

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de l'exercici 2019



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÈS,
L'ANOIA I EL GARRAF**



INFORME D'AUDITORIA

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

Al Consell Rector del
CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF** (en endavant el "Consorti" o l'Entitat", indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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





Qüestions clau de l'auditoria

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

- *Integritat i reconeixement d'ingressos*

Tal com s'assenyala a la Nota 1.2 de la memòria adjunta, el Consorci té per objecte social l'execució de les activitats assistencials, docents i de recerca que realitzin els serveis de laboratori que s'adscriu al Consorci.

Atès que la xifra dels ingressos per prestació de serveis de l'exercici 2019, d'un import total de 18.420 milers d'euros (veure Nota 18.1 de la memòria), és un indicador clau de l'activitat del Consorci, s'ha considerat el reconeixement i la integritat d'aquests ingressos com una qüestió clau de l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han consistit en:

- La comprensió del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control del Consorci que suporten aquests ingressos.
- Realització de proves de control intern, a través d'una mostra d'aquests ingressos, i validació de la seva efectivitat.
- Realització de procediments analítics per verificar la raonabilitat de cada tipologia d'ingressos, analitzant les variacions més significatives.
- Revisió de la integritat dels ingressos per prestació de serveis, en funció de cada tipologia, verificant les dades del registre extra-comptable amb el registre comptable
- Verificació del correcte tall d'operacions.
- Validació de la prestació de serveis amb les entitats consorciades i els principals clients, mitjançant confirmació externa relativa a les transaccions i els saldos registrats a tancament de l'exercici, o bé realitzant procediments alternatius en el cas de no haver rebut resposta.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa als esmentats ingressos.

- *Integritat de la despesa de personal*

Segons s'indica a la Nota 17.1 de la memòria adjunta, el número mitjà d'empleats durant l'exercici ha estat de 167,22 empleats. El cost de personal de l'exercici 2019 de 7.677 milers d'euros (veure compte de pèrdues i guanys adjunt), suposa un 40% del total de la despesa del compte de pèrdues i guanys, essent un cost rellevant per dur a terme l'activitat del l'Entitat.

En aquest sentit s'ha considerat la integritat de la despesa de personal com una qüestió clau de l'auditoria, així com a conseqüència de les obligacions legals en aplicació del conveni col·lectiu vigent i per l'efecte de les estimacions realitzades al tancament de l'exercici.





Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- La comprensió del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control del Consorci que suporten aquestes despeses i de la seva efectivitat.
- Realització de procediments analítics per verificar la raonabilitat de cada tipologia de despesa, analitzant les variacions més significatives.
- Per una mostra de treballadors, verificació del correcte càlcul dels rebuts de nòmina, la seva inclusió en els registres auxiliars de personal i la correcta aplicació de les taules salarials segons el conveni col·lectiu d'aplicació.
- Comprovació dels imports de despesa comptabilitzats, amb els registres auxiliars de personal, detallats per empleats i per conceptes.
- Comprovació de la raonabilitat de les bases declarades a l'Agència Tributària i la Seguretat Social amb els registres comptables.
- Verificació de la raonabilitat dels càlculs de les periodificacions i provisions realitzades al tancament de l'exercici.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a l'esmentada despesa.

• *Valoració i integritat de les existències*

Segons s'indica a la Nota 9 de la memòria adjunta, les existències a 31 de desembre de 2019 ascendeixen a de 381 milers d'euros. Aquestes corresponen a material sanitari i reactius per a la realització de l'activitat del Consorci. Atès a l'import esmentat i que les existències es troben distribuïdes en diferents ubicacions, s'ha considerat la integritat i la valoració de les existències com a una qüestió clau de l'auditoria.

Els principals procediments d'auditoria per donar resposta a aquesta qüestió, han estat, entre d'altres:

- Comprensió del disseny, implantació i manteniment dels sistemes de control del Consorci que suporten aquestes existències i de la seva efectivitat.
- Realització de procediments analítics per verificar la raonabilitat de cada tipologia d'elements, analitzant les variacions més significatives.
- Verificació del saldo d'existències registrat en el balanç amb els registres auxiliars.
- Realització d'un inventari físic en el magatzem principal, així com en una de les restants ubicacions.
- Verificació de la valoració de les existències.
- Verificació del correcte tall d'operacions.
- Avaluació de la correcta presentació i desglossament en els comptes anuals de la informació relativa a l'esmentat actiu.





Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció d'allò que s'assenyala a la Nota 15 de la memòria adjunta dels comptes anuals, en relació al fet posterior ocorregut amb posterioritat al tancament de l'exercici, en relació a la situació d'emergència sanitària i estat d'alerta derivada de la propagació del coronavirus COVID-19 i dels eventuais efectes d'aquesta situació en les activitats que efectua el Consorci. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Responsabilitat de la Direcció en relació als comptes anuals

La Direcció és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, la Direcció és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per mantenir el principi de gestió continuada, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb la gestió continuada i utilitzant el principi comptable de gestió continuada excepte si la Generalitat de Catalunya té la intenció o obligació legal de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de què els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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

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

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





- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Direcció.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part la Direcció, del principi comptable de gestió continuada i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Consorci per mantenir la gestió continuada.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de complir la gestió continuada.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

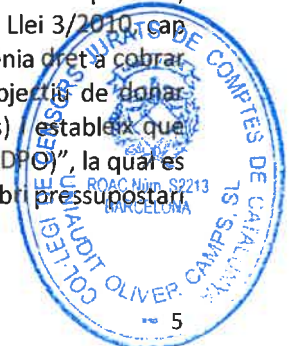
Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la Direcció i al Consell Rector del Consorci, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes anuals, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades pel Consorci en l'exercici 2019. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem obtingut evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

Cal fer esment al que es detalla a la nota 4.10 de la memòria adjunta, en referència a que l'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2016, el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (el 4,05% els anys 2016 i posteriors) estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.





Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1a la regulació dels increments retributius de 2017 i posteriors, a abonar sota el concepte Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG), que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." La retribució en concepte de RVOG de l'any 2019 és de 285 milers d'euros i comprèn els increments aplicats de l'1% (2017), l'1,70% (de gener a desembre de 2018), 0,25% (de juliol a desembre 2018), 2,25% (de gener a desembre de 2019) i 0,25% (de juliol a desembre 2019).

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 224 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 202 milers d'euros. A 31 de desembre de 2019 consta registrat un passiu per import de 85 milers d'euros, corresponents als imports de DPO meritats més 13 milers d'euros corresponents al cost de seguretat social, un cop deduïts els imports abonats com a bestretes. Aquest concepte ha estat liquidat en el mes de març de 2020, per un import de 98 milers d'euros.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.

Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 24 de setembre de 2020



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL**

2020 Núm. 20/20/13015

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT Penedès, L'ANOIA I EL GARRAF**

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2019



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2019 i 2018**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.19	31.12.18
A) ACTIU NO CORRENT		2.333.176,15	2.385.014,66
I. Immobilitzat intangible	6	88.876,75	117.650,57
5. Aplicacions informàtiques		88.876,75	117.650,57
II. Immobilitzat material	5	2.244.299,40	2.267.364,09
1. Terrenys i construccions		1.880.552,09	1.956.527,49
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		363.747,31	310.836,60
B) ACTIU CORRENT		8.015.603,29	7.530.378,79
II. Existències	9	381.375,06	427.547,34
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		381.375,06	427.547,34
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	7.568.742,49	7.028.235,34
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1.1	3.396.069,88	2.462.287,39
2. Clients, empreses del grup i associades	8.1.2	3.873.683,05	4.179.307,65
3. Deutors varis	8.1.3	298.089,56	386.457,47
4. Personal		900,00	182,83
V. Inversions financeras a corto plazo		3.404,84	-
5. Otros activos financieros		3.404,84	-
VI. Periodificacions a curt termini		55.143,38	71.941,31
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		6.937,52	2.654,80
1. Tresoreria		6.937,52	2.654,80
TOTAL ACTIU (A+B)		10.348.779,44	9.915.393,45



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2019 i 2018**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.19	31.12.18
A) PATRIMONI NET		2.818.872,84	2.783.075,87
A-1) Fons propis	8.3.	1.069.266,45	946.596,08
I. Fons social		396.297,91	396.297,91
1. Fons socials		396.297,91	396.297,91
V. Resultats d'exercicis anteriors		127.171,39	78.436,96
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		127.171,39	78.436,96
VI. Altres aportacions de socis		423.126,78	423.126,78
VII. Resultat de l'exercici (positiu o negatiu)	3	122.670,37	48.734,43
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.749.606,39	1.836.479,79
3. Altres subvencions donacions i llegats		1.749.606,39	1.836.479,79
B) PASSIU NO CORRENT		177.709,27	360.793,07
I. Provisions a llarg termini	12.1	-	112.000,00
4. Altres provisions		-	112.000,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	8.2 ; 8.2.1	177.709,27	248.793,07
C) PASSIU CORRENT		7.352.197,33	6.771.524,51
III. Deutes a curt termini	8.2	101.091,45	109.516,11
5. Altres passius financers	8.2.2	101.091,45	109.516,11
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.2 ; 8.2.1	920.182,90	716.814,65
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8.2	6.330.922,98	5.945.193,75
1. Proveïdors i creditors		4.718.261,35	4.628.021,33
2. Proveïdors i creditors empreses del grup i associades	8.2.3	792.792,07	376.145,19
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2.4	328.301,65	493.479,14
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.2.5	491.567,91	447.548,09
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		10.348.779,44	9.915.393,45



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
Corresponent als exercicis 2019 i 2018**

INGRESSOS I DESPESES	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
1. Import net de la xifra de negocis	18	18.419.554,12	16.713.239,25
b) Prestacions de serveis		18.419.554,12	16.713.239,25
4. Aprovisionaments		(10.054.370,46)	(8.798.375,53)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	11.1.	(7.283.900,96)	(6.688.028,09)
c) Treballs realitzats per altres empreses	11.2.	(2.770.469,50)	(2.110.347,44)
5. Altres ingressos d'explotació		661.702,87	630.733,54
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.5.	661.702,87	630.733,54
6. Despeses de personal		(7.677.300,30)	(7.264.232,87)
a) Sous, salaris i assimilats		(5.993.941,46)	(5.730.552,42)
b) Càrregues socials	11.3.	(1.693.610,75)	(1.533.680,45)
c) Provisions	12	10.251,91	-
7. Altres despeses d'explotació		(1.083.787,81)	(1.018.588,66)
a) Serveis exteriors		(1.083.190,96)	(1.017.846,35)
b) Tributs		(596,85)	(742,31)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	11.4.	-	-
8. Amortització de l'immobilitzat	5 ; 6	(379.620,81)	(218.722,56)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	247.812,82	86.873,40
11. Deterioracions i resultats per venda del immobilitzat		(364,61)	(104,23)
a) Deterioracions i pèrdues		(364,61)	(104,23)
13. Altres resultats	11.6	8.290,08	(65.064,63)
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+13)		141.915,90	65.757,71
15. Despeses financeres		(19.245,59)	(16.156,22)
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		(19.245,59)	(16.156,22)
17. Diferències de canvi		0,06	(867,06)
II) RESULTAT FINANCER (15+17)		(19.245,53)	(17.023,28)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		122.670,37	48.734,43
20. Impostos sobre beneficis	10	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+20)	3	122.670,37	48.734,43



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT Penedès, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
Corresponent als exercicis 2019 i 2018**

	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		122.670,37	48.734,43
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	160.939,42	-
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (+III)		160.939,42	-
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	(247.812,82)	(86.873,40)
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (+IX)		(247.812,82)	(86.873,40)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		35.796,97	(38.138,97)



CONSORCI E LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDES, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
Corresponent als exercicis 2019 i 2018

	Fons social	Excedents exercicis anteriors	Patrimoni rebut en cessió	Excedent de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	396.297,91	(148.414,79)	423.126,78	226.851,75	1.923.353,19	2.821.214,84
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2017 i anteriors	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	396.297,91	(148.414,79)	423.126,78	226.851,75	1.923.353,19	2.821.214,84
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	48.734,43	(86.873,40)	(38.138,97)
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	226.851,75	-	(226.851,75)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2017	-	226.851,75	-	(226.851,75)	-	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	396.297,91	78.436,96	423.126,78	48.734,43	1.836.479,79	2.783.075,87
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	396.297,91	78.436,96	423.126,78	48.734,43	1.836.479,79	2.783.075,87
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	122.670,37	(86.873,40)	35.796,97
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	48.734,43	-	(48.734,43)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2018	-	48.734,43	-	(48.734,43)	-	-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	396.297,91	127.171,39	423.126,78	122.670,37	1.749.606,39	2.818.872,84

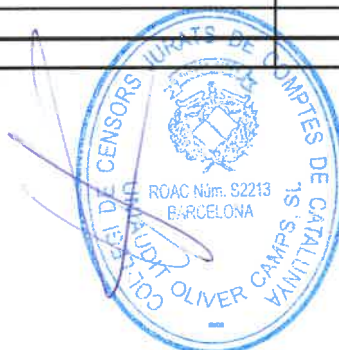


CLILAB
DIAGNÒSTICS

Consorti Laboratori Intercomarcal
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
Corresponent als exercicis 2019 i 2018**

	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		148.670,37	48.734,43
2. Ajustaments del resultat		38.551,13	259.242,55
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 - 6	379.620,81	218.722,56
c) Variació de provisions (+/-)	12.1	(112.000,00)	112.000,00
d) Imputació de subvencions (-)	14	(247.812,82)	(86.873,40)
e) Resultats per baixes i alienació d'immobilitzat (+/-)	5	364,61	104,23
h) Despeses financeres (+)		19.245,59	16.156,22
i) Diferències de canvi (+/-)		(867,06)	(867,06)
3. Canvis en el capital corrent		(119.628,32)	(583.047,74)
a) Existències (+/-)	9	46.172,28	(32.346,39)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		(539.789,98)	(1.218.700,46)
c) Altres actius corrents (+/-)		13.393,09	14.871,68
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		360.596,29	653.127,43
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(15.862,98)	(16.052,01)
a) Pagaments d'interessos (-)		(15.862,98)	(16.052,01)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+1+2+3+4)		51.730,20	(291.122,77)
B. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(85.833,15)	(133.093,78)
b) Immobilitzat intangible	6	(7.931,15)	(47.314,45)
c) Immobilitzat material	5	(77.184,83)	(86.906,50)
g) Altres actius	5	(717,17)	1.127,17
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+6)		(85.833,15)	(133.093,78)
C. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		38.385,67	426.260,26
a) Emissió		203.368,25	-
3. Deutes amb entitats del grup i associades (+)	8.2.1	203.368,25	-
b) Devolució i amortització de		(164.982,58)	(178.006,67)
4. Altres deutes (-)		(164.982,58)	(178.006,67)
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+10)		38.385,67	426.260,26
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		-	-
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12)			
		4.282,72	2.043,71
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.654,80	611,09
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		6.937,52	2.654,80
Variació de l'efectiu o equivalents durant l'exercici		4.282,72	2.043,71



Estat de Liquidació del Pressupost - Exercici 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS						DRETS RECONEGUTS 2019	DIFERÈNCIA €	DESVIACIÓ %
		PRESS INICIAL 2019 (1)	PRESS MODIFICAT 2019 s/Avantprojecte 2019 Acta 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 s/ACTA Núm. 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 ACTA Núm. 8/19	PRESS DEFINITIU 2019				
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	15.189.224,75	929.064,61	-	3.016.505,33	19.134.794,69	19.081.256,99	(53.537,70)	-0,28%	
Article 31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	14.569.704,75	917.855,90	-	2.974.105,56	18.461.666,21	18.419.624,90	(42.041,31)	-0,23%	
Article 39	ALTRES INGRESSOS	619.520,00	11.208,71	-	42.399,77	673.128,48	661.632,09	(11.496,39)	-1,71%	
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
Article 43	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
Article 52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
Article 53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	-	300.000,00	-	300.000,00	-	(300.000,00)	-100,00%	
Article 87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	-	-	300.000,00	-	300.000,00	-	(300.000,00)	-100,00%	
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	26.501,76	26.501,76	0,00%	
Article 91	PRÈSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	
Article 93	FIANCES I DIPÒSITS REBUTS	-	-	-	-	-	26.501,76	26.501,76	0,00%	
TOTAL INGRESSOS		15.189.224,75	929.064,61	300.000,00	3.016.505,33	19.434.794,69	19.107.758,75	(327.035,94)	-1,68%	

(1) Pressupost 2017



CLILAB
DIAGNOSTICS

Consorci Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

Estat de Liquidació del Pressupost - Exercici 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS						OBLIGACIONS RECONEGUDES 2019	DIFERÈNCIA €	DESVIACIÓ %
		PRESS INICIAL 2019 (1)	PRESS MODIFICAT 2019 s/Avantprojectes/Acta 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 ACTA Núm. 8/19	PRESS MODIFICAT 2019 ACTA Núm. 3/19	PRESS DEFINITIU 2019				
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	6.437.969,14	336.571,36	-	-	987.011,71	7.761.552,21	(93.688,84)	-1,21%	
Article 13	PERSONAL LABORAL	5.035.570,16	283.835,65	-	-	727.535,65	6.046.941,46	(53.000,00)	-0,88%	
Article 16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.402.398,98	52.735,71	-	-	259.476,06	1.714.610,75	(40.688,84)	-2,37%	
CAPÍTOL 2	DESESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	8.598.524,56	564.085,33	-	-	2.024.493,62	11.111.674,83	(75.428,68)	-0,67%	
Article 20	LLOGUERS I CANONS	87.147,76	(4.908,69)	-	-	33.165,27	113.284,34	(2.120,00)	-1,84%	
Article 21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	109.802,60	51.444,53	-	-	(4.753,84)	156.493,29	(3.560,00)	-2,27%	
Article 22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	7.730.260,73	(664.036,35)	-	-	1.538.779,72	8.613.804,10	(11.200,00)	-0,13%	
Article 23	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	16.823,66	9.277,66	-	-	2.699,54	27.569,86	(1.231,00)	-4,27%	
Article 25	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	654.489,81	1.172.308,18	-	-	434.602,93	2.204.083,24	(57.317,68)	-2,53%	
CAPÍTOL 3	DESESES FINANCERES	30.724,74	(18.236,67)	-	-	10.000,00	19.245,53	(3.242,54)	-14,42%	
Article 31	DESESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	30.721,88	(18.233,81)	-	-	5.000,00	17.488,07	(1.891,96)	-10,82%	
Article 34	ALTRES DESPESES FINANCERES	2,86	(2,86)	-	-	5.000,00	3.649,42	(1.350,58)	-27,01%	
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	50.922,51	46.644,59	300.000,00	-	(10.000,00)	387.567,10	(220.359,61)	-56,86%	
Article 61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	-	-	160.000,00	-	(30.200,00)	129.800,00	(109.793,86)	-84,59%	
Article 62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	12.669,02	41.803,00	80.000,00	-	20.000,00	154.472,02	(43.405,88)	-28,10%	
Article 63	ELEMENTS DE TRANSPORT	-	(3.922,52)	-	-	200,00	(3.722,52)	3.843,40	103,25%	
Article 64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	8.094,24	7.207,84	15.000,00	-	-	30.302,08	(16.081,41)	-53,07%	
Article 65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS	3.343,82	1.556,27	15.000,00	-	-	19.900,09	(6.037,58)	-30,34%	
Article 68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	26.815,43	-	30.000,00	-	-	7.931,15	(48.884,28)	-86,04%	
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-	5.000,00	5.000,00	(1.595,16)	-31,90%	
Article 84	CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	-	-	-	-	5.000,00	5.000,00	(1.595,16)	-31,90%	
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80	-	-	-	-	71.083,80	-	0,00%	
Article 91	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	71.083,80	-	-	-	-	71.083,80	-	0,00%	
TOTAL DESPESES		15.189.224,75	929.064,61	300.000,00	-	3.016.505,33	19.434.794,69	(392.719,67)	-2,02%	

(1) Pressupost 2017

DIAGNOSTICS

Consorci Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**

MEMÒRIA

31 de desembre de 2019



NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1.1. El Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (en endavant el Consorci o l'Entitat, indistintament), es va constituir mitjançant escriptura pública de data 31 d'octubre de 2001 i està integrat pel Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, el Consorci Sanitari de l'Anoia (abans Fundació Sanitària d'Igualada), el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf.

Cal destacar que el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf es fruit de la fusió funcional realitzada l'1 d'Abril del 2019 entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf (abans Fundació Hospital-Residència Sant Camil de Sant Pere Ribes).

El Consorci constitueix una entitat jurídica pública, de caràcter associatiu, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereix la realització dels seus objectius. Així mateix el Consorci, que d'acord amb els seus estatuts té caràcter voluntari i indefinit, es regeix pels seus estatuts i per les disposicions de caràcter legal que li siguin aplicables.

Amb data 3 de desembre de 2014, vista la necessitat jurídica d'ajustar els Estatuts al nou regim regulador dels consorcis sanitaris derivat de la disposició addicional vintena de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de regim jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú (introduïda a través de la Llei 27/2013, de racionalització de l'Administració Local), i de la disposició addicional única de la Llei 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formules de gestió (introduïda a través de la Llei 15/2014, de 16 de setembre, de racionalització del sector públic) el Consell Rector va aprovar la modificació dels Estatuts del Consorci.

Està adscrit al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya i d'acord amb els seus estatuts té la condició de mitja propi instrumental (veure nota 1.8) i servei tècnic del propi Servei Català de la Salut i de la Generalitat de Catalunya i de les entitats amb la condició de poders adjudicadors que li estiguin vinculades o en depenguin, a l'efecte del que estableixen els articles 4.1 i 24.6 del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

L'origen del Consorci té lloc amb la constitució, en data 22 de desembre de 1993, del Consorci del Laboratori de l'Anoia, integrat inicialment per la Generalitat de Catalunya, l'Institut Català de la Salut, l'Hospital Comarcal d'Igualada i la Fundació Assistencial de l'Anoia. Posteriorment, en data 31 d'octubre de 2001, el Consorci del Laboratori de l'Anoia amplia els seus partícips en integrar a la Fundació Sanitària d'Igualada en substitució de l'Hospital Comarcal d'Igualada i la Fundació Assistencial de l'Anoia, el Servei Català de la Salut en substitució de la Generalitat de Catalunya, el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i l'Hospital-Residència Sant Camil. Com a conseqüència d'aquesta integració modificà els seus estatuts i canvià la denominació per la de Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf.



NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA (Cont.)

Amb aquesta ampliació, el Consorci va continuar la seva activitat el dia 1 de gener del 2002 i l'any 2007 amplià el seu àmbit d'actuació, mitjançant la gestió dels laboratoris del Consorci Sanitari Integral situats a l'Hospital Dos de Maig i a l'Hospital General de l'Hospitalet i també, posteriorment, la del laboratori de l'Hospital de Sant Joan Despí Moisès Broggi.

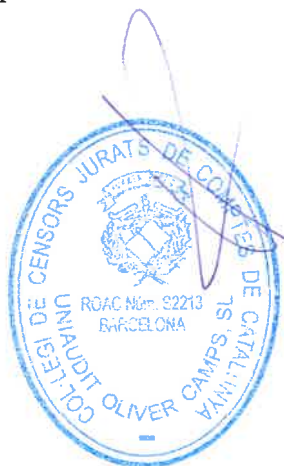
El Consorci s'organitza com una xarxa territorial de laboratoris clínics bàsics, que estan integrats en els hospitals corresponents.

L'organització del Consorci consta de sis serveis de diagnòstic biològic i presta serveis tant a l'atenció primària com a l'hospitalària. Dona suport immediat a les necessitats urgents i generals dels seus usuaris i disposa d'especialistes en bioquímica, microbiologia, hematologia, anatomia patològica, serologia i immunologia i biologia molecular.

El departament d'adscripció del Consorci es SLT-Departament de Salut.

El Consorci està classificat com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes des de l'exercici 2000.

- 1.2. El seu objecte social el constitueix l'execució de les activitats assistencials, docents i de recerca que realitzin els serveis de laboratori que s'adscriuin al Consorci, i de forma específica:
- a) La realització de tècniques de bioquímica, hematologia, microbiologia, serologia i immunologia, anatomia patològica i biologia molecular.
 - b) La docència relacionada amb les tècniques esmentades.
 - c) Les activitats d'investigació, estudi i divulgació, relacionades amb la sanitat i les ciències de la salut.
 - d) La participació en la promoció de campanyes o les tasques de medicina preventiva.
 - e) Totes les que estiguin directament o indirectament relacionades amb les finalitats esmentades anteriorment i que acordi el Consell Rector.



NOTA 1 – NATURALES I ACTIVITAT DE L'EMPRESA (Cont.)

1.3. Òrgans de Govern

El detall dels òrgans de govern i el càrrec que posseeixen, a qui representen o qui en proposa el nomenament és el següent:

Càrrec	Representació	Nom i Cognoms
Consell Rector	Representant del Servei Català de la Salut	Sra. Rosa Núria Aleixandre i Cerarols
	Representant del Servei Català de la Salut	Sra. Marta Àlvarez i Daroca
	Representant de l'Institut Català de la Salut	Sr. Francesc Iglesias i García
	Representant de l'Institut Català de la Salut	Sra. Beatriu Bayés i Genís
	Representant del Consorci Sanitari de l'Anoia	Sr. Ferran Garcia i Cardona
	Representant del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i del Garraf (CSAPG)	Sr. Magí Roig Sanz
	Representant del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i del Garraf (CSAPG)	Sr. José Luis Ibáñez i Pardos
Presidenta		Sra. Rosa Núria Aleixandre i Cerarols
Vicepresident		Sr. Francesc Iglesias i García
Gerent		Sra. Mònica Corominas i Guerin
Director d'administració CLILAB		Sr. Rafael Comas Planas
Secretari del Consell Rector		Sr. Santiago Terradas

1.4. Recursos econòmics

D'acord amb l'article 20 dels seus Estatuts, per a la realització dels seus objectius, el Consorci disposarà dels recursos següents:

- Les aportacions realitzades per les entitats consorciades.
- Les subvencions, els auxilis, els ajuts i els donatius.
- Els rendiments dels serveis que presti.
- Els crèdits que s'obtinguin.
- Els productes del seu patrimoni.
- Qualsevol altres que puguin correspondre al Consorci, d'acord amb les lleis.

La realització d'operacions d'endeutament de qualsevol modalitat requerirà l'autorització prèvia del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya.

1.5. L'exercici econòmic del Consorci coincideix amb l'any natural.

1.6. El seu domicili social és a l'Avinguda Catalunya, número 11, d'Igualada, mentre que la seu fiscal és al Carrer Espirall, s/n de Vilafranca del Penedès.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2019

NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA (Cont.)

1.7. S'inclouen a continuació algunes de les principals magnituds representatives de l'activitat desenvolupada per el Consorci:

<u>Activitat assistencial:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>. Anàlisis clíniques</u>		
- Proves internes rutina	5.959.105	5.794.254
- Proves internes urgents	1.656.672	1.612.815
- Proves externes pròpies	49.221	51.421
- Proves externes primària CSI	470.015	425.534
Total proves Anàlisis Clíniques (*)	8.135.013	7.884.024
<u>. Anatomia patològica</u>		
- Proves internes	70.592	50.581
- Proves externes	14.210	17.500
Total proves Anatomia Patològica	84.802	68.081

(*) Inclou Assistència Primària del Consorci Sanitari Integral -CSI-

1.8. Mitjà Propi

El Consorci té la consideració de mitjà propi instrumental del Servei Català de la Salut i de la Generalitat de Catalunya, als efectes de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic. A continuació, es detallen les xifres corresponents als darrers tres anys, d'acord amb l'article 32.2.b, en compliment de que més del 80% de les activitats del Consorci li han estat confiades pel poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.

<u>Nom</u>	<u>2019</u>		<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>euros</u>	<u>%</u>	<u>euros</u>	<u>%</u>	<u>euros</u>	<u>%</u>
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	3.841.037,91 €	20,85%	3.657.037,99 €	21,88%	3.452.016,95 €	22,59%
CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	2.875.695,34 €	15,61%	2.644.606,93 €	15,82%	2.492.370,54 €	16,31%
CONSORCI SANITARI ALT PENEDÈS	490.992,59 €	2,67%	1.510.311,04 €	9,04%	1.388.179,16 €	9,09%
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	6.397.730,29 €	34,73%	6.123.912,26 €	36,64%	5.349.271,93 €	35,01%
INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	14.195,76 €	0,08%	11.409,28 €	0,07%	9.827,97 €	0,06%
CONSORCI SOCIOSANITARI VILAFRANCA	21.347,62 €	0,12%	22.698,96 €	0,14%	19.718,06 €	0,13%
CONSORCI SANITARI GARRAF	799.518,84 €	4,34%	2.570.711,78 €	15,38%	2.415.142,24 €	15,81%
CONSORCI SANITARI ALT PENEDÈS I EL GARRAF	3.208.277,50 €	17,42%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
Sub-Total	17.648.795,85 €	95,82%	16.540.688,24 €	98,97%	15.126.526,85 €	99,00%
CONSORCI SANITARI DE LES PERSONES (CSP+AISSA)	83.687,48 €	0,45%				
Fundació Hosp. St. Joan de Déu a Martorell	88.560,62 €	0,48%				
Parc Sanitari St. Joan de Déu a St. Boi de Llobregat	472.461,50 €	2,56%				
Altres Clients	126.048,67 €	0,68%	172.551,01 €	1,03%	152.623,78 €	1,00%
Altres Clients Sub-Total	770.758,27 €	4,18%	172.551,01 €	1,03%	152.623,78 €	1,00%
Total	18.419.554,12 €	100,00%	16.713.239,25 €	100,00%	15.279.150,63 €	100,00%



NOTA 1 – NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA (Cont.)

1.9. Convenis de col·laboració i encàrrecs de gestió

El detall dels convenis de col·laboració, així com encàrrecs de gestió són els següents:

<u>Entitat</u>	<u>Tipus de document</u>	<u>Objecte</u>	<u>Import Econòmic</u>
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Conveni de col·laboració (pròrroga i modif.)	Realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic (pròrroga i modificació)	3.598.928,15
CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	Encàrrec de gestió	Gestió de les proves de suport diagnòstic de laboratori clínic i anatomia patològica	2.569.200,53
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I EL GARRAF (A)	Encàrrec de gestió	Gestió del laboratori clínic i anatomia patològica	1.394.190,94
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	Encàrrec de gestió	Gestió del laboratori d'anàlisis clíniques.	5.629.541,24
FUNDACIÓ HOSPITAL ST. JOAN DE DÉU A MARTORELL	Contracte	Prestació de serveis d'anatomia patològica.	(B)
PARC SANITARI ST. JOAN DE DÉU A ST. BOI DE LLOBREGAT	Contracte	Prestació de serveis d'anatomia patològica i citologia.	(B)
ASISTENCIA INTEGRAL SOCIAL I SANITARIA	Conveni de col·laboració	Prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic de proves de laboratori i anatomia patològica	(B)

(A) Es va constituir l'entitat CSAPG, en data 1 d'abril de 2019, aquesta es va subrogar en la posició de les entitats Consorci Sanitari del Garraf (CSG) i Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) en tots aquells contractes, convenis, o relacions públiques vigents.

(B) Presentació de serveis segons tarifes fixades.

El convenis i encàrrecs detallats anteriorment han tingut vigència durant tot l'exercici 2019, excepte el conveni amb la FUNDACIÓ HOSPITAL ST. JOAN DE DÉU A MARTORELL que s'inicia en octubre de 2019.

1.10. Béns lliurats

Els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general es correspon a la Cessió d'ús al Consorci, per part del CatSalut, de l'edifici i les instal·lacions situades dins del recinte de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès on actualment s'ubiquen els serveis centrals i el laboratori principal del Consorci (veure nota 5.1).

1.11. Transferències i subvencions concedides i rebudes

L'Entitat va rebre transferències per import de 43.515,65 euros en l'exercici 2018 corresponent al 20,77% de l'import total retingut per part del CatSalut en concepte de la Paga Extraordinària del mes de Desembre de 2012 (veure nota 11.6). En l'exercici 2019 no s'han rebut transferències per el citat concepte.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1. Imatge fidel - Principis comptables

Els comptes adjunts, corresponents a l'exercici anual tancat al 31 de desembre de 2019, s'han formulat a partir dels registres comptables mantinguts pel Consorci.

En la seva formulació s'han observat principis i normes de comptabilitat generalment acceptats i establerts en el "Real Decreto 1514/2007, de 16 de novembre" pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i el "Real Decreto 602/2016, de 2 de desembre", amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels resultats, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat a la data esmentada.

Així mateix, en la formulació 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".

D'acord amb el que disposa la normativa vigent i ateses les magnituds més significatives del Consorci, els comptes anuals s'han formulat seguint el model normal definit a l'esmentat "Real Decreto".

Els comptes anuals es presenten d'acord amb la normativa vigent i així mateix inclouen les informacions requerides a les Normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les Empreses d'Assistència Sanitària, aprovades per l'Ordre de 23 de desembre de 1996.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

En la formulació dels presents comptes anuals no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

El Consorci formula els comptes anuals d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur.

En la formulació dels comptes anuals s'han utilitzat estimacions realitzades per la Gerència del Consorci per tal de quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren en ells registrats.

Fonamentalment les estimacions realitzades fan referència a:

- Vida útil dels actius materials i intangibles.
- Estimacions realitzades per la determinació dels compromisos de pagament futur.
- Probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.
- Avaluar la necessitat de realitzar correccions valoratives per deteriorament dels saldos a cobrar.
- Efectes del COVID-19

Les estimacions considerades per formular els comptes anuals s'han realitzat atenent a la millor informació disponible a la data de formulació. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda i sempre i quan millores la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

2.4. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació mercantil es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior.

2.5. Agrupació de partides

Els comptes anuals no inclouen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de pèrdues i guanys, a l'estat de canvis en el patrimoni net o a l'estat de fluxos d'efectiu.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

2.6. Elements recollits en diverses partides

Els comptes anuals no inclouen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació al balanç, al compte de pèrdues i guanys, a l'estat de canvis en el patrimoni net o a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.7. Canvis en criteris comptables

No s'han produït ajustaments per canvis en criteris comptables realitzats a l'exercici.

2.8. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha realitzat cap correcció valorativa respecte als estats financers presentats de l'exercici anterior.

NOTA 3 - EXCEDENT DE L'EXERCICI

La proposta d'aplicació de resultats, que es formula al Consell Rector, és la següent:

<u>Base de repartiment</u>	<u>Euros</u>
Resultat de l'exercici 2019	<u>122.670,37 €</u>
<u>Aplicació</u>	
A compensar resultats negatius d'exercicis anteriors	<u>122.670,37 €</u>

Amb data 26 de juny de 2019 el Consell Rector va aprovar els comptes anuals i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici 2018.

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més significatives que han estat aplicades en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici, es detallen a continuació:



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

4.1. Immobilitzat intangible

Els conceptes inclosos a l'immobilitzat intangible es valoren inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Posteriorment al reconeixement inicial es valoren pel seu cost, menys les amortitzacions acumulades i, si s'escau, les pèrdues per deteriorament registrades.

Els elements de l'immobilitzat intangible s'amortitzen de forma sistemàtica, pel mètode lineal, en funció dels anys de la vida útil estimada. Els percentatges aplicats són els següents:

	<u>Percentatge</u>	<u>Termini</u>
. Aplicacions informàtiques	20 %	5 anys

A la data de formulació dels comptes anuals s'ha avaluat si existeixen indicis de què algun element de l'immobilitzat pogués estar deteriorat i s'ha conclòs que no es donen les circumstàncies en grau suficient com per dur a terme correccions valoratives.

Drets d'ús adquirits a títol gratuït

Els drets d'ús adquirits sense contraprestació de manera irrevocable i incondicional es comptabilitzen, 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 llegat rebuts.

Si el termini de la cessió s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica del bé o del dret cedit, l'entitat reconeix el corresponent element patrimonial en funció de la seva naturalesa.

Si la cessió es pacta per un període 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, així com en aquells casos en els que no existeixi un instrument jurídic que reguli la cessió o aquest no estableixi amb precisió els terminis de la mateixa, 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 o donació en el compte de resultats per la millor estimació del dret cedit.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.2. Immobilitzat material

Els béns i elements inclosos a l'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Posteriorment es valoren pel seu cost menys les amortitzacions acumulades i, si s'escau, les pèrdues per deteriorament reconegudes.

El preu d'adquisició o el cost de producció inclouen totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars. No s'ha inclòs en el cost cap despesa financera.

La dotació a l'amortització es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	<u>Percentatge</u>	<u>Termini</u>
. Cessió d'ús edifici	3,30 %	30 anys
. Millores en edificis en lloguer	5,00 %	20 anys
. Instal·lacions tècniques	20,00 %	5 anys
. Aparells mèdics	20,00 %	5 anys
. Maquinària	20,00 %	5 anys
. Instrumental i utilatge assistencial	33,00 %	3 anys
. Altre utilatge	33,00 %	3 anys
. Altres instal·lacions	10,00 %	10 anys
. Mobiliari	10,00 %	10 anys
. Equips procés d'informació	25,00 %	4 anys

Els elements i els béns comencen a amortitzar-se des del moment de la seva entrada en funcionament. Ates que l'edifici rebut en cessió d'ús forma part del complex de l'Hospital Comarcal l'Alt Penedès, la vida útil d'aquest element s'ha determinat en funció de la durada de la cessió de l'hospital al Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf.

Les inversions en matèria de medi ambient es valoren al seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada.

A la data de formulació dels comptes anuals s'ha avaluat si existeixen indicis de què algun element de l'immobilitzat pogués estar deteriorat i s'ha conclòs que no es donen les circumstàncies en grau suficient com per dur a terme correccions valoratives.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.3. Arrendaments

Arrendaments operatius:

Els arrendaments en els que l'arrendador manté substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé es classifiquen com arrendaments operatius.

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i l'arrendatari, derivats dels acords de l'arrendament operatiu es consideren, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en que es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

Arrendaments financers:

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com a arrendament financer.

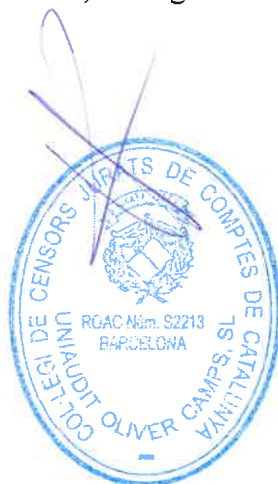
En aquest cas, es registra el valor de l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra quan no existeixen dubtes raonables que s'exercitarà. La carrega financera es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guany a l'exercici on es merita. Als actius reconeguts en el balanç se'ls apliquen els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que els hi correspongui segons la seva naturalesa.

El Consorci no ha disposat durant l'exercici de contractes d'arrendament financer.

4.4. Instruments financers

El Consorci té registrats a l'apartat d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

Es consideren, per tant, instruments financers, els següents:



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

4.5. Instrumentos financers (Cont.)

a) **Actius financers:**

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients y deutors variis.
- Crèdits a tercers: préstecs i crèdits financers concedits.
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits.
- Altres actius financers: tals com dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i bestretes al personal, fiances i dipòsits constituïts.

b) **Passius financers:**

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Obligacions i altres valors negociables emesos.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit.

c) **Instrumentos de patrimoni propi:** tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis.

4.4.1. **Actius financers**

a) **Préstecs i partides a cobrar**

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per les activitats desenvolupades pel Consorci. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Inicialment es valoren pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont)

4.4. Instrumentos financers (Cont.)

4.4.1. Actius financers (Cont.)

a) Préstecs i partides a cobrar (Cont)

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Els que són a llarg termini, posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits, s'ha deteriorat com a resultat d'un o mes esdeveniments que hagin tingut lloc després del seu reconeixement inicial que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

b) Efectiu i altres actius líquids

En aquest epígraf es registra l'efectiu a caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvis de valor.

c) Baixa d'actius financers

L'empresa dona de baixa un actiu financer, o una part, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

4.4. Instruments financers (Cont.)

4.4.2. Passius financers

a) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'Entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, en el cas que siguin a llarg termini, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es registren pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut. Les despeses financeres es comptabilitzen segons el principi de meritació en el compte de resultats. Els préstecs i altres partides a pagar es classifiquen com a passiu corrent o no corrent en funció que el seu venciment sigui inferior o superior a dotze mesos.

4.4.3. Fiances lliurades i rebudes

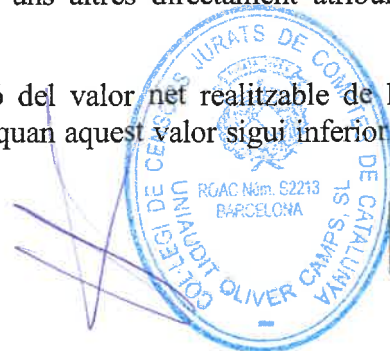
En aquesta partida s'inclou les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desembors es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei.

4.5. Existències

Les existències es valoren al seu preu d'adquisició, aplicant el criteri de "preu mitjà ponderat".

El preu d'adquisició inclou l'import de la factura, després de deduir qualsevol descompte i afegint totes les despeses produïdes fins que els béns estan disponibles, tals com transports, aranzels de duana, assegurances i uns altres directament atribuïbles a l'adquisició de les existències.

El Consorci realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan aquest valor sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció.



CLILAB
DIAGNOSTICS

Consorci Laboratori Intercomarcal 14-
de l'Alt Penedès, l'Ancosa i el Garraf

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

4.6. Impost sobre Societats

D'acord amb la naturalesa del Consorci i en aplicació del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquest es troba exempt de l'Impost sobre Societats.

4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es registren en funció del corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per això el percentatge de realització del servei al tancament de l'exercici.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels serveis prestats o pels béns lliurats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Si mes no, el Consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les despeses previsibles, encara que siguin eventuais, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

4.8. Provisions i contingències

Els comptes anuals del Consorci recullen totes les provisions significatives en les que existeix una elevada probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són novament estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.



NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

4.9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat del Consorci, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició d'equips, sistemes i instal·lacions l'objecte dels quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes mediambientals que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat del Consorci, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de costos relacionats amb el medi ambient, distints dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

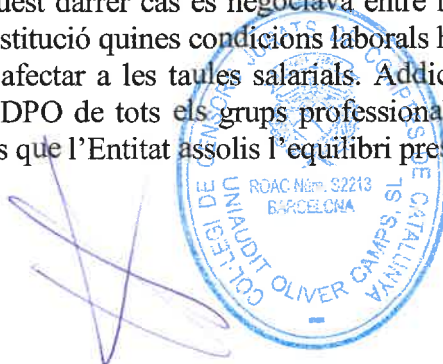
4.10. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per endarreriments, pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

En el present exercici, hi ha hagut un canvi del Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut (SISCAT), en endavant 2^{on} Conveni col·lectiu, signat el 21 de novembre de 2018, amb efectes 1 de Gener de 2018 i publicat al DOGC en data 5 de març de 2019.

Cal fer esment que fins a la publicació del nou conveni, el Consorci aplicava des de l'1 de setembre de 2015 el 1^{er} Conveni col·lectiu de treball. La disposició addicional primera d'aquest conveni preveia la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP de 31 de desembre de 2008. Així mateix preveia que els Centres que estaven afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, com era el cas del Consorci, cap treballador/a podia cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5% (4,05% d'aplicació des de l'exercici 2016), amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica.

Tanmateix el citat conveni establí que la deducció del 5% (4,05% d'aplicació des de l'exercici 2016) només es podia aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins al límit equivalent al 5% (4,05% d'aplicació des de l'exercici 2016) de la retribució anual global del treballador/a afectat/da, excepte aquells treballadors/es que no meritaven retribució variables per objectius. En aquest darrer cas es negociava entre l'Entitat i representants dels treballadors a nivell de cada Institució quines condicions laborals haurien de quedar afectades, sense que en cap cas pogués afectar a les taules salarials. Addicionalment, el citat conveni regulava que la retribució de DPO de tots els grups professionals es meritava anualment, i només es podia percebre en cas que l'Entitat assolís l'equilibri pressupostari i financer.



CLILAB
DIAGNOSTICS

Consorci Laboratori Intercomarcal -16-
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ (Cont.)

4.10. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal (Cont.)

Amb l'entrada en vigor del 2^{on} Conveni col·lectiu, es mantenen els criteris detallats anteriorment, sent la deducció aplicada en l'exercici 2019 i 2018 del 4,05% contra la retribució variable per objectius (DPO).

El Consorci ha registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 un import total de 86.000,00 euros (127.459,75 euros a l'exercici 2018) en concepte de DPO pendents de liquidar al tancament de l'exercici (veure Nota 8.2.4).

4.11. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables 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 actuacions, activitats o inversions objecte de la subvenció.

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

4.12. Criteris emprats en les transaccions entre parts vinculades

- Les operacions entre empreses parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen, es comptabilitzen inicialment pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que esta previst a les normes particulars dels comptes o epígrafs corresponents.
- La consideració de si una empresa forma part del grup o és associada o vinculada s'efectua d'acord amb el que es preveu a la Norma de elaboració dels comptes anuals 13^a del Pla General de Comptabilitat.
- Las transaccions amb empreses o altres entitats amb les que es manté una vinculació de qualsevol mena, es realitzen a preus de mercat.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2019

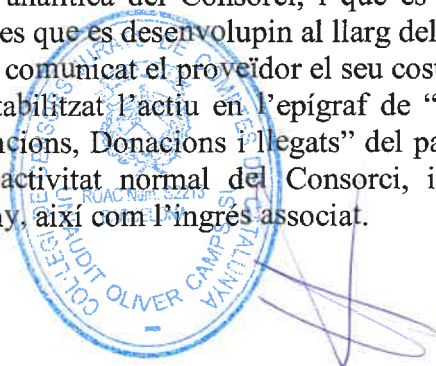
NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS

5.1. Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2019 i 2018 es detallen en el quadre resum que s'acompanya a continuació:

<u>COST</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>Adicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Adicions</u>	<u>Baixes</u>	<u>31.12.2019</u>
. Terrenys i construccions	178.857,34	17.855,10	-	196.712,44	180.945,56	-	377.658,00
. Edificis cedits en us	2.643.331,35	-	-	2.643.331,35	-	-	2.643.331,35
. Instal·lacions tècniques	415.630,96	5.126,05	-	420.757,01	7.890,19	-	428.647,20
. Maquinaria, aparells, instrumental utilatge	1.877.028,31	90.990,94	(1.145,02)	1.966.874,23	102.096,12	(35.776,99)	2.033.193,36
. Altres instal·lacions	223.344,81	284,22	(249,81)	223.379,22	1.079,83	-	224.459,05
. Mobiliari	238.274,09	6.890,24	(24,90)	245.139,43	14.220,67	-	259.360,10
. Elements de transport	7.592,61	227,36	-	7.819,97	120,88	-	7.940,85
. Equips informàtics	444.890,38	14.893,09	-	459.783,47	13.862,51	(94,38)	473.551,60
TOTAL	<u>6.028.949,85</u>	<u>136.267,00</u>	<u>(1.419,73)</u>	<u>6.163.797,12</u>	<u>320.215,76</u>	<u>(35.871,37)</u>	<u>6.448.141,51</u>
<u>AMORTITZACIÓ</u>							
. Construccions	68.667,47	7.961,44	-	76.628,91	170.047,56	-	246.676,47
. Edificis cedits en us	720.013,99	86.873,40	-	806.887,39	86.873,40	-	893.760,79
. Instal·lacions tècniques	394.137,10	6.373,51	-	400.510,61	7.697,72	-	408.208,33
. Maquinaria, aparells, instrumental utilatge	1.804.440,07	36.876,72	(1.145,02)	1.840.171,77	42.969,45	(35.441,85)	1.847.699,37
. Altres instal·lacions	140.898,40	12.140,65	(167,75)	152.871,30	11.196,62	-	164.067,92
. Mobiliari	172.912,55	8.666,43	(2,73)	181.576,25	9.334,36	-	190.910,61
. Elements de transport	317,64	20,73	-	338,37	63,54	-	401,91
. Equips informàtics	416.772,24	20.676,19	-	437.448,43	14.733,19	(64,91)	452.116,71
TOTAL	<u>3.718.159,46</u>	<u>179.589,07</u>	<u>(1.315,50)</u>	<u>3.896.433,03</u>	<u>342.915,84</u>	<u>(35.506,76)</u>	<u>4.203.842,11</u>
VALOR NET	<u>2.310.790,39</u>			2.267.364,09			<u>2.244.299,40</u>

Els imports de 2.643.331,35 euros i 893.760,99 euros, que figuren a la columna de "Cessió d'us", de l'exercici 2019, de l'epígraf "Edificis cedits en us", corresponen a la comptabilització del cost i de l'amortització acumulada, de la cessió d'us al Consorci, per part del CatSalut. Aquest inclou l'edifici i les instal·lacions situades dins del recinte de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès on actualment s'ubiquen els serveis centrals i el laboratori principal del Consorci. Tot i que la cessió es va formalitzar en data 23 de novembre de 2017, el Consorci ja va iniciar la seva activitat en aquestes instal·lacions al setembre de 2009. La cessió va ser valorada, d'acord amb el cost històric de l'edifici, facilitat pel CatSalut, i l'amortització es va calcular a partir de la data d'inici de l'activitat del Consorci en aquestes instal·lacions, durant un període de 30 anys, en funció del venciment de la cessió d'us de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès (veure Nota 4.2).

A l'exercici 2019 s'ha rebut gratuïtament un mòdul prefabricat. Aquesta operació deriva del contracte formalitzat amb el proveïdor SIEMENS HEALTHCARE, S.L.U. (Exp CLI 1/13) corresponent al subministrament de reactius i altre material associat a aquest, per poder fer l'activitat analítica del Consorci, i que es comprometia a la renovació de les millores tecnològiques que es desenvolupin al llarg del període del contracte, sense cost pel Consorci. Segons ha comunicat el proveïdor el seu cost ha estat de 160.939,42 euros, motiu pel qual s'ha comptabilitzat l'actiu en l'epígraf de "construccions" amb contrapartida a l'epígraf de "Subvencions, Donacions i llegats" del patrimoni. S'ha considerat que es una operació fora de l'activitat normal del Consorci, i per aquest motiu s'ha amortitzat íntegrament en un any, així com l'ingrés associat.



CLILAB
DIAGNÒSTICS

NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS (Cont.)

- 5.2. La totalitat dels béns i elements inclosos a l'immobilitzat material estan afectes a l'activitat del Consorci.
- 5.3. La política del Consorci és contractar les pòlisses d'assegurances necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements de l'immobilitzat.
- 5.4. L'import dels elements de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019, és de 3.090.087,60 euros (3.051.282,40 euros a 31 de desembre de 2018).

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments corresponents que s'han produït durant els exercicis 2019 i 2018 es presenten a continuació:

	<u>31.12.2017</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.2019</u>
<u>COST</u>					
. Aplicacions informàtiques	<u>813.978,22</u>	<u>47.314,45</u>	<u>861.292,67</u>	<u>7.931,15</u>	<u>869.223,82</u>
<u>AMORTITZACIÓ</u>					
. Aplicacions informàtiques	<u>704.508,61</u>	<u>39.133,49</u>	<u>743.642,10</u>	<u>36.704,97</u>	<u>780.347,07</u>
VALOR NET	<u>109.469,61</u>		<u>117.650,57</u>		<u>88.876,75</u>

Les altes de l'exercici 2019 i 2018 corresponen principalment l'adquisició de noves aplicacions informàtiques, així com el desenvolupament de la pàgina web.

L'import dels elements de l'immobilitzat intangible, es a dir de les aplicacions informàtiques, totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 és de 685.544,82 euros (675.259,82 euros a 31 de desembre de 2018).

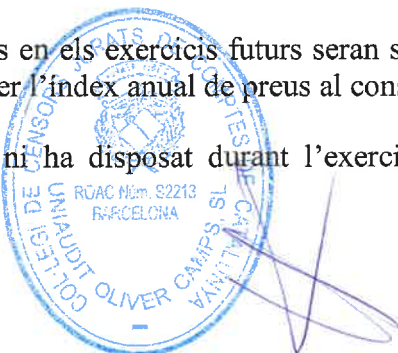
NOTA 7 - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

S'inclouen a continuació les informacions referides als contractes d'arrendaments operatius que té signats el Consorci en qualitat d'arrendatari:

<u>Bé arrendat</u>	<u>Arrendador</u>	<u>Data contracte</u>	<u>Venciment</u>	<u>Despesa 2019</u>	<u>Despesa 2018</u>
Locals	Consorci Sanitari Alt Penedès i Garraf	01/01/2002	Anual	39.310,10	37.349,28
Locals	Consorci Sanitari de l'Anoia	01/04/2007	Anual	30.328,44	29.968,80

Els pagaments previsibles en els exercicis futurs seran similars als satisfets en el exercici 2019, en tot cas, incrementats per l'índex anual de preus al consum.

El Consorci no disposa ni ha disposat durant l'exercici d'elements en règim d'arrendament financer.



CLILAB
DIAGNOSTICS

Consorci Laboratori Intercomarcal -19-
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Actius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2019 i 2018, llevat dels elements d'efectiu i altres líquids equivalents, és la següent:

	<u>Instruments a curt termini</u>	
	<u>Crèdits i altres</u>	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Préstecs i partides a cobrar	<u>7.572.147,33</u>	<u>7.028.235,34</u>

8.1.1 Clients per prestació de serveis

El seu detall és el següent:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
. Clients per prestació de serveis:	3.454.877,84	2.521.095,35
. Deteriorament de deutes de clients	<u>(58.807,96)</u>	<u>(58.807,96)</u>
Total	<u>3.396.069,88</u>	<u>2.462.287,39</u>

De l'import de saldos de clients per prestació de serveis amb entitats que no formen part del Consorci, 2.660.992,07 euros corresponen al Consorci Sanitari Integral (2.160.771,08 euros a 31 de desembre de 2018).

La variació de les provisions per deteriorament de crèdits de l'activitat, ha estat la següent:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
. Provisió per deteriorament a l'inici	(58.807,96)	(58.807,96)
. Deterioraments de l'exercici	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>(58.807,96)</u>	<u>(58.807,96)</u>



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.1. Actius financers (Cont.)

8.1.2 Clients entitats consorciades

Els saldos deutors d'entitats consorciades, corresponen en la seva totalitat a deutes per prestació de serveis i el seu detall és el següent:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
. Institut Català de la Salut	620.380,71	483.874,89
. Consorci Sanitari de l'Anoia	1.239.287,50	1.223.949,47
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	-	465.244,98
. Consorci Sanitari del Garraf	-	2.006.238,31
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf	<u>2.114.014,84</u>	<u>-</u>
Total entitats consorciades	<u>3.973.683,05</u>	<u>4.179.307,65</u>

El saldo amb el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf es fruit de la fusió funcional realitzada l'1 d'Abril del 2019 entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Consorci Sanitari del Garraf.

8.1.3 Deutors varis

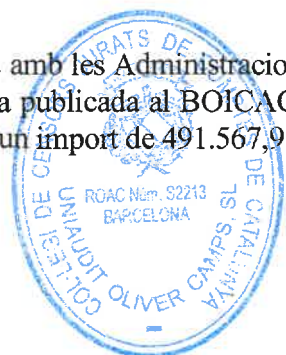
L'import de 298.089,56 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 (386.457,47 euros a 31 de desembre de 2018), correspon íntegrament al deute del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès amb el Consorci en concepte del "Programa específic d'aliança territorial" (veure Nota 11.5).

8.2. Passius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2019 i 2018, és la següent:

	<u>Instruments a llarg termini</u>		<u>Instruments a curt termini</u>	
	<u>Altres</u>	<u>Altres</u>	<u>Altres</u>	<u>Altres</u>
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Dèbits i partides a pagar	<u>177.709,27</u>	<u>248.793,07</u>	<u>6.860.629,42</u>	<u>6.323.976,42</u>

Els saldos amb les Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre anterior d'acord amb la consulta publicada al BOICAC 87/2011. A 31 de desembre de 2019 i 2018, aquests saldos totalitzen un import de 491.567,91 euros i 447.548,09 euros, respectivament.



CLILAB
DIAGNOSTICS

Consorci Laboratori Intercomarcal
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.2. Passius financers (Cont.)

8.2.1 Deutes amb empreses del grup i associades a llarg i curt termini

El seu detall és el següent:

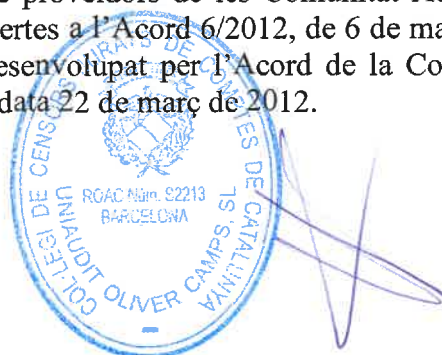
	(Euros)			
	31.12.2019		31.12.2018	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pòlissa corporativa: Cash Pooling				
- Import disposat	-	849.099,10	-	645.730,85
Préstec Generalitat de Catalunya				
- Import pendent	177.709,27	71.083,80	248.793,07	71.083,80
Préstec Generalitat de Catalunya				
- Import pendent	-	-	-	-
	<u>177.709,27</u>	<u>920.182,90</u>	<u>248.793,07</u>	<u>716.814,65</u>

- El deute que figura sota l'epígraf de "Pòlissa corporativa Cash-Pooling", correspon a l'import disposat, relatiu a la prestació de serveis financers de la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya. En referència al model de gestió mitjançant un sistema de Cash-Pooling, implantat des del 10 de maig de 2007, es va formalitzar un nou contracte signat amb data 30 de juliol de 2013, entre el Departament d'Economia i Coneixement i l'entitat financera BBVA per establir un nou protocol de funcionament complementari a l'esmentat contracte.

A continuació es detallen les característiques més significatives d'aquesta pòlissa a 31 de desembre de 2019 i 2018:

	31.12.2019	31.12.2018
Límit concedit	1.710.000,00	1.710.000,00
Interès vigent	0,10%	0,10%
Venciment	12/04/2020	26/04/2019

- Els deutes de 177.709,27 euros a llarg termini i 71.083,80 euros a curt termini a 31 de desembre de 2019 (248.793,07 euros i 71.083,80 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2018) corresponen a un contracte de préstec bilateral a llarg termini formalitzat pel Consorci del Laboratori Intercomarcal de L'Alt Penedès, L'Anoia i el Garraf amb la Generalitat de Catalunya, a l'exercici 2012, per un import inicial de 685.664,13 euros, en el marc del mecanisme extraordinari de finançament de proveïdors de les Comunitat Autònomes i l'adhesió a les línies generals establertes a l'Acord 6/2012, de 6 de març, del Consell de Política Fiscal i Financera, desenvolupat per l'Acord de la Comissió Delegada per Assumptes Econòmics de data 22 de març de 2012.



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.2. Passius financers (Cont.)

8.2.1 Deutes amb empreses del grup i associades a llarg i curt termini (Cont.)

El contracte de préstec té una durada de 10 anys, comptats a partir del dia 26 de juny de 2012 i s'amortitza mitjançant 32 pagaments trimestrals iguals i consecutius, el primer dels quals va tenir lloc el 26 de setembre de 2014. El detall dels venciments pendents, incloent-hi la part a curt termini, és el següent:

2020	71.083,79
2021	71.083,79
2022	71.083,79
2023	35.541,70
	<u>248.793,07</u>

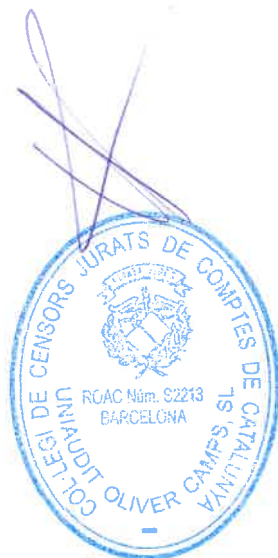
Durant l'exercici 2019 aquest contracte de préstec ha meritat uns interessos de 2.443,63 euros (3.036,47 euros a l'exercici 2018).

- Durant l'exercici 2019 i 2018 el Consorci no ha disposat de cap contracte ni pòlissa de crèdit, factoring o descompte comercial.

8.2.2 Altres passius financers a curt termini

El seu detall és el següent:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
. Proveïdors d'immobilitzat	71.207,08	82.711,42
. Interessos	3.382,61	3.382,61
. Fiances rebudes a curt termini	26.501,76	23.422,08
Total	<u>101.091,45</u>	<u>109.516,11</u>



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.2. Passius financers (Cont.)

8.2.3 Proveïdors i creditors entitats consorciades

Els saldos d'aquest epígraf amb entitats consorciades, corresponen en la seva totalitat a deutes per prestació de serveis i el seu detall és el següent:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
. Consorci Sanitari de l'Anoia	18.499,06	25.788,78
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	5.456,13	135.634,60
. Hospital de la Vall d'Hebron	379.159,72	19.846,85
. Hospital Universitari de Bellvitge	61.624,61	95.731,99
. Institut Català de la Salut - Costa de Ponent	328.052,55	99.142,97
Total	<u>792.792,07</u>	<u>376.145,19</u>

8.2.4 Personal

L'import de 328.301,65 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2019 (493.479,14 euros a 31 de desembre de 2018), correspon a pagues extres meritades i pendents de pagament per import de 160.052,18 euros (182.163,67 euros a 31 de desembre de 2018) i a remuneracions pendents de pagament per import de 168.249,47 euros (311.315,47 euros a 31 de desembre de 2018), que inclouen 86.000,00 euros corresponent a DPOS no liquidades al 31 de desembre de 2019 (127.459,75 euros a 31 de desembre de 2018).

8.2.5 Altres deutes amb Administracions Públiques

La composició dels deutes corrents amb Administracions Públiques és la següent:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	335.912,46	305.211,41
Organismes de la Seguretat Social	155.655,45	142.336,68
Total	<u>491.567,91</u>	<u>447.548,09</u>



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.2. Passius financers (Cont.)

8.2.6 Informació sobre saldos pendents de pagament a creditors

D'acord amb el que disposa la Llei 5/2010, de 5 de juliol, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat, i la corresponent resolució de l'ICAC al respecte, s'inclou a continuació la següent informació:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Període mig de pagaments a proveïdors	153,22	165,70
Ratio d'operacions pagades	184,12	193,95
Ratio d'operacions pendent de pagament	92,35	108,87
Total pagaments realitzats	10.840.913,09	9.871.416,22
Total pagaments pendents	5.501.531,03	4.907.096,80

Els càlculs anteriors s'han efectuat en base al pagament, en el dia mensual establert pel Consorci a partir de 30 dies des de la data d'aprovació de la factura del subministrament o servei. Aquest termini sempre és inferior a 60 dies.

El termini màxim legal establert pels exercicis 2019 i 2018 és de 30 dies.

Cal destacar que en el present exercici, tot i incrementar l'activitat del Consorci, s'ha reduït el període mig de pagament respecte l'exercici 2018. Tot i que no ha estat suficient, la Direcció del Consorci continua prenent mesures per tal de millorar el rati.

8.2.7 Altra tipus d'informació

- . No existeixen compromisos fermes de compra o venda d'actius financers, ni noves fonts previsibles de finançament.
- . A 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen deutes amb garantia real, ni deutes a llarg termini.



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.3. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici 2019 pels comptes que configuren els fons propis del Consorci es resumeixen tot seguit:

	31.12.2018	Aplicació de resultats	Resultat exercici	31.12.2019
Fons social	396.297,91	-	-	396.297,91
Altres aportacions de socis:				
- Patrimoni rebut en cessió	423.126,78	-	-	423.126,78
Resultats d'exercicis anteriors	78.436,96	48.734,43	-	127.171,39
Pèrdues i guanys	48.734,43	(48.734,43)	122.670,37	122.670,37
Total	946.596,08	-	122.670,37	1.069.266,45

L'import que figura sota l'epígraf de Fons social correspon a aportacions realitzades per les entitats que integren el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf.

El Patrimoni rebut en cessió correspon a la valoració dels diversos elements cedits en ús al Consorci per les Entitats consorciades, segons el següent detall:

	Euros
. Aportacions de les entitats consorciades en el moment de la constitució o ampliació del Consorci	401.456,92
. Imports provinents del Consorci del Laboratori de l'Anoia	21.669,86
TOTAL	423.126,78

Segons l'escriptura d'ampliació del Consorci de data 31 d'octubre de 2001, els membres consorciats, Institut Català de la Salut (ICS), Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) i Consorci Sanitari del Garraf (CSG) van aportar equipaments en cessió d'ús. Aquesta cessió es realitzà a títol gratuït i per un termini de 15 anys. A la finalització del termini de cessió el Consorci havia de restituir els béns cedits en l'estat en que es trobessin, si s'hi hagués produït un deteriorament a conseqüència del seu ús, o a substituir-los o lliurar un tant de la mateixa quantitat, si s'haguessin perdut per dol o negligència d'aquell, i a indemnitzar al cedent pel deteriorament dels precitats bens, si aquest hagués esdevingut per causa dolosa o culposa. En l'exercici 2016, va finalitzar el citat termini d'ús i com a conseqüència de l'amortització total dels citats bens, es va formalitzar per escrit, la no realització d'una restitució dels bens ni la compensació monetària dels mateixos.



NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.3. Fons propis (Cont.)

El detall dels bens cedits a la data d'escriptura va ser:

	<u>Cost</u>	<u>Amortització acumulada</u>	<u>Valor net</u>
. Instal·lacions tècniques	2.711,35	1.370,31	1.341,04
. Aparells mèdics	1.195.826,29	886.655,22	309.171,07
. Mobiliari	62.371,91	18.298,38	44.073,53
. Equips per a procés d'informació	201.966,12	155.094,84	46.871,28
TOTAL	<u>1.462.875,67</u>	<u>1.061.418,75</u>	<u>401.456,92</u>

NOTA 9 - EXISTÈNCIES

El detall de les existències a 31 de desembre de 2019 i 2018, és el següent:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Material sanitari de consum:		
- Reactius i anàlegs	368.942,52	415.051,57
- Material sanitari	12.432,54	12.495,77
	<u>381.375,06</u>	<u>427.547,34</u>

NOTA 10 - SITUACIÓ FISCAL

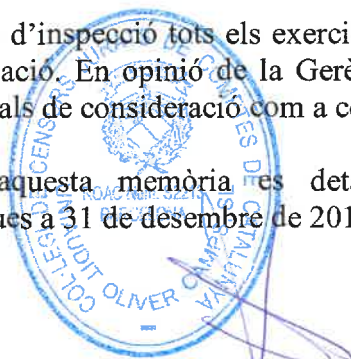
10.1. El Consorci, per la seva naturalesa jurídica, gaudeix de l'exempció de l'Impost de Societats d'acord amb el que es preveu a l'article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

10.2. D'altra banda i pel que fa a l'Impost sobre el Valor Afegit, el Consorci gaudeix d'exempció per les activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20, apartat 2, de la Llei d'aquest impost, i per les operacions amb les Entitats Públiques, d'acord amb l'article 7, apartat 8.

10.3. Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

El Consorci té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i taxes que li són d'aplicació. En opinió de la Gerència del Consorci, no s'espera que es meritin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

10.4. A la Nota 8.2.5. d'aquesta memòria es detallen els saldos creditors amb les Administracions Públiques a 31 de desembre de 2019 i 2018.



NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES

11.1. Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles

El detall del consum de primeres matèries i altres matèries consumibles és el següent:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Consums:		
- Compres de reactius i anàlegs	6.614.905,21	6.128.552,05
- Variació d'existències de reactius	46.109,05	(31.812,76)
- Compres de material sanitari	495.085,33	508.104,70
- Variació d'existències de material sanitari	7,39	(728,81)
- Compres d'altres aprovisionaments	127.738,14	83.717,73
- Variació d'existències d'altres aprovisionaments	55,84	195,18
Total	<u>7.283.900,96</u>	<u>6.688.028,09</u>

11.2. Treballs realitzats per altres entitats

El detall dels treballs realitzats per altres empreses:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- Anàlisis clínics	1.921.485,11	1.722.910,54
- Anatomia patològica	282.598,13	160.592,46
- Altres treballs	566.386,26	226.844,44
Total	<u>2.770.469,50</u>	<u>2.110.347,44</u>

La política del Consorci és incorporar proves a la cartera pròpia així que hi ha suficient massa crítica, amb l'objecte d'oferir uns preus més ajustats.

11.3. Detall de les càrregues socials

Les càrregues socials dels exercicis 2019 i 2018, es detallen tot seguit:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	1.673.921,91	1.517.576,30
Altres despeses socials	19.688,84	16.104,15
Total	<u>1.693.610,75</u>	<u>1.533.680,45</u>



NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

11.4. Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials

En els exercicis 2019 i 2018 no s'han registrat pèrdues, deterioraments o variació de les provisions per operacions comercials.

11.5. Ingressos accessoris i altres de gestió corrent

Aquest epígraf correspon, bàsicament, als ingressos derivats del Programa específic d'aliances territorials per import de 661.632,09 euros (630.733,54 euros a l'exercici 2018) (veure Nota 8.1.3).

11.6. Altres resultats

La seva composició és la següent:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingressos excepcionals	10.712,44	47.018,08
Despeses excepcionals	<u>(2.422,36)</u>	<u>(112.082,71)</u>
Total	<u>8.290,08</u>	<u>(65.064,63)</u>

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2019 inclou un import de 7.475,50 euros, corresponent a un abonament per part d'un proveïdor per una incidència en equips tècnics, un import de 3.000,96 euros, corresponents a una bonificació per la reducció d'accidents laborals de l'exercici 2017, i un import de 235,98 euros per una indemnització d'un sinistre al laboratori CLI.

L'epígraf de despeses excepcionals de l'exercici 2019 corresponen factures de l'exercici anterior.

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2018 inclou un import de 43.515,65 euros, corresponent a la transferència realitzada per part de la Generalitat de Catalunya en concepte de retorn de la paga extra de desembre de 2012 i un import de 3.502,43 euros en concepte d'incentiu per haver contribuït especialment a la disminució i prevenció de la sinistralitat laboral en el període 2016.

L'epígraf de despeses excepcionals de l'exercici 2018 correspon bàsicament a la provisió d'indemnització per import de 112.000,00 euros (veure Nota 12) i una sanció per import de 82,71 euros.



NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

A 31 de desembre de 2017, el Consorci tenia interposada un demanda per l'acomiadament de la Gerent del Consorci. Durant l'exercici 2018, va haver-hi la sentència del Jutjat Social núm. 11 de Barcelona favorable a la treballadora, declarant la nul·litat de l'acomiadament. En data 16 de novembre de 2018, el Consell Rector del Consorci va presentar recurs de suplicació en contra de la sentència dictada pel Jutjat Social núm.11 de Barcelona. L'Entitat, atès al principi de prudència, ha comptabilitzat les despeses derivades en concepte de salaris de tramitació i d'indemnització de la contingència al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. A 31 de desembre de 2018, el Consorci té comptabilitzada una provisió per aquest concepte per import de 112.000,00 euros.

En data 27 de maig de 2019, el Consell Rector aprova no presentar un recurs de cassació contra la sentència dictada pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya 2121/2019. I per tant, s'aprova el compliment de l'esmentada sentència en tots els seus extrems. A 31 de desembre de 2019, el Consorci té comptabilitzat un excés de provisió per un import de 10.251,91 euros per la provisió que es va comptabilitzar a l'exercici 2018.

NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrites.

D'altra banda, el Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici 2019, el Consorci ha incorregut en un import de 120.185,82 euros (109.844,47 euros, a l'exercici 2018) de despeses per a la protecció i millora del medi ambient, corresponents fonamentalment a la gestió i eliminació de residus sanitaris.

El Consorci no manté activats en el seu immobilitzat material, béns destinats a aquesta finalitat.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2019

NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

A continuació es detallen els saldos de l'epígraf de subvencions de capital a 31 de desembre de 2019 i 2018, i els seus moviments durant l'exercici:

	<u>31.12.2017</u>	Aplicació <u>de resultats</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Alta</u>	Aplicació <u>de resultats</u>	<u>31.12.2019</u>
Donació	-	-	-	160.939,42	(160.939,42)	-
Subvencions adscripció edifici	<u>1.923.353,19</u>	<u>(86.873,40)</u>	<u>1.836.479,79</u>	-	<u>(86.873,40)</u>	<u>1.749.606,39</u>
Total	<u>1.923.353,19</u>	<u>(86.873,40)</u>	<u>1.836.479,79</u>	<u>160.939,42</u>	<u>(247.812,82)</u>	<u>1.749.606,39</u>

La Subvenció per l'adscripció de l'edifici correspon a la comptabilització de la cessió, per part del CatSalut, al Consorci de l'edifici i les instal·lacions situats dins del recinte de l'Hospital Comarcal de l'Alt Penedès (veure Nota 5.1).

En l'exercici 2019 el Consorci ha rebut una donació per part del proveïdor SIEMENS HEALTHCARE, S.L.U, per un import de 160.939,42€ (Veure la nota 5.7).

NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

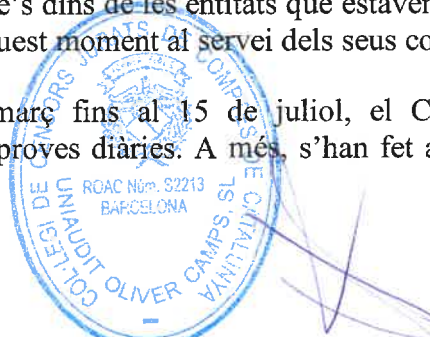
El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per a fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març.

El Consorci considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, si bé podrien impactar de manera significativa en les operacions i, per tant, en els seus resultats i fluxos d'efectiu futurs.

Respecte l'activitat de l'exercici 2020, com entitat proveïdora del servei d'anàlisis clíniques i d'anatomia patològica d'entitats sanitàries públiques, el Consorci s'ha vist afectada la seva gestió degut als efectes de la pandèmia, en quan que, a petició del CatSalut es va preparar per assumir la realització de proves COVID-19 des del 25 de febrer de 2019.

L'àrea de Biologia Molecular del laboratori va realitzar les adequacions necessàries per tal de poder assumir aquest objectiu i el 12 de març va rebre la comunicació oficial del CatSalut per la qual passava a incloure's dins de les entitats que estaven autoritzades a realitzar aquestes proves, posant-se a partir d'aquest moment al servei dels seus consorciats i clients per prestar el servei.

Des del dia 15 de març fins al 15 de juliol, el Consorci ha realitzat 47.296 proves, fent aproximadament 700 proves diàries. A més, s'han fet a prop de 9000 proves serològiques i de test ràpids.



Consorci Laboratori Intercomarcal
de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf

NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT (Cont.)

L'activitat del Consorci ha estat bàsica per als seus consorciats i clients, ja que proveïen de proves PCR a tots ells, i de la capacitat i temps de resposta en depenien totalment. És per això que el Consorci no va dubtar en posar en marxa tots els mecanismes possibles per tal de poder complir amb el seu objectiu.

L'afectació ha estat diferent segons línia d'activitat.

Anatomia Patològica ha vist com es reduïa de forma remarcable el nombre de peticions degut al tancament d'activitat sanitària NO COVID a la major part dels nostres hospitals. Aquesta caiguda ha estat especialment important al mes d'abril, situant-se en xifres superiors al 80%. La caiguda de l'activitat en general ha estat del 12,90% en el període gener-juny. La recuperació de l'activitat, a partir del mes de maig estarà condicionada a la recuperació de l'activitat normal tant d'hospitals com primària. De cara al propers mesos a més de la represa de l'activitat també s'espera un esforç per part dels hospitals per recuperar llista d'espera, i per tant això ha de beneficiar l'activitat del Consorci en aquest àrea.

Anàlisis clíniques ha vist com es reduïa de forma significativa la seva demanda des del primer moment, degut a que els Centres d'Atenció Primària (CAP) van tancar l'activitat de rutina i fins i tot van quedar fora del circuit de petició de proves PCR durant els primers mesos.

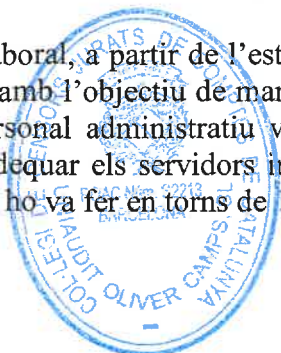
Així, l'ICS, la principal entitat a qui li presta serveis d'atenció primària, ha reduït la seva demanda de forma significativa, al 50% el mes de març, al 16% al mes d'abril i a partir de maig s'està recuperant, però encara amb una activitat de moment al 60% de la que es podria considerar com a normal al mes de juny. En general, les primàries porten acumulades a juny una caiguda del 36,19 % de l'activitat amb un 32,74 % dels ingressos. Per contra, CLILAB ha estat integrat al SISCAT de forma temporal i ha passat a facturar l'activitat PCR feta per a les primàries i residències directament al CatSalut.

Pel que respecte als hospitals, tant consorciats com clients, l'activitat interna NO COVID ha caigut en aquest període un 12,49 %. Aquesta caiguda ha estat superior en l'activitat de rutina, un 24,1%, que no pas a les urgències que sols han caigut un 3,4%, i per tant això ha fet a que a nivell d'ingressos, la caiguda s'hagi limitat de forma significativa, sols un 0,41 %, ja que tant les urgències com les rutines han estat més complexes que durant 2019.

En global, l'activitat NO COVID durant els 6 primers mesos de 2020 s'ha reduït un 19,59%, el que ha suposat una caiguda dels ingressos d'un 7,93 %

Aquesta disminució d'activitat i facturació, s'ha vist compensada per la facturació de les PCR COVID-19, amb un import acumulat a tancament de juny 2020 de 3,5 milions d'euro., més de 38.000 proves facturades des de mitjans de març fins a juny. Aquest ingressos han permès que el Consorci segueixi amb resultats positius ajustats, ja que els 3,5 milions extres cobreixen la reducció d'ingressos per activitat NO COVID així com la despesa relacionada amb COVID-19.

En relació a la gestió laboral, a partir de l'estat d'alarma, el Consorci va posar en funcionament un pla de contingència amb l'objectiu de mantenir el personal el més aïllat possible entre si per evitar contactes. El personal administratiu va teletreballar, per la qual cosa va caler adquirir ordinadors portàtils i adequar els servidors informàtics. La resta del personal que va continuar amb activitat presencial ho va fer en torns de 12 hores i organitzat amb grups de treball.



NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT (Cont.)

aïllats uns dels altres per tal de poder disposar d'equips de refresc en cas que calgués aïllar algú per contacte estret o per contagi.

El cost directe de personal del dispositiu COVID es pot xifrar en uns 100.000 mensuals, en part assumit amb personal propi i en part amb personal de nova contractació. El cost de les noves contractacions relacionades amb el dispositiu COVID és fins a juny d'uns 265 milers d'euros.

En relació a la gestió financera i de tresoreria, per fer front a la despesa generada pel COVID ha provocat que els creditors a curt termini es situïn en 8,9 milions d'euros, 1,6 milions per sobre de la situació a 31 de desembre de 2019. Per contra, el saldo dels clients s'ha incrementat fins els 9.3 milions, 1,74 milions més. Alhora, les existències s'han incrementat des dels 381 mil euros del tancament de 2019 fins a 1,16 milions de maig, degut a la necessitat d'acumular reactius pel COVID-19.

En aquesta situació, es manté el precari equilibri dels fons de maniobra, tot i que amb volums més alts. El compromís per part dels consorciats i clients en fer front als seus deutes el més ràpid possible, sobre tot pel que respecte a les proves COVID-19, s'espera que permeti millorar la situació de tresoreria el més aviat possible.

El Consorci està duent a terme les gestions oportunes a fi de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, conforme a les estimacions més actuals i a la posició de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

16.1. Entitats vinculades

El Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf es troba vinculat amb les entitats constituents del Consorci, les quals participen en el seu Consell Rector tal i com es comenta a la Nota 1.

Durant els exercicis 2019 i 2018 s'han produït prestacions de serveis de caràcter comercial a aquestes entitats, tal i com es desglossen a la Nota 18 posterior.



NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES (Cont.)

16.1. Entitats vinculades (Cont.)

El resum de les operacions amb les entitats vinculades que integren el Consorci, realitzades durant els exercicis 2019 i 2018, és el següent:

<u>Ingressos</u>	(Milers d'euros)					
	<u>ICS</u>	<u>CSA</u>	<u>CSG</u>	<u>CSAP</u>	<u>CSAPG</u>	<u>TOTAL</u>
Prestació de serveis:						
- Exercici 2019	3.841	2.876	799	491	3.208	8.007
- Exercici 2018	3.657	2.645	2.571	1.510	-	10.383
<u>Despeses</u>						
Càrrecs rebuts						
- Exercici 2019	372	49	-	-	118	421
- Exercici 2018	802	52	-	79	-	933

El transaccions amb el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i el Garraf (CSAPG) es fruit de la fusió funcional realitzada l'1 d'Abril del 2019 entre el Consorci Sanitari de l'Alt Penedès (CSAP) i el Consorci Sanitari del Garraf (CSG)

Els càrrecs rebuts, corresponen a anàlisis exteriors, subministraments i altres serveis.

Els saldos vigents amb les entitats vinculades, a 31 de desembre de 2019 i 2018, es detallen a les Notes 8.1.1, 8.1.3, 8.2.1 i 8.2.3 d'aquesta memòria.

16.2. Informació del personal directiu i del Consell Rector

Durant els exercicis 2019 i 2018 no s'ha retribuit per cap concepte els membres del Consell Rector del Consorci.

L'import total de les remuneracions de qualsevol classe satisfetes a l'equip directiu del Consorci durant l'exercici 2019 ha estat de 264.693,11 euros (185.245,96 euros al 2018). Aquest increment ha estat motivat principalment per la recurrència de despesa al 2019 provocada per reincorporació de la Gerent a l'entitat al novembre de 2018.

El Consorci no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni pagaments de primes d'assegurances de vida, ni cap altra prestació a llarg termini per als membres de la Direcció ni del Consell Rector. Tampoc s'ha efectuat durant l'exercici cap bestreta ni s'ha concedit cap crèdit a l'equip directiu ni als membres del Consell Rector.



NOTA 17 - ALTRA INFORMACIÓ

17.1. Plantilla de personal

La plantilla mitja equivalent del Consorci, durant els exercicis 2019 i 2018, ha estat de 167,22 i 152,39 persones, respectivament, i el seu detall es presenta a continuació:

	2019		2018	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	1,00	1,00	1,00	0,24
Facultatius	7,04	31,38	6,00	27,68
Diplomats infermeria	0,45	4,76	0,40	5,36
Tècnics laboratori i anatomia patològica	12,57	86,81	11,66	78,97
Tècnics grau superior	-	0,94	-	-
Tècnics grau mig	2,00	2,97	2,00	3,00
Aux/Oficial Administratiu	0,98	14,56	0,97	14,39
Aux/Oficial d'Oficis	0,76	-	0,73	-
	24,80	142,42	22,76	129,63

En l'exercici 2019 hi ha una treballadora amb un grau de discapacitat igual o superior al 33,33% que forma part de plantilla del Consorci. En l'exercici 2018 hi havia una treballadora amb un grau de discapacitat igual o superior al 33,33% que forma part de plantilla del Consorci.

17.2. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris professionals meritats a l'exercici 2019 pels auditors, per la realització de l'auditoria dels comptes anuals totalitzen 6.695,00 euros (6.595,00 euros en l'exercici 2018). Aquests honoraris inclouen totes les despeses inherents al treball, excepte els imports dels tributs aplicables i la despesa derivada del segell del Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya. Els auditors de comptes no presten altres serveis al Consorci.

17.3. Licitació pública i adjudicació

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici 2019 en funció del seu procediment d'adjudicació:

Tipus de contracte	Procediment obert	Adjudicació directa	Total
De subministraments	2.380.392,18	334.719,99	2.715.112,17
De serveis		430.989,40	430.989,40
TOTAL	2.380.392,18	765.709,40	3.146.101,58



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA

18.1. Distribució de l'import net de la xifra de negocis

El detall de l'import net de la xifra de negocis atenent a l'usuari, és el següent:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Consums:		
Institut Català de la Salut (ICS)	3.841.037,91	3.657.037,99
Consorci Sanitari de l'Anoia (CSA)	2.875.695,34	2.644.606,93
Consorci Sanitari del Garraf (CSG)	799.518,84	2.570.711,78
Consorci Sanitari d'Alt Penedès (CSAP)	490.992,59	1.510.311,04
Consorci Sanitari d'Alt Penedès i Garraf (CSAPG)	3.208.277,50	-
Entitats no consorciades	<u>7.204.031,94</u>	<u>6.330.571,51</u>
Total	<u>18.419.554,12</u>	<u>16.713.239,25</u>

En el tancament del present exercici 2019 s'ha registrat una bonificació per un import total de 100.000 euros a les entitats consorciades . Aquesta bonificació consisteix en un descompte del 0,51 % a les tarifes d'activitat d'anàlisis clíniques, tant interna com externa, així un descompte del 3,41 % a les tarifes d'activitat d'anatomia patològica, tant interna com externa, sobre les vigents al 2019, com a conseqüència de l'acord del Consell Rector.

En el tancament de l'exercici 2018 es va registrar una bonificació per un import total de 353.161,63 euros a les entitats consorciades. Aquesta bonificació consistia en un descompte de 20.000,00 euros per a cadascun dels tres hospitals socis com a compensació del banc de sang i un descompte del 2,75 % a les tarifes d'activitat d'anàlisis clíniques, tant interna com externa, així com una bonificació a les tarifes d'activitat d'anatomia patològica, tant interna com externa, sobre les vigents al 2018, com a conseqüència de l'acord del Consell Rector

Aquesta bonificació es va acordar sota el condicionament explícit que el seu compliment en cap cas alteri negativament el tancament equilibrat del Consorci.

La totalitat dels ingressos detallats corresponen a la realització de les activitats esmentades a la Nota 1.2. de la memòria s'han desenvolupat en l'àmbit geogràfic del Consorci, és a dir, les comarques de l'Alt Penedès, l'Anoia, el Garraf i el Barcelonès.



NOTA 19 - CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB EL RESULTAT COMPTABLE

D'acord amb el que disposa l'apartat 12. de 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", s'adjunta als comptes anuals el document de liquidació del pressupost.

Així mateix s'inclou a continuació la conciliació del resultat de la comptabilitat pressupostària amb el resultat comptable del compte de pèrdues i guanys:

	<u>Exercici 2019</u>	<u>Exercici 2018</u>
Resultat Comptabilitat Pressupostària	67.278,89	2.256,46
Formalització de Préstec (FLA 2016)	-	-
Total Conceptes Extra pressupostaris	(159.802,89)	(208.187,28)
Article 01 Amortitzacions	(379.620,81)	(218.722,56)
Article 02 Provisions	10.251,91	-
Article 03 Variacions d'existències	(46.172,28)	32.346,39
Article 04 Ingressos excepcionals	10.712,44	3.502,43
Article 05 Despeses excepcionals	(2.422,36)	(112.082,71)
Article 06 Ingressos exercicis anteriors	-	-
Article 07 Despeses exercicis anteriors	-	-
Article 08 Venda actius	(364,61)	(104,23)
Article 09 Variacions valors	-	-
Article 10 Subvencions de capital traspasades	247.812,82	86.873,40
Fiances i Dipòsits Rebuts (Capítol 9)	(26.501,76)	-
Total Inversions Reals (Capítol 6)	167.207,49	183.581,45
Article D/61 Inversions en edificis i altres construccions	20.006,14	17.855,10
Article D/62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	111.066,14	96.401,21
Article D/63 Inversions en elements de transport	120,88	227,36
Article D/64 Inversions en mobiliari i estris	14.220,67	6.890,24
Article D/65 Inversions en equips de procés de dades	13.862,51	14.893,09
Article D/68 Inversions en aplicacions informàtiques	7.931,15	47.314,45
Reemborsament crèdit ICO + FLA 2015 (Capítol 9)	71.083,80	71.083,80
Constitució de Dipòsits i Fiances (Capítol 8)	3.404,84	-
Resultat Comptabilitat segons NPGC07	122.670,37	48.734,43



NOTA 20 - ROMANENT DE TRESORERIA

S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
+ Efectiu i altres actius líquids equivalents	6.937,52	2.654,80
+ Deutors comercials i altres comptes	7.630.955,29	7.087.043,30
- Deutes a curt termini	(111.975,88)	(47.353,21)
- Deutes amb empreses del grup i associades	(71.083,80)	(71.083,80)
- Creditors comercials i altres comptes	<u>(6.320.038,55)</u>	<u>(5.974.005,73)</u>
Romanent de Tresoreria	1.134.794,58	997.255,36
Saldos de dubtós cobrament	(58.807,96)	(58.807,96)
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals	<u>1.075.986,62</u>	<u>938.447,40</u>

Aquest càlcul no inclou els comptes creditors de l'entitat en concepte de cash-pooling.

S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria tenint en compte els saldos creditors en concepte de cash-pooling a l'exercici 2019:

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals	<u>1.075.986,62</u>	<u>938.447,40</u>
- Deutes per cash-pooling	(849.099,10)	(679.081,77)
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals, amb cash-pooling	<u>226.887,52</u>	<u>259.365,63</u>

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST

El pressupost del Consorci figura als pressuposts de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2017, pressupost que s'ha prorrogat per l'exercici 2019 segons el Decret 273/2018 de 20 de desembre de 2018.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2019

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

Aquest pressupost es va modificar en dues ocasions. Al març, incorporant al pressupost prorrogat del 2017 els imports previstos a l'avantprojecte de pressupost 2019 i a la vegada modificant els imports de l'avantprojecte per incorporació de 300.000,00 euros corresponent a la incorporació de romanents de tresoreria acordada en el consell de l'entitat. Aquestes modificacions es van aprovar a l'acta 3/19 de 25 de març de 2019. La modificació en base l'avantprojecte tenia com objectiu acostar les magnituds del pressupost a la realitat del 2019, donat que venien del pressupost del 2017, i la incorporació de romanents tenia com a propòsit el finançament del programa d'inversions de l'exercici 2019.

La segona modificació va ser aprovada en el Consell Rector de l'Entitat de 16 de desembre de 2019, tal com consta en l'acta 8/19 d'aquesta data. Aquesta modificació va estar motivada per l'increment dels ingressos pressupostats, en els seus capítols 3, per import de 3.016.505,33 euros.

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				
		PRESS INICIAL 2019 ⁽¹⁾	PRESS MODIFICAT 2019 s/Avantprojecte 2019 Acta 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 s/ACTA Núm. 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 ACTA Núm. 8/19	PRESS DEFINITIU 2019
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	15.189.224,75	929.064,61	-	3.016.505,33	19.134.794,69
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-	-	-	-	-
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	-	-	-	-	-
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	-	300.000,00	-	300.000,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESSOS		15.189.224,75	929.064,61	300.000,00	3.016.505,33	19.434.794,69

(1) Pressupost 2017

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				
		PRESS INICIAL 2019 ⁽¹⁾	PRESS MODIFICAT 2019 s/Avantprojecte 2019 Acta 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 s/ACTA Núm. 3/19	PRESS MODIFICAT 2019 ACTA Núm. 8/19	PRESS DEFINITIU 2019
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	6.437.969,14	336.571,36	-	987.011,71	7.761.552,21
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	8.598.524,56	564.085,33	-	2.024.493,62	11.187.103,51
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	30.724,74	(18.236,67)	-	10.000,00	22.488,07
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	50.922,51	46.644,59	300.000,00	(10.000,00)	387.567,10
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	-	-	5.000,00	5.000,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80	-	-	-	71.083,80
TOTAL DESPESES		15.189.224,75	929.064,61	300.000,00	3.016.505,33	19.434.794,69

(1) Pressupost 2017

Així doncs, la incorporació de romanents de tresoreria s'han dedicat exclusivament al pressupost de despeses en inversions, mentre que la generació de crèdit s'ha dedicat en la seva major part a cobrir despeses de Capítol 2 i, en menor mesura, despeses en Capítol 1. A remarcar el fet que tot i el fort increment d'ingressos per major activitat, les despeses en partides de personal han tingut que incrementar en una proporció força més baixa que la que proporcionalment es podria esperar.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2019

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS	DRETS RECONEGUTS 2019	DIFERÈNCIA €
		PRESS DEFINITIU 2019		
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	19.134.794,69	19.081.256,99	(53.537,70)
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-	-	-
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	-	-	-
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	300.000,00	-	(300.000,00)
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	-	26.501,76	26.501,76
TOTAL INGRESSOS		19.434.794,69	19.107.758,75	(327.035,94)

(1) Pressupost 2017

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS	OBLIGACIONS RECONEGUDES 2019	DIFERÈNCIA €
		PRESS DEFINITIU 2019		
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	7.761.552,21	7.667.863,37	(93.688,84)
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	11.187.103,51	11.111.674,83	(75.428,68)
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	22.488,07	19.245,53	(3.242,54)
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	387.567,10	167.207,49	(220.359,61)
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	5.000,00	3.404,84	(1.595,16)
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80	71.083,80	-
TOTAL DESPESES		19.434.794,69	19.040.479,86	(392.719,67)

(1) Pressupost 2017

TOTAL INGRESSOS	19.434.794,69	19.107.758,75
TOTAL DESPESES	19.434.794,69	19.040.479,86
RESULTAT PRESS	-	67.278,89



NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

CONCILIACIÓ

Comptabilitat Pressupostària vs Comptabilitat segons NPGC07

	<u>Exercici 2019</u>
Resultat Comptabilitat Pressupostària	67.278,89
Total Conceptes Extrapressupostaris	(159.802,89)
Article 01 AMORTITZACIONS	(379.620,81)
Article 02 PROVISIONS	10.251,91
Article 03 VARIACIONS D'EXISTÈNCIES	(46.172,28)
Article 04 INGRESSOS EXCEPCIONALS	10.712,44
Article 05 DESPESES EXCEPCIONALS	(2.422,36)
Article 06 INGRESSOS EXERCICIS ANTERIORS	-
Article 07 DESPESES EXERCICIS ANTERIORS	-
Article 08 VENDA ACTIUS	(364,61)
Article 09 VARIACIONS VALORS	-
Article 10 SUBVENCIONS DE CAPITAL TRASPASSEDES	247.812,82
Fiances i Dipòsits Rebutts (Capítol 9).....	(26.501,76)
Inversions Reals (Capítol 6)	167.207,49
Article D/61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	20.006,14
Article D/62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS i UTILLATGE	111.066,14
Article D/63 ELEMENTS DE TRANSPORT	120,88
Article D/64 INVERSIONS EN MOBILIARI i ESTRIS	14.220,67
Article D/65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÈS DE DADES	13.862,51
Article D/68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMATICQUES	7.931,15
Reemborsament Crèdit ICO (Capítol 9)	71.083,80
Constitució de Dipòsits i Fiances (Capítol 8)	3.404,84
Resultat Comptabilitat segons NPGC07	122.670,37

Pel que respecte a la liquidació del pressupost, els ingressos finals han estat lleugerament inferiors als previstos, a part dels ingressos corresponents a la incorporació de romanents de tresoreria no afectats. Pel que fa a les despeses, les obligacions reconegudes en cadascun dels capítols de despesa estan per sota del pressupost definitiu de l'exercici 2019, a excepció del capítol 8 que no es va preveure en el seu moment.



NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

A efectes de valorar l'autonomia de gestió de l'Entitat, es preveu un resultat positiu. Aplicant el principi de prudència, el Consorci va fer una previsió de tots els descomptes aprovats pendents d'emetre factura als socis i, alhora, va conciliar amb els seus clients els ingressos pendents de provinents de regularitzacions un cop definits i acceptats encara que estiguin pendent d'emetre factura. El retard en aquesta emissió tant de descomptes com de regularitzacions ha estat motivat pel retard en la formulació de comptes del 2019, degut a la situació provocada pel COVID-19.

A efectes de valorar l'autonomia de gestió de l'Entitat, es compleixen tots els requisits per seguir mantenint-la, i el càlcul SEC és positiu.

Vilafranca del Penedès, 29 de juliol de 2020



Sra. Rosa Nuria Aleixandre i Cerarols
Presidenta del Consorci



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF**

ANNEX

**CÀLCUL EN TERMES DE CAPACITAT/NECESSITAT
DE FINANÇAMENT**



VARIACIO D'ACTIUS I PASSIUS	
Immobilitzat intangible	7,93
Immobili material	159,28
Inversions gestionades	-
Inversions immobiliàries	-
Actiu no corrent mantingut per a la venda	-
Benefici alienació immobiitzat (-)	-
Pèrdues alienació immobilitzat (+)	-
Amortitzacions de l'exercici	218,68
Deterioraments de l'exercici	0,10
Deutors per obres	-
Variacions d'existències	(46,17)
TOTAL VARIACIÓ D'ACTIUS	339,82
Aportacions Cap VI a compte d'obres Gecat	-
Aportacions Cap VI a compte d'obres Altres no Gecat	-
Subvencions Cap VI i VII Altres no Gecat	-
Subvencions Cap VII Gecat	-
Subvencions Cap VIII Gecat	-
Provisions per a riscos i despeses	-
TOTAL VARIACIÓ DE PASIUS	-
SALDO VARIACIONS	(339,82)

Compte de pèrdues i guanys	
Ingressos	
Vendes i prestació de serveis	18.419,55
Treballs realitzat per a l'empresa per al seu actiu	-
Variació d'existències PA i PC	-
Subvencions oficials Cap IV Estat	-
Subvencions oficials Cap IV CA	-
Subvencions oficials Cap IV Empreses públiques	-
Subvencions oficials Cap IV entitats locals	-
Subvencions oficials Cap IV UE	-
Subvencions del Sector Privat	-
Altres ingressos d'explotació	661,63
Ingressos excepcionals	107,91
Ingressos financers	-
Total Ingressos	19.189,09
Despeses	
Consums d'explotació	(10.092,62)
Despeses de personal	(7.687,55)
Altres despeses d'explotació	(1.047,58)
Despeses excepcionals	(0,36)
Despeses financeres	(19,62)
Impost sobre beneficis	-
Total Despeses	(18.847,74)
Saldo de pèrdues i guanys	341,35



Prestació servies Administració dela Generalitat	-
Segons l'empresa	3.841,04
Import IVA facturat	-
Segons CCAA Gecat Departaments	-
Segons CCAA Gecat SCS	-
Segons CCAA Gecat ICS	3.841,04
Segons CCAA Gecat OOAA	-
Compte 413 exercici anterior (-)	-
Compte 413 Exercici (+)	-

Prestació servei Entitats SEC Generalitat	-
Segons l' empresa sense incloure IVA (quadre D3)	14.594,79
Segon Entitas SEC	14.594,79
Transferències corrents Administracions de la Generalitat	-
Segons l'empresa	-
Segons la CCAA Gecat SCS	-

TOTAL	1,54
--------------	-------------

RT no afectat incorporat i gastat	116,00
Incidències	-

RESULTAT AUTONOMIA DE GESTIO	117,54
-------------------------------------	---------------

OBJECTIU PRESSUPOSTARI	71,08
-------------------------------	--------------

DESVIACIÓ	46,46
------------------	--------------

