

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

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals de l'exercici 2021



**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 PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts del **CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF** (en endavant el "Consorti" o l'Entitat", indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2021, 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 2021, 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 dels comptes anuals adjunts, 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 2021, d'un import total de 35.156 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 dels comptes anuals adjunts, el número mitjà d'empleats durant l'exercici ha estat de 193,63. El cost de personal de l'exercici 2021 de 9.300 milers d'euros (veure compte de pèrdues i guanys adjunt), suposa un 28% del total de la despesa del compte de pèrdues i guanys, essent un cost rellevant per dur a terme l'activitat de 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 dels comptes anuals adjunts, les existències a 31 de desembre de 2021 ascendeixen a de 2.034 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.





Responsabilitat de la Direcció en relació als comptes anuals

La Direcció i, en la seva absència, la Presidència és la 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 2021, 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 de 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 amb la Direcció i el 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 2021. 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 preveia la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VII^e 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 VII^e 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) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritirà 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 2021 ha estat de 488 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), 0,25% (de juliol a desembre 2019) i 2% de gener a desembre de 2020. L'any 2021 s'incrementen les retribucions a raó del 0.9% i sota el concepte salarial a compte de la totalitat del conveni, l'import destinat a aquest concepte ha estat de 63 milers d'euros.

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 234 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 171 milers d'euros. A 31 de desembre de 2021 consta registrat un passiu per import de 134 milers d'euros corresponents als imports de DPO meritats, més 18 milers d'euros corresponents al cost de seguretat social, un cop deduïts els imports abonats com a bestretes. La liquidació de les DPO'S es preveuen pel primer semestre de 2021.

UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 31 de març de 2022



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

IMPORT COL·LEGAL:

Segell distintiu d'altres actuacions

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

COMPTES ANUALS

31 de desembre de 2021



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2021 i 2020**

ACTIU	Notes de la memòria	31.12.21	Xifres reexpressades 31.12.20
A) ACTIU NO CORRENT		2.303.136,25	2.535.385,90
I. Immobilitzat intangible	6	51.051,10	68.616,07
5. Aplicacions informàtiques		51.051,10	68.616,07
II. Immobilitzat material	5	2.252.085,15	2.466.769,83
1. Terrenys i construccions		1.712.787,36	1.810.707,77
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		539.297,79	656.062,06
B) ACTIU CORRENT		11.928.817,21	14.338.292,19
II. Existències	9	2.034.302,00	1.624.515,53
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		2.034.302,00	1.624.515,53
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	5.504.624,83	12.689.591,08
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1.1	913.991,79	2.876.787,64
2. Clients, empreses del grup i associades	8.1.2	3.719.036,18	9.194.418,56
3. Deutors varis	8.1.3	868.583,70	618.384,88
4. Personal		3.013,16	-
V. Inversions financeres a curt termini		7.184,84	3.584,84
5. Altres actius financers		7.184,84	3.584,84
VI. Periodificacions a curt termini		12.778,55	18.715,16
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		4.369.926,99	1.885,58
1. Tresoreria		4.369.926,99	1.885,58
TOTAL ACTIU (A+B)		14.231.953,46	16.873.678,09

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant dels Balanços de situació a 31 de desembre de 2021 i 2020



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
BALANÇ DE SITUACIÓ
31 de desembre de 2021 i 2020**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	31.12.21	31.12.20
A) PATRIMONI NET		8.464.661,71	6.060.596,72
A-1) Fons propis	8.3.	6.889.040,08	4.398.101,69
I. Fons social		396.297,91	396.297,91
1. Fons socials		396.297,91	396.297,91
V. Resultats d'exercicis anteriors		3.578.677,00	249.841,76
1. Romanent		3.578.677,00	249.841,76
VI. Altres aportacions de socis		423.126,78	423.126,78
VII. Resultat de l'exercici (positiu o negatiu)	3	2.490.938,39	3.328.835,24
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	1.575.621,63	1.662.495,03
3. Altres subvencions donacions i llegats		1.575.621,63	1.662.495,03
B) PASSIU NO CORRENT		35.541,67	106.625,47
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini	8.2 ; 8.2.1	35.541,67	106.625,47
C) PASSIU CORRENT		5.731.750,08	10.706.455,90
III. Deutes a curt termini	8.2	55.768,98	242.570,95
5. Altres passius financers	8.2.2	55.768,98	242.570,95
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	8.2 ; 8.2.1	74.316,41	478.335,43
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8.2	5.601.664,69	9.985.549,52
1. Proveïdors i creditors		4.363.542,46	8.410.769,70
2. Proveïdors i creditors empreses del grup i associades	8.2.3	238.055,74	628.171,64
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2.4	403.191,12	354.890,70
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.2.5	596.875,37	591.717,48
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		14.231.953,46	16.873.678,09

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant dels Balanços de situació a 31 de desembre de 2021 i 2020



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
COMpte DE PÈRDUES i GUANYS
Corresponent als exercicis 2021 i 2020**

INGRESSOS I DESPESES	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Import net de la xifra de negocis	18	35.155.595,80	31.190.918,38
b) Prestacions de serveis		35.155.595,80	31.190.918,38
		-	-
4. Aprovisionaments		(22.431.002,04)	(18.374.923,30)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	11.1.	(18.539.176,29)	(15.217.825,37)
c) Treballs realitzats per altres empreses	11.2.	(3.891.825,75)	(3.157.097,93)
5. Altres ingressos d'explotació		720.546,66	778.513,25
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	11.5.	720.546,66	778.513,25
6. Despeses de personal		(9.300.131,00)	(8.725.777,62)
a) Sous, salaris i assimilats		(7.302.353,95)	(6.810.703,18)
b) Càrregues socials	11.3.	(1.986.513,17)	(1.810.318,40)
c) Provisions	12	(11.263,88)	(104.756,04)
7. Altres despeses d'explotació		(1.442.567,27)	(1.361.164,86)
a) Serveis exteriors		(1.440.320,35)	(1.360.257,03)
b) Tributs		(2.246,92)	(907,83)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	11.4.	-	-
8. Amortització de l'immobilitzat	5 ; 6	(523.353,97)	(260.081,66)
		-	-
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	324.102,89	87.111,36
11. Deterioracions i resultats per venda del immobilitzat		(233,36)	(71,85)
a) Deterioracions i pèrdues		(233,36)	(71,85)
13. Altres resultats	11.6	3.145,45	9.260,50
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+11+13)		2.506.103,16	3.343.784,20
15. Despeses financeres		(14.130,83)	(14.948,81)
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		(14.130,83)	(14.948,81)
17. Diferències de canvi		(1.033,94)	(0,15)
II) RESULTAT FINANCER (15+17)		(15.164,77)	(14.948,96)
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		2.490.938,39	3.328.835,24
20. Impostos sobre beneficis	10	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+20)	3	2.490.938,39	3.328.835,24

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant dels Comptes de pèrdues i guanys a 31 de desembre de 2021 i 2020



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDEÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
Corresponent als exercicis 2021 i 2020**

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		2.490.938,39	3.328.835,24
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	237.229,49	-
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (+III)		237.229,49	-
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	(324.102,89)	(87.111,36)
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE RESULTATS (+IX)		(324.102,89)	(87.111,36)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		2.404.064,99	3.241.723,88

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant de l'Estat d'ingressos i despeses reconeguts de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020



CONSORCI E LABORATORI INTERCOMARCAL DE L'ALT PENEDES, L'ANOIA I EL GARRAF						
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET						
Corresponent als exercicis 2021 i 2020						
	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 2019	396.297,91	127.171,39	423.126,78	122.670,37	1.749.606,39	2.818.872,84
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2019 i anteriors	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	396.297,91	127.171,39	423.126,78	122.670,37	1.749.606,39	2.818.872,84
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	3.328.835,24	(87.111,36)	3.241.723,88
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	122.670,37	-	(122.670,37)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2019	-	122.670,37	-	(122.670,37)	-	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	396.297,91	249.841,76	423.126,78	3.328.835,24	1.662.495,03	6.060.596,72
I. Ajustaments per canvis de criteri 2020	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2020	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	396.297,91	249.841,76	423.126,78	3.328.835,24	1.662.495,03	6.060.596,72
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	2.490.938,39	(86.873,40)	2.404.064,99
II. Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-
III. Altres operacions de patrimoni net	-	3.328.835,24	-	(3.328.835,24)	-	-
1. Aplicació de l'excedent de l'exercici 2020	-	3.328.835,24	-	(3.328.835,24)	-	-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2021	396.297,91	3.578.677,00	423.126,78	2.490.938,39	1.575.621,63	8.464.661,71

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant de l'Estat total de canvis en el patrimoni net de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020



**CONSORCI DEL LABORATORI INTERCOMARCAL
DE L'ALT PENEDÈS, L'ANOIA I EL GARRAF
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU
Corresponent als exercicis 2021 i 2020**

	Notes de la memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans dels impostos		2.490.938,39	3.328.835,24
2. Ajustaments del resultat		212.581,33	187.990,81
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 - 6	523.353,97	260.081,66
d) Imputació de subvencions (-)	14	(324.102,89)	(87.111,36)
e) Resultats per baixes i alienació d'immobilitzat (+/-)	5	233,36	71,85
h) Despeses financeres (+)		14.130,83	14.948,81
i) Diferències de canvi (+/-)		(1.033,94)	(0,15)
3. Canvis en el capital corrent		2.546.631,56	(2.672.934,30)
a) Existències (+/-)	9	(409.786,47)	(1.243.140,47)
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		7.184.966,25	(5.120.848,59)
c) Altres actius corrents (+/-)		2.336,61	36.428,22
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		(4.230.884,83)	3.654.626,54
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(11.138,22)	(14.858,81)
a) Pagaments d'interessos (-)		(11.138,22)	(14.858,81)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+1+2+3+4)		5.239.013,06	829.032,94
B. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(207.108,19)	(462.543,26)
b) Immobilitzat intangible	6	(16.365,25)	(17.729,25)
c) Immobilitzat material	5	(190.742,94)	(444.634,01)
g) Altres actius	5	-	(180,00)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+6+7)		(207.108,19)	(462.543,26)
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(664.897,40)	(371.541,77)
a) Emissió		-	144.862,11
4. Altres deutes (+)	8.2.2	-	144.862,11
b) Devolució i amortització de		(664.897,40)	(516.403,88)
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-)	8.2.1	(403.779,02)	(516.403,88)
4. Altres deutes (-)		(261.118,38)	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		(664.897,40)	(371.541,77)
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		1.033,94	0,15
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12)		4.368.041,41	(5.051,94)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.885,58	6.937,52
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.369.926,99	1.885,58
Variació de l'efectiu o equivalents durant l'exercici		4.368.041,41	(5.051,94)

Les Notes 1 a 21 descrites en la Memòria formen part integrant de l'Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021 i 2020



Estat de Liquidació del Pressupost - Exercici 2021

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				DRETS RECONEGUTS 2021	DIFERÈNCIA €	DESVIACIÓ %
		PRESS INICIAL 2021	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm. 1/21	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm. 6/21	PRESS DEFINITIU 2021			
CAPITOL 3	TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	18.713.943,72 €	- €	17.162.198,74 €	35.876.142,46 €	0,00 €	0,00%	
Article 31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	17.904.695,74 €	- €	17.250.900,06 €	35.155.595,80 €	0,00 €	0,00%	
Article 39	ALTRES INGRESSOS	809.247,98 €	- €	-88.701,32 €	720.546,66 €	0,00 €	0,00%	
CAPITOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%	
Article 43	D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%	
CAPITOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%	
Article 52	INTERESSOS DE DIPÒSIT	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%	
Article 53	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	- €	- €	- €	- €	0,00 €	0,00%	
CAPITOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	- €	400.000,00 €	- €	400.000,00 €	-400.000,00 €	-100,00%	
Article 87	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	- €	400.000,00 €	- €	400.000,00 €	-400.000,00 €	-100,00%	
CAPITOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	- €	- €	26.501,76 €	26.501,76 €	0,00 €	0,00%	
Article 91	PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	- €	- €	26.501,76 €	- €	0,00 €	0,00%	
Article 93	FIANÇES I DIPÒSITS REBUTS	- €	- €	26.501,76 €	26.501,76 €	0,00 €	0,00%	
TOTAL INGRESSOS		18.713.943,72 €	400.000,00 €	17.188.700,50 €	36.302.644,22 €	-400.000,00 €	-100,00%	



Estat de Liquidació del Pressupost - Exercici 2021
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE SDESPESES

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS				OBLIGACIONS RECONEGUDES 2021	DIFERÈNCIA €	DESVIACIÓ %
		PRESS INICIAL 2021	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm.1/20	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm.6/21	PRESS DEFINITIU 2021			
CAPITOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	8.202.488,37 €	- €	1.865.873,88 €	10.068.362,25 €	9.245.382,76 €	-822.979,49 €	-16,28%
Article 13	PERSONAL LABORAL	6.442.192,13 €	- €	1.524.637,56 €	7.966.829,69 €	7.313.617,83 €	-653.211,86 €	-8,20%
Article 16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	1.760.296,24 €	- €	341.236,32 €	2.101.532,56 €	1.931.764,93 €	-169.767,63 €	-8,08%
CAPITOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	10.238.707,45 €	- €	15.680.485,08 €	25.919.192,53 €	24.338.104,02 €	-1.581.088,51 €	-59,52%
Article 20	LLOGJERS I CANONS	110.606,26 €	- €	25.613,00 €	136.219,26 €	126.826,91 €	-9.392,35 €	-6,90%
Article 21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	143.690,50 €	- €	185.213,00 €	328.903,50 €	324.073,99 €	-4.829,51 €	-1,47%
Article 22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENT I ALTRES	7.660.951,35 €	- €	13.588.176,63 €	21.249.127,98 €	20.444.156,29 €	-804.971,69 €	-3,79%
Article 23	INDEMITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	28.163,54 €	- €	16.836,46 €	45.000,00 €	23.684,92 €	-21.315,08 €	-47,37%
Article 25	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	2.295.295,80 €	- €	1.864.645,99 €	4.159.941,79 €	3.419.361,91 €	-740.579,88 €	-17,80%
CAPITOL 3	DESPESES FINANCERES	17.334,50 €	- €	0,00 €	17.334,50 €	15.164,77 €	-2.169,73 €	-26,26%
Article 31	DESPESES FINANCERES DELS PRESTÈCS EN EUROS	17.334,50 €	- €	-1.200,00 €	16.134,50 €	14.130,83 €	-2.003,67 €	-12,42%
Article 34	ALTRES DESPESES FINANCERES	- €	- €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.033,94 €	-166,06 €	-13,84%
CAPITOL 6	INVERSIONS REALS	184.329,60 €	400.000,00 €	-357.658,46 €	226.671,14 €	207.108,18 €	-19.562,96 €	-51,92%
Article 61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	110.158,46 €	- €	-110.158,46 €	- €	- €	0,00 €	0,00%
Article 62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	44.512,85 €	150.000,00 €	-75.000,00 €	119.512,85 €	103.326,79 €	-16.186,06 €	-13,54%
Article 63	ELEMENTS DE TRANSPORT	- €	- €	500,00 €	500,00 €	372,68 €	-127,32 €	-25,46%
Article 64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	8.492,67 €	50.000,00 €	-23.000,00 €	35.492,67 €	35.472,31 €	-20,36 €	-0,06%
Article 65	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADDES I TELECOMUNICACIONS	12.919,47 €	50.000,00 €	-10.000,00 €	52.919,47 €	51.571,15 €	-1.348,32 €	-2,55%
Article 68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMATERIAL	8.246,15 €	150.000,00 €	-140.000,00 €	18.246,15 €	16.365,25 €	-1.880,90 €	-10,31%
CAPITOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	- €	- €	- €	- €	7.184,84 €	7.184,84 €	0,00%
Article 84	CONSTITUCIÓ DE DIPÒSITS I FINANCES	- €	- €	- €	- €	7.184,84 €	7.184,84 €	0,00%
CAPITOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80 €	- €	- €	71.083,80 €	71.083,80 €	0,00 €	0,00%
Article 91	AMORTITZACIÓ PRESTÈCS I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	71.083,80 €	- €	- €	71.083,80 €	71.083,80 €	0,00 €	0,00%
TOTAL DESPESES		18.713.943,72 €	400.000,00 €	17.188.700,50 €	36.302.644,22 €	33.884.028,37 €	-2.418.615,85 €	-153,97%



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

MEMÒRIA

31 de desembre de 2021



NOTA 1 – NATURALES 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 o CLILAB, 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 – NATURALES 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 Despi 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.

En l'exercici 2020, el Consorci va veure afectada la seva gestió degut als efectes de la pandèmia provocada per COVID-19, en quan que, a petició del Servei Català de la Salut (CatSalut) es va preparar per assumir la realització de proves COVID-19 des del 25 de febrer de 2020.

El 12 de març de 2020 el Consorci va rebre la comunicació oficial per part del CatSalut per la qual passava a incloure's dins de les entitats que estaven autoritzades a realitzar aquestes proves COVID-19. A part de realitzar aquesta activitat pel CatSalut, ha posat a disposició dels seus socis i clients la realització d'aquest servei a partir de l'esmentada data.

Durant l'exercici 2021 ha continuat prestant els citats serveis.

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'adscriuen 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 – NATURALESA 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
Presidenta del Consell Rector	Representant del Servei Català de la Salut (CatSalut)	Sra. Rosa Núria Aleixandre i Cerarols
Vocal del Consell Rector	Representant del Servei Català de la Salut (CatSalut)	Sra. Marta Àlvarez i Daroca
Vicepresident del Consell Rector	Representant de l'Institut Català de la Salut (ICS)	Sr. Francesc Iglesias i García
Vocal del Consell Rector	Representant de l'Institut Català de la Salut (ICS)	Sra. Sonia Abilleira i Castells
Vocal del Consell Rector	Representant del Consorci Sanitari de l'Anoia (CSA)	Sr. Ferran Garcia i Cardona
Vocal del Consell Rector	Representant del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i del Garraf (CSAPG)	Sr. Magí Roig Sanz
Vocal del Consell Rector	Representant del Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i del Garraf (CSAPG)	Sr. José Luis Ibáñez i Pardos
Gerent del CLILAB (*)	-	-
Secretari del Consell Rector	-	Sr. Santiago Terradas

(*) A la data de formulació dels presents comptes anuals el càrrec de Gerent està vacant. La Sra. Mònica Corominas i Guerin ha causat baixa com a Gerent del Consorci en el mes de setembre de 2021.

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 2021

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>	2021	2020
<u>. Anàlisis clíniques</u>		
- Proves internes rutina	6.379.325	5.018.079
- Proves internes urgents	1.763.719	1.628.499
- PCR Covid-19	342.844	208.550
- Proves externes pròpies	56.703	53.320
- Proves externes primària CSI	369.102	329.682
Total proves Anàlisis Clíniques (*)	8.911.692	7.238.130
<u>. Anatomia patològica</u>		
- Proves internes	86.049	66.001
- Proves externes	16.869	13.217
Total proves Anatomia Patològica	102.918	79.218

(*) 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 dos 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.

Nom	2021		2020	
	euros	%	euros	%
CAT SALUT	13.743.243,00	39,09%	9.109.134,85	29,20%
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	2.537.237,38	7,22%	2.603.837,94	8,35%
CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	3.520.776,83	10,01%	3.453.775,97	11,07%
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	8.103.066,48	23,05%	9.536.952,50	30,58%
INSTITUT CATALÀ D'ONCOLOGIA	34.343,14	0,10%	27.793,21	0,09%
CONSORCI SOCIOSANITARI VILAFRANCA DEL PENEDÈS	115.770,81	0,33%	150.177,86	0,48%
CONSORCI SANITARI ALT PENEDÈS I EL GARRAF	5.590.167,75	15,90%	5.306.189,45	17,01%
Sub-Total	33.644.605,39	95,70%	30.187.861,78	96,78%
CONSORCI SANITARI DE LES PERSONES (CSP+AISSA)	171.698,43	0,49%	112.163,13	0,36%
Fundació Hosp. St. Joan de Déu a Martorell	440.496,62	1,25%	319.412,07	1,02%
Parc Sanitari St. Joan de Déu a St. Boi de Llobregat	476.247,19	1,35%	380.126,74	1,22%
Altres Clients	422.548,17	1,20%	191.354,66	0,61%
Altres Clients Sub-Total	1.510.990,41	4,30%	1.003.056,60	3,22%
Total	35.155.595,80	100,00%	31.190.918,38	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:

Entitat	Tipus de document	Objecte	Import Econòmic	Vigència
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	Conveni de col·laboració (pròrroga)	Realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic	3.569.498,87	01/01/2021-31/12/2021
CONSORCI SANITARI DE L'ANOIA	Encàrrec de gestió (pròrroga)	Gestió de les proves de suport diagnòstic de laboratori clínic i anatomia patològica	2.569.200,53	01/01/2021-31/12/2021
CONSORCI SANITARI DE L'ALT PENEDÈS I EL GARRAF	Encàrrec de gestió (pròrroga)	Gestió del laboratori clínic i anatomia patològica	1.394.190,94	01/01/2021-31/12/2021
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	Encàrrec de gestió (pròrroga)	Gestió del laboratori d'anàlisis clíniques	6.195.541,24	01/01/2021-31/12/2021
HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA	Conveni de col·laboració (pròrroga)	Gestió de proves del Centre de diagnòstic Biomèdic	(A)	18/07/2021-18/07/2022
FUNDACIÓ HOSPITAL ST. JOAN DE DÉU A MARTORELL	Contracte	Prestació de serveis d'anatomia patològica	(A)	01/10/2019-01/10/2024
PARC SANITARI ST. JOAN DE DÉU A ST. BOI DE LLOBREGAT	Contracte	Prestació de serveis d'anatomia patològica i citologia	(A)	31/01/2019-31/01/2022
ASISTÈNCIA INTEGRAL SOCIAL I SANITÀRIA	Conveni de col·laboració	Prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic de proves de laboratori i anatomia patològica	(A)	

(A) Prestació de serveis segons tarifes fixades.

Així mateix indicar que des del 12 de març de 2020 el Consorci, va rebre la comunicació oficial per part del CatSalut de la seva inclusió dins de les entitats que estaven autoritzades a realitzar proves COVID-19, a part de realitzar aquesta activitat pel CatSalut, el Consorci va posar a disposició aquest servei als seus socis i clients a partir de l'esmentada data.

1.10. Béns rebuts i lliurats

Els béns rebuts i lliurats en adscripció i béns destinats a l'ús general es corresponen 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

En els exercicis 2021 i 2020 no s'han rebut transferències ni subvencions.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1. Imatge fidel - Principis comptables

Els presents comptes anuals, corresponents a l'exercici anual tancat al 31 de desembre de 2021, 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 Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, modificat pels Reials Decrets 602/2016, de 2 de desembre i 1/2021, de 12 de gener, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2021, 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.

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, tenint en compte la situació actual provocada pel Covid-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en el Consorci en particular, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur, ni per la continuïtat de la seva activitat.

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.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa (Cont.)

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 2021, les corresponents a l'exercici anterior.

Els presents comptes anuals, inclouen una reexpressió de les xifres corresponents a l'exercici 2020, ates no es va considerar el saldo a cobrar amb el CatSalut en l'epígraf de "client empreses del grup i associades" per un import de 5.765.500,27 euros.

L'efecte del canvi efectuat en els diferents epígrafs del balanç de l'exercici 2020 es mostra a continuació:

	Import segons CCAA formulats	Import segons canvis de criteri i/o esmena errors	Diferència
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.642.287,91	2.876.787,64	5.765.500,27
2. Clients, empreses del grup i associades	3.428.918,29	9.194.418,56	(5.765.500,27)
	12.071.206,20	12.071.206,20	-

Aquesta reexpressió no ha comportat la modificació dels comptes anuals de l'exercici 2020 formulats i aprovats, en el seu dia.



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

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.

2.6. Elements recollits en diverses partides

Excepte les partides que es desglossen entre curt i llarg termini al balanç de situació, d'acord amb el seu venciment, no hi ha elements de naturalesa similar inclosos a diverses partides dels estats financers.

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 els exercicis 2021 i 2020 no s'han realitzat no s'han registrat ajustaments per correccions d'errors d'exercicis anteriors, excepte per lo esmentat en la Nota 2.4 anterior.

2.9. Primera aplicació de les modificacions del PGC aprovades pel Real Decret 1/2021

El passat 30 de gener de 2021 es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats aprovats pel Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre.

Així mateix, i com a conseqüència d'aquest Reial Decret 1/2021, el 13 de febrer de 2021 passat, es va publicar al Butlletí Oficial de l'Estat la Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC) per la qual es dicten normes de registre, valoració i elaboració de comptes anuals per al reconeixement d'ingressos pel lliurament de béns i la prestació de serveis (d'ara endavant "Resolució d'ingressos").

D'acord amb l'apartat 1) de la Disposició Transitòria Primera del Reial Decret 1/2021, el Consorci ha optat per l'aplicació dels nous criteris considerant com a data de transició l'1 de gener de 2021. En aquest sentit les xifres corresponents a l'exercici 2020, que s'inclouen a efectes comparatius als comptes anuals de l'exercici 2021, no s'han adaptat conforme als nous criteris, sens perjudici de la reclassificació de les partides de l'exercici anterior d'instruments financers a la nova presentació en aplicació de la Disposició Transitòria 2a apartat 6è).



NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

2.9. Primera aplicació de les modificacions del PGC aprovades pel Real Decret 1/2021 (Cont.)

2.9.1. Informació qualitativa per comprendre com l'empresa ha aplicat els nous criteris de classificació

Els canvis afecten al Consorci principalment a la partida d'Instruments financers. Les principals diferències entre els criteris comptables i de classificació utilitzats l'exercici 2020 i els aplicats el 2021 que han afectat al Consorci són els següents:

- Els instruments financers han passat a classificar-se en funció de la gestió o del model de negoci per gestionar els actius financers i els termes contractuals dels fluxos d'efectiu.
- La classificació dels actius financers s'engloba en les categories principals següents:
 - o Cost amortitzat: s'ha integrat en aquesta categoria l'anterior cartera de "Préstecs i partides a cobrar" en la mesura que es manté amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals del actiu financer donen lloc, en dates específiques, a fluxos d'efectius que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent. Així mateix, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.
- La classificació dels passius financers s'engloba en les categories principals següents:
 - o Cost amortitzat: s'han integrat a aquesta categoria tots els passius financers. Per tant, inclou la cartera anterior de "Préstecs i partides a pagar" i els "Dèbits i partides a pagar" tant per operacions comercials com no comercials.

2.9.2. Conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius financers i passius financers i impactes en patrimoni net

A la data d'aplicació inicial d'aplicació del RD 1/2021, 1 de gener de 2021, el Consorci ha optat per l'aplicació de la DT 2a i incloure informació comparativa sense expressar novament, reclassificant les partides de l'exercici 2020 per mostrar els saldos d'aquest exercici ajustats als nous criteris de presentació. Per això, el Consorci ha aplicat les noves categories d'instruments financers d'acord amb el RD 1/2021 per a l'exercici finalitzat 31 de desembre de 2021, i ha aplicat les noves categories, només a efectes de presentació, per a l'exercici comparatiu finalitzat el 31 de desembre de 2020. En conseqüència, els principals efectes d'aquesta reclassificació a 1 de gener de 2021 són els següents:



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ (Cont.)

2.9.2. Conciliació a la data de primera aplicació entre cada classe d'actius financers i passius financers i impactes en patrimoni net (Cont.)

Actius financers:

	Categories RD 1514/2007	Saldo final 31/12/2020 RD1514/2007	Reclassificacions	Categories del RD 1/2011	Saldo inicial 01/01/2021 RD01/2021	Efecte ajustaments per valoració AFDV a AF VR PN	Efecte sobre Reserves
Llarg Termini	Prèstecs i partides a cobrar	-	-	AF a cost amortitzat	-		-
	Inversions mantingudes fins el venciment	-	-		-		-
	AF mantinguts per negociar	-	-	AF a VN amb canvis a PiG	-		-
	Altres AF a VN amb canvis a PiG	-	-		-		-
	Inversions en Patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades	-	-	AF a cost	-		-
	AF disponibles per la venda	-	-	AF a VR amb canvis a PN	-		-
	TOTAL LLARG TERMINI			TOTAL LLARG TERMINI			
Curt Termini	Prèstecs i partides a cobrar	12.693.175,92	-	AF a cost amortitzat	12.693.175,92		-
	Inversions mantingudes fins el venciment	-	-		-		-
	AF mantinguts per negociar	-	-	AF a VN amb canvis a PiG	-		-
	Altres AF a VN amb canvis a PiG	-	-		-		-
	Inversions en Patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades	-	-	AF a cost	-		-
	AF disponibles per la venda	-	-	AF a VR amb canvis a PN	-		-
	TOTAL CURT TERMINI	12.693.175,92		TOTAL CURT TERMINI	12.693.175,92		

Passius financers:

	Categories RD 1514/2007	Saldo final 31/12/2020 RD1514/2007	Reclassificacions	Categories del RD 1/2011	Saldo inicial 01/01/2021 RD01/2021
Llarg Termini	Dèbits i partides a pagar	106.625,47	-	PF a cost amortitzat	106.625,47
	PF mantinguts per negociar	-	-	PF a VN amb canvis a PiG	-
	Altres PF a VN amb canvis a PiG	-	-		-
	TOTAL LLARG TERMINI	106.625,47		TOTAL LLARG TERMINI	106.625,47
Curt Termini	Dèbits i partides a pagar	10.114.738,42	-	PF a cost amortitzat	10.114.738,42
	PF mantinguts per negociar	-	-	PF a VN amb canvis a PiG	-
	Altres PF a VN amb canvis a PiG	-	-		-
	TOTAL CURT TERMINI	10.114.738,42		TOTAL CURT TERMINI	10.114.738,42

Excepcions

En l'aplicació dels nous criteris en matèria d'instruments financers, el Consorci no s'ha acollit a cap de les excepcions previstes a la Disposició Transitòria Segona del Reial Decret 1/2021.

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>	Euros
Resultat de l'exercici 2021	<u>2.490.938,39</u>
<u>Aplicació</u>	
A romanents	<u>2.490.938,39</u>

Amb data 17 de maig de 2021 el Consell Rector va aprovar els comptes anuals i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici 2020.



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:

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 utilitatge assistencial	33,00 %	3 anys
Altres utilitatge	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:

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.



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

4.4. Instruments financers (Cont.)

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

4.4.1. Actius financers

a) Actius financers a cost amortitzat

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.

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.



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

4.4. Instruments financers (Cont.)

4.4.1. Actius financers (Cont.)

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.

4.4.2. Passius financers

a) Passius financers a cost amortitzat

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.



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

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.

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.

El RD 1/2021 estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos s'han de reconèixer en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant dels clients. Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a què l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.



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

4.7. Ingressos i despeses (Cont.)

El Consorci ha revisat les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients, identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar-ne possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències significatives entre ambdós ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

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.

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 pugués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat del Consorci, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de costos relacionats amb el medi ambient, diferents 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 exercici 2019, va haver 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.



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

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

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 establia 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 pugues 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.

Amb l'entrada en vigor del 2^{on} Conveni col·lectiu, es mantenen els criteris detallats anteriorment, sent la deducció aplicada en els exercicis 2021 i 2020 del 4,05% contra la retribució variable per objectius (DPO).

El Consorci ha registrat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 un import total de 153.354,69 euros (151.836,33 euros a l'exercici 2020) 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.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

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

4.12. Críteris 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.

NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS

5.1. Els moviments de l'immobilitzat material durant els exercicis 2021 i 2020 i els saldos al tancament d'aquests exercicis es detallen en el quadre resum que es presenta a continuació:

<u>COST</u>	31.12.2019	Adicions	Baixes	31.12.2020	Adicions	Baixes	31.12.2021
. Terrenys i construccions	377.658,00	28.314,00	-	405.972,00	237.229,49	-	643.201,49
. Edificis cedits en us	2.643.331,35	-	-	2.643.331,35	-	-	2.643.331,35
. Instal·lacions tècniques	428.647,20	13.170,50	-	441.817,70	21.837,75	-	463.655,45
. Maquinaria, aparells, instrumental utilitatge	2.033.193,36	307.320,48	(10.190,76)	2.330.323,08	81.489,04	(161.243,45)	2.250.568,67
. Altres instal·lacions	224.459,05	-	-	224.459,05	-	(53,90)	224.405,15
. Mobiliari	259.360,10	12.535,98	(59,29)	271.836,79	35.472,32	(409,42)	306.899,69
. Elements de transport	665,88	-	-	665,88	372,68	-	1.038,56
. Equips informàtics	480.826,57	83.293,05	(5.374,35)	558.745,27	51.571,15	(94,38)	610.222,04
TOTAL	6.448.141,51	444.634,01	(15.624,40)	6.877.151,12	427.972,43	(161.801,15)	7.143.322,40
<u>AMORTITZACIÓ</u>							
. Construccions	246.676,47	11.046,91	-	257.723,38	248.276,50	-	505.999,88
. Edificis cedits en us	893.760,79	87.111,41	-	980.872,20	86.873,40	-	1.067.745,60
. Instal·lacions tècniques	408.208,33	9.167,54	-	417.375,87	9.545,83	-	426.921,70
. Maquinaria, aparells, instrumental utilitatge	1.847.699,37	75.889,83	(10.190,76)	1.913.398,44	86.459,59	(8.243,45)	1.991.614,58
. Altres instal·lacions	164.067,92	9.675,82	-	173.743,74	8.873,32	(44,10)	182.572,96
. Mobiliari	190.910,61	10.553,17	(0,49)	201.463,29	12.761,52	(185,86)	214.038,95
. Elements de transport	401,91	69,66	-	471,57	78,07	-	549,64
. Equips informàtics	452.116,71	18.577,39	(5.361,30)	465.332,80	36.555,52	(94,38)	501.793,94
TOTAL	4.203.842,11	222.091,73	(15.552,55)	4.410.381,29	489.423,75	(8.567,79)	4.891.237,25
VALOR NET	2.244.299,40			2.466.769,83			2.252.085,15



NOTA 5 - IMMOBILITZACIONS MATERIALS (Cont.)

A l'exercici 2021 s'ha rebut gratuïtament un mòdul prefabricat. Aquesta operació deriva del contracte formalitzat amb el proveïdor SIEMENS HEALTHCARE, S.L.U. (Exp CLI 1/20), corresponent al subministrament de reactius i altre material associat a aquests, per dur a terme l'activitat analítica del Consorci i en el que el proveïdor 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 237.229,49 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 aquesta 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 (veure Nota 14).

Els imports de 2.643.331,35 euros i 1.067.745,60 euros, que figuren en el quadre anterior sota l'epígraf "Edificis cedits en us", a 31 de desembre de 2021 (2.643.331,35 euros i 980.872,20 euros, respectivament, al 2020), corresponen a la comptabilització del cost i de l'amortització acumulada, de la cessió d'us al Consorci, per part del CatSalut. Aquesta 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).

En l'exercici 2021, s'ha registrat una baixa per import de 153.000,00 euros, que correspon a la devolució d'una màquina a un proveïdor adquirida al darrer trimestre de l'exercici 2020. Aquesta operació no ha tingut cap impacte al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021.

- 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 2021, és de 3.306.025,18 euros (3.244.269,65 euros a 31 de desembre de 2020).



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de l'immobilitzat intangible que s'han produït durant els exercicis 2021 i 2020 i els saldos al tancament de cadascun d'aquests exercicis es presenten a continuació:

	<u>31.12.2019</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Adicions</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>COST</u>					
. Aplicacions informàtiques	<u>869.223,82</u>	<u>17.729,25</u>	<u>886.953,07</u>	<u>16.365,25</u>	<u>903.318,32</u>
<u>AMORTITZACIÓ</u>					
. Aplicacions informàtiques	<u>780.347,07</u>	<u>37.989,93</u>	<u>818.337,00</u>	<u>33.930,22</u>	<u>852.267,22</u>
VALOR NET	<u>88.876,75</u>		<u>68.616,07</u>		<u>51.051,10</u>

Les altes de l'exercici 2021 i 2020 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 2021 és de 746.701,49 euros (723.296,82 euros a 31 de desembre de 2020).

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 2021</u>	<u>Despesa 2020</u>
Locals	Consorci Sanitari Alt Penedès i Garraf	01/01/2002	Anual	45.192,60	45.192,60
Locals	Consorci Sanitari de l'Anoia	01/04/2007	Anual	30.601,44	30.601,44

Els pagaments previsibles en els exercicis futurs seran similars als satisfets en el exercici 2021, en tot cas, incrementats per l'índex anual de preus al consum.

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



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS

8.1. Actius financers

La seva composició a 31 de desembre de 2021 i 2020, llevat dels elements d'efectiu i altres líquids equivalents, és la següent:

	Instruments a curt termini	
	Crèdits i altres	
	31.12.2021	31.12.2020
AF a cost amortitzat	5.511.809,67	12.693.175,92

8.1.1 Clients per prestació de serveis

El seu detall és el següent:

	31.12.2021	Reexpressat
		(nota 2.4)
	31.12.2021	31.12.2020
. Clients per prestació de serveis	972.799,75	2.935.595,60
. Deteriorament de deutes de clients	(58.807,96)	(58.807,96)
Total	913.991,79	2.876.787,64

De l'import de saldos de clients per prestació de serveis amb entitats que no formen part del Consorci, 662.507,24 euros corresponen al Consorci Sanitari Integral (2.570.164,97 euros a 31 de desembre de 2020).

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

	2021	2020
. Provisió per deteriorament a l'inici	(58.807,96)	(58.807,96)
. Deterioraments de l'exercici	-	-
Total	(58.807,96)	(58.807,96)



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

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:

	31.12.2021	Reexpressat (nota 2.4) 31.12.2020
. Institut Català de la Salut (ICS)	238.725,26	162.694,13
. Consorci Sanitari de l'Anoia (CSA)	536.973,17	1.135.098,28
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf (CSAPG)	2.027.580,01	1.861.842,88
. Cat Salut	3.692.550,00	5.765.500,27
Total	6.495.828,44	8.925.135,56
. Abonaments y factures pendents d'emetre	(2.776.792,26)	269.283,00
Total entitats consorciades	<u>3.719.036,18</u>	<u>9.194.418,56</u>

8.1.3 Deutors variis

L'import de 868.583,70 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 (618.384,88 euros a 31 de desembre de 2020), 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 2021 i 2020, és la següent:

	Instrumentos a llarg termini		Instrumentos a curt termini	
	Altres	Altres	Altres	Altres
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
PF a cost amortitzat	35.541,67	106.625,47	5.134.874,71	10.114.738,42

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 2021 i 2020, aquests saldos totalitzen un import de 596.875,37 euros i 591.717,48 euros, respectivament.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

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)			
	31.12.2021		31.12.2020	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pòlissa corporativa: Cash Pooling				
- Import disposat	-	-	-	403.779,02
- Interesos	-	3.232,61	-	3.472,61
Préstec Generalitat de Catalunya				
- Import pendent	35.541,67	71.083,80	106.625,47	71.083,80
	35.541,67	74.316,41	106.625,47	478.335,43

- 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 2021 i 2020:

	31.12.2021	31.12.2020
Límit concedit	1.710.000,00	1.710.000,00
Interès vigent	0,10%	0,10%
Venciment	10/04/2022	11/04/2021

- Els deutes de 35.541,67 euros a llarg termini i 71.083,80 euros a curt termini a 31 de desembre de 2021 (106.625,47 euros i 71.083,80 euros, respectivament, a 31 de desembre de 2020) 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:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
2021	-	71.083,79
2022	71.083,80	71.083,79
2023	35.541,67	35.541,69
	<u>106.625,47</u>	<u>177.709,27</u>

Durant l'exercici 2021 aquest contracte de préstec ha meritat uns interessos de 1.255,07 euros (1.856,75 euros a l'exercici 2020).

Durant els exercicis 2021 i 2020 el Consorci no ha disposat de cap contracte ni pòlissa de crèdit, factoring o descompte comercial, ni amb entitats vinculades ni amb altres tercers.

8.2.2 Altres passius financers a curt termini

El seu detall és el següent:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
. Proveïdors d'immobilitzat	29.267,22	216.069,19
. Fiances rebudes a curt termini	26.501,76	26.501,76
Total	<u>55.768,98</u>	<u>242.570,95</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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
. Consorci Sanitari de l'Anoia	39.665,80	59.548,92
. Consorci Sanitari de l'Alt Penedès	77.805,27	74.113,04
. Hospital de la Vall d'Hebron (ICS)	-	88.693,56
. Hospital Universitari de Bellvitge (ICS)	67.066,51	2.520,00
. Institut Català de la Salut - Costa de Ponent	-	306.369,72
. Institut Català de la Salut - Centre corporatiu	-	96.926,40
. Institut Català de la Salut - Catalunya Central	53.518,16	-
Total	<u>238.055,74</u>	<u>628.171,64</u>

8.2.4 Personal

L'import de 403.191,12 euros que figura sota aquest epígraf a 31 de desembre de 2021 (354.890,70 euros a 31 de desembre de 2020), correspon a pagues extres meritades i pendents de pagament per import de 208.717,41 euros (198.971,89 euros a 31 de desembre de 2020) i a remuneracions pendents de pagament per import de 194.473,71 euros (155.918,81 euros a 31 de desembre de 2020), que inclouen 153.354,69 euros corresponents a DPOS no liquidades al 31 de desembre de 2021 (151.836,33 euros a 31 de desembre de 2020).

8.2.5 Altres deutes amb Administracions Públiques

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	420.293,89	403.345,33
Organismes de la Seguretat Social	176.581,48	188.372,15
Total	<u>596.875,37</u>	<u>591.717,48</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>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Període mig de pagaments a proveïdors	11,23	118,05
Ratio d'operacions pagades	26,94	148,16
Ratio d'operacions pendent de pagament	2,16	49,11
Total pagaments realitzats	26.814.886,87	18.070.117,48
Total pagaments pendents	4.446.327,84	7.891.360,92

<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveïdors/>

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 2021 i 2020 és de 30 dies.

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 2021 i 2020 no existeixen deutes amb garantia real, ni deutes a llarg termini.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.3. Fons propis

Els moviments registrats durant l'exercici 2021 pels comptes que configuren els fons propis del Consorci es resumeixen tot seguit:

	<u>31.12.2020</u>	<u>Aplicació de resultats</u>	<u>Resultat exercici</u>	<u>31.12.2021</u>
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	249.841,76	3.328.835,24	-	3.578.677,00
Pèrdues i guanys	<u>3.328.835,24</u>	<u>(3.328.835,24)</u>	<u>2.490.938,39</u>	<u>2.490.938,39</u>
Total	<u>4.398.101,69</u>	-	<u>2.490.938,39</u>	<u>6.889.040,08</u>

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:

	<u>Euros</u>
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	<u>21.669,86</u>
TOTAL	<u>423.126,78</u>

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 us, 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.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 8 - INSTRUMENTS FINANCERS (Cont.)

8.3. Fons propis (Cont.)

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

	Cost	Amortització acumulada	Valor net
. 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	1.462.875,67	1.061.418,75	401.456,92

NOTA 9 - EXISTÈNCIES

El detall de les existències a 31 de desembre de 2021 i 2020, és el següent:

	31.12.2021	31.12.2020
Material sanitari de consum:		
- Reactius i anàlegs	1.913.448,85	1.518.559,96
- Material sanitari	120.853,15	105.955,57
	2.034.302,00	1.624.515,53

No s'ha registrat cap deteriorament d'existències ni en aquest exercici ni en exercicis anteriors.

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 que desenvolupa, 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.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 10 - SITUACIÓ FISCAL (Cont.)

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 2021 i 2020.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Consums:		
- Compres de reactius i anàlegs	17.340.260,67	14.575.915,98
- Variació d'existències de reactius	(394.888,89)	(1.149.617,44)
- Compres de material sanitari	1.422.600,00	1.709.267,55
- Variació d'existències de material sanitari	(17.709,65)	(89.838,95)
- Compres d'altres aprovisionaments	186.102,09	175.782,31
- Variació d'existències d'altres aprovisionaments	2.812,07	(3.684,08)
Total	<u>18.539.176,29</u>	<u>15.217.825,37</u>

11.2. Treballs realitzats per altres entitats

El detall dels treballs realitzats per altres empreses:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anàlisis clínics	2.003.547,05	2.379.518,64
Anatomia patològica	243.761,78	234.733,58
Altres treballs	1.644.516,92	542.845,71
Total	<u>3.891.825,75</u>	<u>3.157.097,93</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 2021 i 2020, es detallen tot seguit:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Seguretat Social a càrrec de l'entitat	1.931.764,93	1.800.758,42
Altres despeses socials	54.748,24	9.559,98
Total	<u>1.986.513,17</u>	<u>1.810.318,40</u>



NOTA 11 - INGRESSOS I DESPESES (Cont.)

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

En els exercicis 2021 i 2020 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 720.546,66 euros (654.063,4 euros a l'exercici 2020) (veure Nota 8.1.3).

El saldo de l'exercici 2020, inclou també un import de 124.449,85 euros corresponent a l'ingrés rebut del CatSalut, pel compliment del Decret Llei 24/2020 de 16 de juny de mesures extraordinàries en matèria de personal, i pel que mitjançant Resolució del Director del Servei Català de la Salut, de data 3 d'agost de 2020, es va procedir a realitzar el 14 d'agost de 2020 un pagament a compte del cost estimat del complement de productivitat extraordinari als professionals sanitaris del CLILAB.

11.6. Altres resultats

La seva composició és la següent:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingressos excepcionals	3.970,55	11.924,94
Despeses excepcionals	(825,10)	(2.664,44)
Total	<u>3.145,45</u>	<u>9.260,50</u>

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2021 inclou 3.153,60 euros, corresponent a la indemnització de la companyia d'assegurances.

L'epígraf d'ingressos excepcionals de l'exercici 2020 inclou un import de 7.967,60 euros d'una bonificació per la reducció d'accidents laborals de l'exercici 2018, i un import de 1.561,54 euros per ingressos indeguts de la seguretat social.

NOTA 12 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El Consorci no té registrades provisions ni es considera que existeixin contingències al tancament dels exercicis 2021 i 2020.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

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 2021, el Consorci ha incorregut en un import de 154.592,01 euros (134.928,77 euros, a l'exercici 2020) 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.

NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

A continuació es detallen els saldos de l'epígraf de subvencions de capital a 31 de desembre de 2021 i 2020, i els seus moviments durant l'exercici:

	31.12.2019	Aplicació a resultats	31.12.2020	Altes	Aplicació a resultats	31.12.2021
Cessió i adscripció edifici	1.749.606,39	(87.111,36)	1.662.495,03	237.229,49	(324.102,89)	1.575.621,63
Total	1.749.606,39	(87.111,36)	1.662.495,03	237.229,49	(324.102,89)	1.575.621,63

La cessió i 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 2021 el Consorci ha rebut una donació per part del proveïdor SIEMENS HEALTHCARE, S.L.U, per un import de 237.229,49 euros (veure Nota 5.1).

NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Durant aquest primers mesos de 2022 l'activitat del laboratori segueix marcada per la pandèmia de COVID-19.

L'activitat a nivell d'anatomia patològica està estabilitzada respecte a la de 2021, i per tant el nivell d'activitat està molt per sobre de la de 2019, pràcticament un 34 %.

Pel que respecte a anàlisis clíniques, la situació és similar, l'activitat respecte 2021 s'està incrementant de forma important, a nivell del 6.6 % febrer 2022 contra febrer 2021.

L'activitat COVID-19 segueix marcada per l'impacte de les diferents onades, de forma que el nombre de proves mensuals fluctua al ritme de l'evolució de la pandèmia.



NOTA 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT (Cont.)

Pel que respecte a l'activitat COVID-19, el nombre de PCR realitzades durant gener-febrer de 2022 ha estat sensiblement inferior al del mateix període de 2021, tot i que cal tenir en compte que al gener de 2021 ha estat el mes amb més proves PCR fetes des del principi de la pandèmia. Amb tot, durant aquest dos primers mesos s'han fet més de 63.000 proves.

Des d'un punt de vista econòmic, l'alt volum de proves PCR-COVID i l'increment de l'activitat ens fan pensar que la situació econòmica de l'entitat seguirà sent força positiva.

A nivell de recursos humans, es segueixen mantenint uns recursos i despesa similars a les registrades al 2021, amb una despesa extra lligada a COVID-19 d'uns 70 mil euros mensuals.

Pel que respecte a la despesa en reactius, esta suposant uns 900 mil euros mensuals d'increment respecte a la situació prèvia al COVID-19.

Des d'un punt de vista financer, el deute a creditors comercials segueix baixant, situant-se en 4,6 milions d'euros, i el saldo de clients es situa igualment en 4,6 milions. Això ha permès que el PMP d'operacions pagades a febrer estigui ja en els 26 dies de registre/validació factura.

Les previsions per aquest any queden totalment subjectes a l'evolució de la pandèmia. El preu de les proves PCR COVID-19 segurament baixarà i per tant també el marge actual, tot i que encara que segurament els nous preus mantinguin encara un marge positiu per CLILAB. A més, com que la demanda de proves no COVID segueix creixent, els ingressos per aquest concepte també ho fan i per tant es pot assegurar el seu equilibri financer i pressupostari, el que implicarà el manteniment de l'entitat en autonomia de gestió.

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 2021 i 2020 s'han produït prestacions de serveis de caràcter comercial a aquestes entitats i altres entitats vinculades, tal i com es desglossen a la Nota 18 posterior.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES (Cont.)

16.1. Entitats vinculades (Cont.)

El resum de les operacions amb les entitats vinculades a la Generalitat de Catalunya que integren el Consorci, realitzades durant els exercicis 2021 i 2020, és el següent:

(milers d'euros)

	Entitats Consorciades				Altres Entitats no Consorciades			TOTAL
	ICS	CSA	CSAPG	CatSalut	CSI	ICO	CSSV	
<u>Ingressos</u>								
Prestació de serveis:								
- Exercici 2021	2.537	3.521	5.590	13.743	8.103	34	116	33.644
- Exercici 2020	2.604	3.454	5.306	9.108	9.537	28	150	30.187
<u>Despeses</u>								
Càrrecs rebuts								
- Exercici 2021	500	123	442	-	457	-	-	1.522
- Exercici 2020	643	73	171	-	387	-	-	1.274

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

Els saldos vigents amb les entitats vinculades, a 31 de desembre de 2021 i 2020, es detallen a les Notes 8.1.1, 8.1.2, 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 2021 i 2020 no s'ha retribuint 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 2021 ha estat de 246.413,27 euros (268.719,20 euros al 2020).

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.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 17 - ALTRA INFORMACIÓ

17.1. Plantilla de personal

La plantilla mitja equivalent del Consorci, durant els exercicis 2021 i 2020, ha estat de 193,63 i 178,95 persones, respectivament, i el seu detall per categories i sexes es presenta a continuació:

	2021		2020	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Direcció	1,00	0,68	1,00	1,00
Facultatius	6,38	36,85	6,00	33,48
Diplomats infermeria	0,04	4,51	0,26	2,20
Tècnics laboratori i anatomia patològica	17,40	100,00	15,99	95,59
Tècnics grau superior	-	1,00	-	1,00
Tècnics grau mig	2,00	3,00	2,00	3,00
Aux/Oficial Administratiu	2,16	17,48	1,78	14,82
Aux/Oficial d'Oficis	1,13	-	0,84	-
	<u>30,11</u>	<u>163,52</u>	<u>27,86</u>	<u>151,09</u>

En l'exercici 2021 i 2020 no hi ha cap treballador amb un grau de discapacitat igual o superior al 33 en la plantilla del Consorci.

17.2. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris professionals meritats a l'exercici 2021 pels auditors, per la realització de l'auditoria dels comptes anuals totalitzen 6.695,00 euros (6.695,00 euros en l'exercici 2020). 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 2021 en funció del seu procediment d'adjudicació:

Tipus de contracte	Procediment obert	Adjudicació directa	Contractació emergència	Total
De subministraments	3.379.976,80	553.816,27	15.463.145,54	16.016.961,82
De serveis	1.844.788,10	318.356,95	83.500,00	401.856,95
TOTAL	<u>5.224.764,90</u>	<u>872.173,23</u>	<u>15.546.645,54</u>	<u>16.418.818,77</u>



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>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Entitats consorciades</u>		
Institut Català de la Salut (ICS)	2.537.237,38	2.603.837,94
ConSORCI Sanitari de l'Anoia (CSA)	3.520.776,83	3.453.775,97
ConSORCI Sanitari d'Alt Penedès i Garraf (CSAPG)	5.590.167,75	5.306.189,45
CatSalut	13.743.243,00	9.109.134,85
<u>Altres Entitats no consorciades</u>		
ConSORCI Sanitari Integral (CSI)	8.103.066,48	9.536.952,50
Resta entitats no consorciades	<u>1.661.104,36</u>	<u>1.181.027,67</u>
Total	<u>35.155.595,80</u>	<u>31.190.918,38</u>

En el tancament del present exercici 2021 s'ha registrat una bonificació per un import total de 5.390 milers d'euros a les entitats consorciades. Aquesta bonificació consisteix en un descompte del 27 % a les tarifes d'activitat d'anàlisis clíniques, tant interna com externa, així un descompte del 25 % a les tarifes d'activitat d'anatomia patològica, tant interna com externa, sobre les vigents al 2021, i de 25€ per proves PCR, com a conseqüència de l'acord del Consell Rector. Addicionalment a les entitats no consorciades s'ha realitzat bonificacions per un import total de 3.547 milers d'euros.

En el tancament de l'exercici 2020 s'ha registrat una bonificació per un import total de 2.884 milers d'euros a les entitats consorciades. Aquesta bonificació consisteix en un descompte del 15 % a les tarifes d'activitat d'anàlisis clíniques, tant interna com externa, així un descompte del 30 % a les tarifes d'activitat d'anatomia patològica, tant interna com externa, sobre les vigents al 2020, i de 25€ per proves PCR, com a conseqüència de l'acord del Consell Rector. No hi han hagut bonificacions a les entitats no consorciades.

Aquestes bonificacions es van acordar sota el condicionament explícit que el seu compliment en cap cas alteres 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 i 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.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19

El Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf ha mantingut operacions d'ingressos i despeses per Covid-19, directes i indirectes, els quals es detallen a continuació:

DESPESA DIRECTA SANITÀRIA I SOCIOSANITÀRIA I EL SEU FINANÇAMENT EXERCICI (FITXER 85)

(Dades en milers d'euros)

	2021	2020
	TOTAL DESPESA	TOTAL DESPESA
I. TOTAL DESPESA SANITÀRIA	13.502,35	10.007,95
1.1. Despesa de personal sanitari	1.324,89	1.272,59
1.2. Despeses d'atenció hospitalària	-	-
1.3. Despesa farmacèutica hospitalària	-	-
Medicaments genèrics	-	-
Medicaments biosimilars	-	-
Resta de medicaments	-	-
1.4. Despesa en productes farmacèutics i sanitaris per receptes mèdiques o ordre de dispensació	-	-
Productes sanitaris	-	-
Medicaments	-	-
Genèrics	-	-
Biosimilars	-	-
Resta de medicaments	-	-
1.5. Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació	-	-
1.6. Despesa en concerts d'assistència sanitària amb entitats no incloses en AA.PP.	-	-
1.6.bis Despesa en concerts d'assistència sanitària entitats APSEC	-	-
1.7. Transferències corrents a altres AA.PP.	-	-
1.7.bis Transferències corrents a entitats APSEC Generalitat	-	-
1.8. Altres despeses corrents	12.142,26	8.429,95
1.9. Inversions	35,20	305,41
1.10. Transferències de capital a altres AA.PP.	-	-
1.10.bis Transferències de capital a entitats APSEC Generalitat	-	-
1.11. Altres despeses de capital	-	-
II. TOTAL DESPESA SOCIOSANITÀRIA	-	-
II.1. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I	-	-
II.1bis- Despeses de caràcter sociosanitari de gestió directa no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	-	-
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I	-	-
II.2. Despeses de caràcter sociosanitari de gestió indirecta o concertada no recollits en l'apartat I amb entitats APSEC	-	-
III. TOTAL DESPESA	-	-
	TOTAL INGRESSOS	TOTAL INGRESSOS
IV. IMPACTE EN INGRESSOS	20.515,44	14.608,83
IV.1 INGRESSOS PRESTACIÓ SERVEIS COVID CONCERTATS	13.743,24	9.109,13
IV.2. TRANSFERÈNCIES COVID	-	-
IV.3. ALTRES INGRESSOS COVID	6.772,20	5.499,70
IV.3. MINORACIÓ INGRESSOS	-	-
ACTIVITAT SANITÀRIA COVID		
Nombre Casos confirmats	N/A	N/A
Nombre Casos confirmats encara en seguiment (no recuperats ni morts)	N/A	N/A
Nombre Casos confirmats recuperats	N/A	N/A
Nombre Casos confirmats morts	N/A	N/A
Nombre dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	N/A	N/A
Nombre dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	N/A	N/A



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

IMPACTE INDIRECTE DEL COVID EXERCICI
(Dades en milers d'euros)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>TOTAL</u> <u>DESPESES</u>	<u>TOTAL</u> <u>DESPESES</u>
Remuneracions de personal		
Contractació de personal		
Altres efectes	623,94	522,70
Despeses corrents de béns i serveis		
Teletreball, educació no presencial i adquisició de mitjans informàtics amb aquesta finalitat	-	-
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	-	-
Efectes relacionats amb la prestació de serveis i subministraments (inclòs indemnitzador)	-	-
Altres efectes	228,05	58,94
A entitats dependents	-	-
Transferències corrents	-	-
Transferències corrents a famílies	-	-
Concerts educatius	-	-
Transferències corrents a empreses privades	-	-
Altres subvencions o ajudes corrents	-	-
Transferències corrents a corporacions locals	-	-
Altres efectes	-	-
A entitats dependents	-	-
Despeses corrents	-	-
Inversions reals	-	-
Altres efectes	-	-
A entitats dependents	-	-
Transferències de capital	-	-
Transferències de capital a famílies	-	-
Transferències de capital a empreses privades	-	-
Altres subvencions o ajuts de capital	-	-
Transferències de capital a corporacions locals	-	-
Altres efectes	-	-
A entitats dependents	-	-
Despeses de capital	-	-
Despeses no financeres	-	-
Variació d'actius financers	-	-
Altres efectes	-	-
A entitats dependents	-	-
Total despeses	851,99	581,64
	TOTAL	TOTAL
	INGRESSOS	INGRESSOS
Transferències COVID	-	-
Altres ingressos COVID	-	-
Minoració ingressos	-	-
Total ingressos	-	-



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

L'11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut (OMS) va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot de coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per a fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya va procedir a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març i 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.

Com a entitat proveïdora del servei d'anàlisis clíniques i d'anatomia patològica d'entitats sanitàries públiques, el Consorci del Laboratori Intercomarcal de l'Alt Penedès, l'Anoia i el Garraf (CLILAB Diagnòstics) ha vist afectada la seva gestió degut als efectes de la pandèmia, en quan que, a petició del Servei Català de la Salut (CatSalut) es va preparar per assumir la realització de proves COVID-19 des del 25 de febrer de 2020. 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 socis i clients per prestar el servei. Durant tot 2020, CLILAB Diagnòstics va realitzar 214.463 proves PCR i al 2021 ha incrementat la seva capacitat fins arribar a la xifra de 373.385 proves.

A més, durant 2021 s'han fet 33.519 proves d'anticossos i antígens.

L'activitat de CLILAB Diagnòstics ha estat bàsica per als seus socis i clients, ja que ha resolt la demanda de proves PCR a tots ells, oferint un servei amb uns nivells de qualitat i temps de resposta adequats a la situació. Coneixedors de la importància de la seva feina alhora de complir amb els protocols COVID-19, CLILAB no ha dubtat en adequar la seva estructura productiva a aquesta demanda posant en marxa tots els mecanismes possibles per tal de cobrir-la.

AFECTACIÓ A LA GESTIÓ DE LA SEVA ACTIVITAT

Els efectes de la pandèmia respecte a l'activitat de CLILAB Diagnòstics han estat diferents aquest 2021 respecte al que va passar al 2020, donat que l'activitat no COVID s'ha recuperat de la caiguda del 2020 i per tant ha obligat a CLILAB a afrontar uns nivells d'activitat pre pandèmics pel que respecte tant a anàlisis clíniques no COVID i a anatomia patològica, i a l'hora cobrir una major demanda d'activitat COVID-19, activitat que ja no es podia prestar desviant recursos ordinaris.



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

Anatomia patològica

Anatomia Patològica ha vist com es recuperava els nivells d'activitat de 2019, i fins i tot es superaven, situant-se la demanda de proves del 2021 en un 21% per sobre de la registrada al 2019, en bona part per la consolidació de l'activitat de l'HSJD de Martorell (client que va iniciar la seva activitat a finals de 2019) i per la recuperació de bona part de l'activitat que es perdre de l'atenció primària de l'ICS durant 2020.

Anàlisis clíniques

Per altra banda, pel que respecte a l'activitat d'anàlisis clíniques no PCR Covid-19, l'activitat també s'ha recuperat de forma important, en un 5,3% per sobre de la registrada al 2019. Aquest creixement és degut a la recuperació de l'activitat de primària de l'ICS, que havia caigut de forma important durant 2020, i que ara ja suposa un 3,7% més que la de 2019. Però l'activitat que més s'ha incrementat ha estat la generada pels hospitals, que han incrementat la seva activitat respecte 2019 en quasi un 12%.

Aquest increments d'activitat, però, no s'han vist acompanyats d'increments substancials en la facturació, degut a que durant 2021 s'han aplicat noves tarifes a l'activitat d'anàlisis clíniques i també forts descomptes que s'han aplicat a final d'any tant a aquesta activitat com a anatomia patològica, de forma que l'activitat d'anàlisis clíniques 2021 ha passat a facturar 13.3 milions d'euros contra els 16,4 milions que havia facturat el 2019. L'anatomia patològica ha passat dels 1,9 milions d'euros del 2019 als 2,2 d'aquest 2021, però en aquest cas, com ja s'ha comentat abans, és degut a la consolidació de la demanda del HSJD de Martorell.

L'activitat PCR COVID-19 ha suposat 20,5 milions de facturació, passant a ser la partida més significativa d'ingressos.

En relació a la gestió laboral, a partir de l'estat d'alarma, el CLILAB Diagnòstics va posar en funcionament un pla de contingència amb l'objectiu de mantenir el personal el més aïllat possible entre si per tal d'evitar contagis. El personal administratiu va iniciar el teletreball, un cop realitzades les adequacions i inversions en informàtica necessàries. La resta del personal va continuar amb activitat presencial, primer a torns de 12 hores i posteriorment, a partir de l'estiu, es va retornar als torns i horaris ordinaris.

Durant 2021 aquestes mesures s'han pogut relaxar, mantenint-se torns estàndard en llocs dels de 12 hores, i consolidant el teletreball combinat amb treball presencial, en la mesura del possible.

Efecte Covid-19

El cost del personal Covid-19 es pot xifrar en aproximadament 2 milions d'euros, 1,3 directes i 0,6 indirectes. De la despesa directa, 0,8 milions es poden referenciar a contractes nous lligats a COVID-19 i la resta a recursos ja existents de CLILAB que s'han destinat a cobrir necessitats d'aquesta línia d'activitat de forma puntual en funció de la demanda.



NOTA 18 - INFORMACIO SEGMENTADA (Cont.)

18.2. Efecte Covid-19 (Cont.)

Pel que respecte a la despesa en bens i serveis, el total de reactius i material sanitari directament relacionat amb la COVID-19 ha estat de 10 milions d'euros, 1,2 milions el cost de les extraccions abonades per CLILAB a les entitats que les han realitzat. En total, la despesa directa arribaria als 13,5 milions, als que caldria sumar la imputació d'aproximadament 0,2 milions d'euros d'indirectes des de serveis generals. En total, 13,8 milions de despeses en bens i serveis, que sumades a les despeses de personal donen un total de 14,4 milions d'euros, que s'han vist més que cobertes pels 20,5 milions de facturació.

En relació a la gestió financera i de tresoreria, ha continuat la mateixa tendència del 2020, reduint-se al balanç tant el compte de clients com el de proveïdors, passant el PMP de facturació pagada a xifres molt baixes, de pràcticament un ràtio d'operacions pagades de 26 dies data recepció/validació, molt per sota per tant del termini de 60 dies que suposaria aplicar 30 dies a la data recepció més 30 dies de termini legal pel seu pagament.

La relació entre actiu corrent i passiu corrent ha continuat millorant, gràcies a l'increment de fons propis que han permès reduir el recurs al finançament via proveïdors.

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 pressupostaria amb el resultat comptable del compte de pèrdues i guanys:



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 19 - CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB EL RESULTAT COMPTABLE (Cont.)

	<u>Exercici 2021</u>	<u>Exercici 2020</u>
Resultat Comptabilitat Pressupostària	2.018.615,85	1.738.946,28
Formalització de Préstec (FLA 2016)	-	-
Total Conceptes Extra pressupostaris	213.447,48	1.079.358,82
Article 01 Amortitzacions	(523.353,97)	(260.081,66)
Article 02 Provisions	-	-
Article 03 Variacions d'existències	409.786,47	1.243.140,47
Article 04 Ingressos excepcionals	3.970,55	11.924,94
Article 05 Despeses excepcionals	(825,10)	(2.664,44)
Article 06 Ingressos exercicis anteriors	-	-
Article 07 Despeses exercicis anteriors	-	-
Article 08 Venda actius	(233,36)	(71,85)
Article 09 Variacions valors	-	-
Article 10 Subvencions de capital traspasades	324.102,89	87.111,36
Fiances i Dipòsits Rebuts (Capítol 9)	(26.501,76)	(26.501,76)
Total Inversions Reals (Capítol 6)	207.108,18	462.363,26
Article D/61 Inversions en edificis i altres construccions	-	28.314,00
Article D/62 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	103.326,79	320.540,88
Article D/63 Inversions en elements de transport	372,68	-
Article D/64 Inversions en mobiliari i estris	35.472,31	12.486,08
Article D/65 Inversions en equips de procés de dades	51.571,15	83.293,05
Article D/68 Inversions en aplicacions informàtiques	16.365,25	17.729,25
Reemborsament crèdit ICO + FLA 2015 (Capítol 9)	71.083,80	71.083,80
Constitució de Dipòsits i Fiances (Capítol 8)	7.184,84	3.584,84
Resultat Comptabilitat	<u>2.490.938,39</u>	<u>3.328.835,24</u>



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 20 - ROMANENT DE TRESORERIA

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
+ Efectiu i altres actius líquids equivalents	4.369.926,99	1.885,58
+ Deutors comercials i altres comptes	5.563.432,79	12.751.983,88
+ Inversions financeres a curt termini	7.184,84	3.584,84
- Deutes a curt termini	(55.768,98)	(246.043,56)
- Deutes amb empreses del grup i associades	(71.083,80)	(71.083,80)
- Creditors comercials i altres comptes	<u>(5.601.664,69)</u>	<u>(9.985.549,52)</u>
Romanent de Tresoreria	<u>4.212.027,15</u>	<u>2.454.777,42</u>
Saldos de dubtós cobrament	(58.807,96)	(58.807,96)
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals	<u>4.153.219,19</u>	<u>2.395.969,46</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 2021 i 2020:

Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals	<u>4.153.219,19</u>	<u>2.395.969,46</u>
- Deutes per cash-pooling	(3.232,61)	(407.251,63)
Romanent de Tresoreria disponible per a despeses generals, amb cash-pooling	<u>4.149.986,58</u>	<u>1.988.717,83</u>

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST

El pressupost del Consorci figura als pressuposts de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2021 d'acord la Llei 4/2020, del 29 d'abril.

Aquest pressupost es va modificar en dues ocasions. Al març de 2021, incorporant 400.000,00 euros corresponent a la incorporació de romanents de tresoreria acordada en el Consell Rector de l'Entitat. Aquesta modificació es van aprovar a l'acta 1/21 de 15 de febrer de 2021.



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

La segona modificació va ser aprovada en el Consell Rector de l'Entitat de 13 de desembre de 2021, tal com consta en l'acta 6/21 d'aquesta data. Aquesta modificació va estar motivada per l'increment dels ingressos pressupostats, en els seus capítols 3 i 9, per import de 17.188.700,50 euros.

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			
		PRESS INICIAL 2021	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm.1/21	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm.6/21	PRESS DEFINITIU 2021
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	18.713.943,72	-	17.162.198,74	35.876.142,46
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-	-	-	-
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	-	-	-	-
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	400.000,00	-	400.000,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	-	-	26.501,76	26.501,76
TOTAL INGRESSOS		18.713.943,72	400.000,00	17.188.700,50	36.302.644,22

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS			
		PRESS INICIAL 2021	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm.1/21	PRESS MODIFICAT 2021 s/ACTA Núm.6/21	PRESS DEFINITIU 2021
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	8.202.488,37	-	1.865.873,88	10.068.362,25
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	10.238.707,45	-	15.680.485,08	25.919.192,53
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	17.334,50	-	-	17.334,50
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	184.329,60	400.000,00	(357.658,46)	226.671,14
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	-	-	-
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80	-	-	71.083,80
TOTAL DESPESES		18.713.943,72	400.000,00	17.188.700,50	36.302.644,22

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.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	PRESS DEFINITIU 2021	DRETS RECONEGUTS 2021
CAPÍTOL 3	TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	35.876.142,46	35.876.142,46
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-	-
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	-	-
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	400.000,00	-
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	26.501,76	26.501,76
TOTAL INGRESSOS		36.302.644,22	35.902.644,22



MEMÒRIA
31 de desembre de 2021

NOTA 21 - MEMÒRIA EXPLICATIVA DEL PRESSUPOST (Cont.)

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

PARTIDA PRESS	DESCRIPCIÓ	PRESS DEFINITIU 2021	OBLIGACIONS RECONEGUDES 2021
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DE PERSONAL	10.068.362,25	9.245.382,76
CAPÍTOL 2	DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	25.919.192,53	24.338.104,02
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	17.334,50	15.164,77
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	226.671,14	207.108,18
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	-	7.184,84
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	71.083,80	71.083,80
TOTAL DESPESES		36.302.644,22	33.884.028,37

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

DESCRIPCIÓ	IMPORT
TOTAL INGRESSOS	35.902.644,22
TOTAL DESPESES	33.884.028,37
RESULTAT PRESS	2.018.615,85

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, 31 de març de 2022

37714052D
ROSA NURIA
ALEIXANDRE (R:
Q5850025G)

Firmado digitalmente
por 37714052D ROSA
NURIA ALEIXANDRE (R:
Q5850025G)
Fecha: 2022.03.31
10:14:18 +02'00'

Sra. Rosa Núria Aleixandre i Cerarols
Presidenta del Consell Rector



**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	0,02 €
Immc material	427,97 €
Inversions gestionades	- €
Inversions immobiliàries	- €
Actiu no corrent mantingut per a la venda	- €
Benefici alienació immobiitzat (-)	- €
Pèrdues alienació immobilitzat (+)	- €
Amortitzacions de l'exercici	523,35 €
Deterioraments de l'exercici	0,10 €
Deutors per obres	- €
Variacions d'existències	391,79 €
TOTAL VARIACIÓ D'ACTIUS	1.343,23 €
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	- 1.343,23 €

Compte de pèrdues i guanys	
Ingressos	
Vendes i prestació de serveis	35.155,60 €
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	324,10 €
Altres ingressos d'explotació	720,55 €
Ingressos excepcionals	3,15 €
Ingressos financers	- €
Total Ingressos	36.203,39 €



Despeses	
Consums d'explotació	- 22.431,00 €
Despeses de personal	- 9.300,13 €
Altres despeses d'explotació	- 1.442,57 €
Despeses excepcionals	- 1,27 €
Despeses financeres	- 14,13 €
Impost sobre beneficis	- €
Total Despeses	- 33.189,10 €
Saldo de pèrdues i guanys	3.014,29 €

Prestació servies Administració dela Generalitat	- €
Segons l'empresa	16.280,48 €
Import IVA facturat	- €
Segons CCAA Gecat Departaments	- €
Segons CCAA Gecat SCS	13.743,24 €
Segons CCAA Gecat ICS	2.537,24 €
Segons CCAA Gecat OAAA	- €
Compte 413 exercici anterior (-)	- €
Compte 413 Exercici (+)	- €

Prestació servei Entitats SEC Generalitat	- €
Segons l' empresa sense incloure IVA (quadre D3)	17.364,13 €
Segon Entitas SEC	17.364,13 €
Transferències corrents Administracions de la Generalitat	- €
Segons l'empresa	- €
Segons la CCAA Gecat SCS	- €

TOTAL	1.671,06 €
--------------	-------------------

RT no afectat incorporat i gastat	132,56 €
Incidències	- €

RESULTAT AUTONOMIA DE GESTIO	1.803,63 €
-------------------------------------	-------------------

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

DESVIACIÓ	1.732,55 €
------------------	-------------------

