La data d’aprovació de les certificacions d’obra
- b) La data de la conformitat amb els bens lliurats o serveis prestats
- c) 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.

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

	Exercici 2023 (en dies)	Exercici 2022 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	131,32	130,03
Rati d’operacions pagades	156,18	146,21
Rati d’operacions pendents de pagament	126,29	124,34
Total pagament realitzats	88.853.676,07	88.914.265,79
Total pagament pendents	34.837.456,08	27.767.110,30

El període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials, excloent les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d’Administracions Públiques en l’àmbit de comptabilitat nacional d’acord amb el Sistema Europeu de Comptes (SEC), es detalla a continuació:

	Exercici 2023 (en dies)	Exercici 2022 (en dies)
Període mig de pagament a proveïdors	131,07	129,55
Rati d’operacions pagades	156,18	146,21
Rati d’operacions pendents de pagament	126,06	123,71
Total pagament realitzats	85.116.042,11	84.561.551,43
Total pagament pendents	33.192.230,91	26.677.887,30

21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Amb posterioritat a 31 de desembre de 2023 no s'ha produït cap fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents comptes anuals.

22.- ALTRA INFORMACIÓ.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2023 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total 2023
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	49,09	95,92	145,02
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	204,48	387,12	591,60
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	5,25	28,60	33,84
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	113,82	781,03	894,85
3.1 FP NIVELL I	75,09	500,63	575,72
3.2 FP NIVELL II	38,99	92,73	131,72
4. T.G.S.	9,83	17,40	27,24
5. T.G.M.	10,00	24,58	34,58
6.1 PAS FP ADM. N I	27,12	94,91	122,03
6.1 PAS FP ADM. N II	50,73	190,81	241,54
6.2 PAS S. DIVER N I	5,32	2,64	7,96
6.2 PAS S. DIVER N II	25,16	1,60	26,76
7. SANITARIS	59,47	8,25	67,72
7. SUBALTERNES	25,86	164,15	190,01
ALTA DIRECCIÓ	0,88	0,00	0,88
COMITÈ EXECUTIU	0,75	0,21	0,96
Total	701,85	2.390,57	3.092,42

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2023 amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

Concepte	Homes	Dones	Total 2023
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ		0,58	0,58
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	3,29	2,75	6,05
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,58	1,00	1,59
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	1,00	7,35	8,35
3.1 FP NIVELL I	1,00	5,47	6,47
3.2 FP NIVELL II		1,00	1,00
6.1 PAS FP ADM. N I	0,18	0,64	0,83
6.1 PAS FP ADM. N II	3,00	4,99	7,99
6.2 PAS S. DIVER N I		0,17	0,17
7. SANITARIS	2,00		2,00
7. SUBALTERNES	1,52	2,36	3,88
Total	12,58	26,32	38,90

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2022, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2022
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	41,11	95,56	136,67
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	204,14	371,47	575,61
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	2,49	28,95	31,44
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	114,24	752,44	866,68
3.1 FP NIVELL I	71,95	494,39	566,34
3.2 FP NIVELL II	37,27	89,17	126,44
4. T.G.S.	7,43	14,65	22,08
5. T.G.M.	10,38	22,65	33,03
6.1 PAS FP ADM. N I	48,60	175,29	223,89
6.1 PAS FP ADM. N II	25,99	93,63	119,62
6.2 PAS S. DIVER N I	4,56	3,99	8,55
6.2 PAS S. DIVER N II	26,85	2,15	29,00
7. SANITARIS	63,40	6,22	69,62
7. SUBALTERNES	25,61	155,60	181,21
99 GRUPO ESPECIAL	0,30	0,00	0,30
ALTA DIRECCIÓ	0,85	0,00	0,85
COMITÈ EXECUTIU	4,00	2,50	6,50
Total	689,17	2.308,66	2.997,83

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2022 amb una discapacitat igual o superior al 33%, va ser:

Concepte	Homes	Dones	Total 2022
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	1,65	1,38	3,03
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,00	0,50	0,50
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	0,50	3,82	4,32
3.1 FP NIVELL I	0,50	2,50	3,00
3.2 FP NIVELL II	0,00	0,52	0,52
6.1 PAS FP ADM. N I	0,00	0,88	0,88
6.1 PAS FP ADM. N II	1,50	1,95	3,45
6.2 PAS S. DIVER N I	0,00	0,50	0,50
7. SANITARIS	1,00	0,00	1,00
7. SUBALTERNES	0,81	1,23	2,04
Total	5,96	13,28	19,24

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 2022:

Tipus de Contracte	Procediment Obert		Procediment negociat		Acords Marc	Sistema Dinàmic de Contractació	Menors	TOTAL
	Multiplicitat criteris	Únic criteri	Amb publicitat	Sense publicitat				
D'obres	230.000,00							898.221,92
De Subministrament	7.788.088,09			74.700,00	20.407.351,01	898.221,92	832.553,80	29.102.692,90
De serveis	11.828.739,23			715.552,86	88.000,00		1.203.737,73	13.836.029,82
TOTAL	19.616.827,32	0,00	0,00	790.252,86	20.495.351,01	898.221,92	2.036.291,53	43.836.944,64

24.- INFORMACIÓ ADDICIONAL ORDRE ECO/226/2023, DE 10 D'OCTUBRE

D'acord amb l'article 14 de l'Ordre ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables al tancament de l'exercici pressupostari 2023, on s'estableix que els comptes anuals de l'exercici 2023 de totes les entitats incloses en el perímetre del compte general de la Generalitat de Catalunya han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar dels ingressos i despeses efectuats en l'exercici derivats dels projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

A l'exercici 2023 i 2022, no s'ha rebut finançament del Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

25.- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

Resultat pressupostari abans ajustos:	-3.930.109,19
Amortització	-6.052.076,78
Inversions	7.014.319,67
Variació de passius financers	1.261.421,94
Variació d'actius financers	-1.779.338,60
Treballs pel propi immobilitzat	813.025,38
Subvenció traspassat a resultat	1.679.905,21
Reversió deteriorament en crèdit	-15.090,75
Pèrdues Immobilitzat Material	-210.505,12
Despeses Excepcionals	-167.122,43
Resultat Abans instrucció	-1.385.570,67
RESULTAT COMPTABLE	-1.385.570,67

Desviacions de finançament

Descripció	Agent finançador	Coeficient de finançament	Desviacions de l'exercici		Desviacions acumulades	
			Positives	Negatives	Positives	Negatives
Hemodiàlisi domiciliària PERT 2022 PERT 2023-2024 REHABCOVID	Servei Català de la Salut	100%	0,00	130.180,78		256.064,83
	Servei Català de la Salut	100%		324.049,71	34.427,85	
	Servei Català de la Salut		44.705,46		44.705,46	
	Ministerio de Ciencia e Innovación		160.792,72		160.792,72	
Total			205.498,18	454.230,49	239.926,03	256.064,83

Romanent de tresoreria 2023

CONCEPTE	2.023
1. Fons Líquid	1.318.920,23
2. Drets de Cobrament	61.739.124,49
3. Obligacions pendents de pagament	56.869.716,43
4. Partides pendents d'aplicació	-35.289,23
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	6.153.039,06
II. Saldos de dubtós cobrament	52.144,85
III. Excés de finançament afectat	239.926,03
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	5.860.968,18

Explicació sobre el grau d'execució pressupostaria 2023

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 2023.

El Consorci Sanitari de Terrassa va elaborar el pressupost per l'exercici 2023 que va ser aprovat pel Consell de Govern.

El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament exercici 2023 ha assolit un resultat de liquidació pressupostària positiu (després d'ajustos) de 3.678.623,12 €.

Modificacions pressupostaries

Durant l'exercici 2023, s'han produït tres modificacions pressupostàries.

La primera al mes de març amb transferències del capítol 3 d'ingressos (taxes i altres ingressos) per valor de 26.716.099,53€, contra el capítol 1 de Despeses (personal) per import de 19.432.262,56€, al capítol 2 de Despeses (Béns corrents) per import de 7.283.836,97€.

La segona al mes de novembre amb transferències del capítol 3 d'ingressos (taxes i altres ingressos) per valor de -684.792,30€, capítol 7 d'ingressos (transferències de capital) per valor de 1.602.720,80€ i capítol 8 de ingressos (variació d'actius financers) per valor de 517.916,66€ contra el capítol 1 de Despeses (personal) per import de 2.859.938,15€, al capítol 2 de Despeses (Béns corrents) per import de -1.942.009,65€ i al capítol 6 d'Inversions per import de 517.916,66€.

La tercera al mes de desembre amb transferències del capítol 8 d'ingressos (variació d'actius financers) per valor de 7.360.000,00€ en concepte de Romanent de Tresoreria, contra el capítol 1 de Despeses (personal) per import de 480.000€, al capítol 2 de

Despeses (Béns corrents) per import de 3.140.000€, al capítol 3 de Despeses (Despesa Financera) i al capítol 6 de Despeses (Inversions).

Es realitza una transferència extraordinària, des del CatSalut que modificarà el nostre pressupost, Capítol 4 d'ingressos (transferències corrents) per import de 5.000.000,00€.

Ingressos

- Capítol 3 – Taxes i Altres Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 100% respecte el pressupost definitiu, degut bàsicament a:

TAXES I ALTRES INGRESSOS	410.739,85
Mútues i companyies no assoliment Concert	-2.013.310,09
CatSalut millora Resultat anys anteriors	2.660.570,63
Disminució facturació Drets Socials	-109.494,22
Disminució facturació Altres Ingressos (parking + II	-127.026,46

- Capítol 4 – Transferències Corrents

En aquest capítol, es genera una diferència de 5.143.496,42.-€ que es degut a l'increment en la subvenció de FEFT, per import de 143.496,42. I 5.000.000€ corresponent a la transferència Extraordinària realitzada pel CatSalut.

Despeses

El grau d'execució per capítols és el següent:

- Capítol I – Remuneracions del Personal

El grau d'execució de la despesa del capítol I ha estat del 101% respecte el pressupost definitiu.

REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.779.152,94
0,5% increment salarial vinculat al PIB - diferencial	720.523,64
Sanció cotitzacions a la seguretat social	296.282,89
Indemnitzacions	208.735,19
Increment absències permís retribuït i incapacitat	475.553,22
Acció tutorial	78.058,00

- Capítol 2 – Despeses corrents de béns i serveis

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 99% respecte el pressupost definitiu

DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	-1.155.583,13
Consums	-1.155.583,13

- **Capítol 3 – Despesa Financera**

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 172% respecte el pressupost definitiu.

Increment de 1.093.693,10.-€

Aquest increment correspon a la provisió d'interessos de les demandes per part de l'empresa BFF

- *Capítol 4 – Transferències corrents*

El grau d'execució de la despesa del capítol 4 ha estat del 153% respecte el pressupost definitiu.

Increment de 216.333,34€

Les transferències realitzades a empreses vinculades al projecte HISS (HUB)

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 114% respecte el pressupost definitiu.

Increment 866.403,01€

La finalització i increment del 4rt. Búnquer de Radioteràpia i l'increment de l'obra de la Ressonància Magnètica.

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 100% respecte el pressupost definitiu.

26.- SALDOS I OPERACIONS AMB LES ENTITATS GRUP GENERALITAT DE CATALUNYA

Els articles 31.2 i 31.3 de l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya estableixen que les entitats del grup Generalitat no subjectes al Pla de Comptabilitat pública han d'identificar en el balanç i en el compte de pèrdues i guany els saldos i les operacions efectuades en cada exercici, relatius a entitats grup, entitats multigrup i entitats associades, inclosos els saldos i les operacions amb la Generalitat de Catalunya d'acord amb el Pla de comptabilitat corresponent, i així mateix, han d'informar del detall de saldos existents i de les transaccions que s'hagin realitzat amb entitats incloses en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya en condicions diferents a les de mercat.

a) Operacions pressupostàries

NIF	ENTITAT	CODI	PARTIDA	INGRÉS	COBRAMENT	SALDO
Q5850005I	CONSORCI CORPOARCIÓ SANITÀRIA PARC TAULI	6950	I/319.0009	205.555,89	164.127,82	41.428,07
Q5855029D	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)	5200	I/317.0002	223.263,00	199.638,00	23.625,00
S0811001G	GENERALITAT	1000	I/317.0009	1.476.613,69	1.183.322,44	293.291,25
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)	5100	I/317.0001	243.359.367,53	222.671.208,77	20.688.158,76
Q5856178H	CENTRA d'ALT RENDIMENT ESPORTIU (CAR)	6350	I/319.0009	4.729,99	3.455,61	1.274,38
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA (HCB)	9860	I/319.0009	1.815,00	528,00	1.287,00
A60252137	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.	6650	I/317.0009	858.751,07	361.193,58	497.557,49
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	I/319.0009	27,13	27,13	0,00
Q0802284J	SEU CATALUNYA CENTRAL	9960	I/319.0009	3.735,88	3.332,36	403,52
NIF	ENTITAT	CODI	PARTIDA	DESPESA	PAGAMENT	SALDO
Q5850005I	CONSORCI CORPOARCIÓ SANITÀRIA PARC TAULI	6950	D/251.0001	1.444.776,74	647.212,19	797.564,55
Q5855029D	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)	5200	D/251.0001	20.284,17	15.655,17	4.629,00
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA (HCB)	9860	D/251.0001	75.313,74	40.083,63	35.230,11
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	D/251.0001 D/226.0008 D/226.0011	426.803,98	396.436,46	30.367,52
Q5856338H	CENTRE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES INFORMACIÓ (CTTI)	6290	D/222.0002 D/228.0003	671.510,08	490.696,21	180.813,87
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE (IDI)	6600	D/251.0001	685,96	342,98	342,98
Q5856383D	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA (ICO)	6670	D/251.0001	89.629,03	89.629,03	0,00
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	D/251.0001	1.132.022,81	507.018,76	625.004,05
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	7040	D/251.0001	4.397,00	3.547,97	849,03
G60594009	FUNDACIÓ H.UNIVERSITARI VALL HEBRON INST.RECERCA (VHIR)	7145	D/226.0011	19.868,18	0,00	19.868,18
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	7210	I/680.0002	4.755,31	847,23	3.908,08
G62426937	FUNDACIÓ CENTRE DE REGULACIÓ GENÒMICA (CRG)	7580	D/221.0004	18.968,51	18.968,51	0,00
G60331238	FUNDACIÓ INSTITUT INVESTIGACIÓ I INNOVACIÓ PARC TAULÍ (I3PT)	8840	D/226.0011	1.210,00	1.210,00	0,00
G59780494	FUNDACIÓ GESTIÓ SANITÀRIA HOSP. SANTA CREU I SANT PAU	8990	D/251.0001	18.847,00	6.774,21	12.072,79
V60857059	INTERHOSPITALIA-2, AIE	9721	D/227.0001	792.534,71	728.039,49	64.495,22

Durant l'exercici 2023 també s'han rebut les següents aportacions o transferències:

NIF	ENTITAT	CODI	PARTIDA	INGRÉS	DESPESA
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)	5100	I/420.5100	5.000.000,00	0,00
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)	5100	I/710.0012	1.602.720,80	0,00
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS) (Retorn crèdit ICO)	5100	I/831.5100	1.261.421,95	0,00
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	D/443.9523	0	411.000,00

b) Operacions pèrdues i guanys

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	INGRÉS	DESPESA
Q5850005I	CONSORCI CORPOARCIÓ SANITÀRIA PARC TAULI	6950	7599000000	205.555,89	0,00
Q5855029D	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)	5200	7006900006	223.263,00	0,00
S0811001G	GENERALITAT	1000	7003000004/5	1.476.613,69	0,00
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)	5100	7004*	243.359.367,53	0,00
Q5856178H	CENTRA d'ALT RENDIMENT ESPORTIU (CAR)	6350	7000500001	4.729,99	0,00
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA (HCB)	9860	7050000005	1.815,00	0,00
A60252137	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.	6650	7006900001	858.751,07	0,00
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	7050000000	26,25	0,00
Q0802284J	SEU CATALUNYA CENTRAL	9960	7005300001	3.735,88	0,00
NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	INGRÉS	DESPESA
Q5850005I	CONSORCI CORPOARCIÓ SANITÀRIA PARC TAULI	6950	60711*	0,00	1.444.776,74
Q5855029D	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)	5200	6071100099	0,00	20.284,17
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	623 629.7 6079	0,00	426.803,98
Q5856338H	CENTRE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES INFORMACIÓ (CTTI)	6290	628*/621*	0,00	671.510,08
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE (IDI)	6600	60711*	0,00	685,96
Q5856383D	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA (ICO)	6670	60711*	0,00	89.629,03
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	600*	0,00	1.132.022,81
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	7040	60711*	0,00	4.397,00
G60594009	FUNDACIÓ H.UNIVERSITARI VALL HEBRON INST.RECERCA (VHIR)	7145	6290000007	0,00	19.868,18
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	7210	2060000002	0,00	4.755,31
G62426937	FUNDACIÓ CENTRE DE REGULACIÓ GENÒMICA (CRG)	7580	6001400000	0,00	18.968,51
G60331238	FUNDACIÓ INSTITUT INVESTIGACIÓ I INNOVACIÓ PARC TAULÍ (I3PT)	8840	6290000007	0,00	1.210,00
G59780494	FUNDACIÓ GESTIÓ SANITÀRIA HOSP. SANTA CREU I SANT PAU	8990	6071000003	0,00	18.847,00
V60857059	INTERHOSPITALIA-2, AIE	9721	6076000000	0,00	792.534,71

c) Saldos balanç

NIF	ENTITAT	CODI	COMPTE	SALDO DEUTOR	SALDO CREDITOR
Q5850005I	CONSORCI CORPOARCIÓ SANITÀRIA PARC TAULI	6950	4400000000	41.428,07	0,00
Q5855029D	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)	5200	4400000000	24.115,00	0,00
S0811001G	GENERALITAT	1000	4300400063	290.313,64	0,00
S5800006H	SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)	5100	4300400062	42.172.479,49	0,00
Q5856178H	CENTRA d'ALT RENDIMENT ESPORTIU (CAR)	6350	4400000000	2.430,34	0,00
Q0802070C	HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA (HCB)	9860	4400000000	1.287,00	0,00
A60252137	SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.	6650	4300200000	502.925,66	0,00
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	4400000000	0,00	0,00
Q0802284J	SEU CATALUNYA CENTRAL	9960	4400000000		0,00
Q5850005I	CONSORCI CORPOARCIÓ SANITÀRIA PARC TAULI	6950	4000000000		797.564,55
Q5855029D	INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)	5200	4000000000		4.629,00
G61765657	FUNDACIÓ JOAN COSTA ROMA	9523	4030000000		30.367,52
Q5856338H	CENTRE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES INFORMACIÓ (CTTI)	6290	4100000000		180.813,87
Q5856249G	INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE (IDI)	6600	4000000000		685,96
Q5856383D	INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA (ICO)	6670	4000000000		0,00
Q5856387E	BANC DE SANG I TEIXITS	6680	4000000000		625.004,05
Q5856428G	CONSORCI SANITARI DEL MARESME	7040	4000000000		849,03
G60594009	FUNDACIÓ H.UNIVERSITARI VALL HEBRON INST.RECERCA (VHIR)	7145	4000000000		19.868,18
Q0801175A	CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	7210	4100000000		3.908,08
G62426937	FUNDACIÓ CENTRE DE REGULACIÓ GENÒMICA (CRG)	7580	4000000000		0,00
G60331238	FUNDACIÓ INSTITUT INVESTIGACIÓ I INNOVACIÓ PARC TAULÍ (I3PT)	8840	4000000000		0,00
G59780494	FUNDACIÓ GESTIÓ SANITÀRIA HOSP. SANTA CREU I SANT PAU	8990	4000000000		12.072,79
V60857059	INTERHOSPITALIA-2, AIE	9721	4030000000		64.495,22

El CST està dins de la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya. A 31/12/2023 hi havia un saldo disposat de 16.778.356,02 €.

Terrassa, 26 de juny de 2024

Dr. Ferran García Cardona
Gerent