



Consorci de Castelldefels Agents de Salut CASAP

Comptes Anuals de l'exercici 2018



Comptes Anuals de l'exercici 2018

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		2.933.975,38	3.004.467,93
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	<i>5.2</i>	<i>16.187,11</i>	<i>11.920,95</i>
5. Aplicacions Informàtiques		16.187,11	11.920,95
<i>II. Immobilitzat Material</i>	<i>5.1</i>	<i>2.658.046,25</i>	<i>2.732.804,96</i>
1. Terrenys i Construccions		2.417.240,62	2.474.560,03
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat		240.805,63	258.244,93
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>		<i>259.742,02</i>	<i>259.742,02</i>
1. Instruments de Patrimoni	<i>6</i>	9.800,67	9.800,67
5. Altres actius financers	<i>6</i>	249.941,35	249.941,35
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Actius per Impost Diferit</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B - ACTIU CORRENT		4.967.876,51	4.752.448,77
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
<i>II. Existències</i>		<i>26.804,42</i>	<i>51.966,80</i>
1. Comercials		26.804,42	51.966,80
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	<i>6</i>	<i>1.153.587,99</i>	<i>865.273,82</i>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.153.587,99	865.273,82
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		<i>3.787.484,10</i>	<i>3.835.208,15</i>
1. Tresoreria		3.787.484,10	3.835.208,15
TOTAL ACTIU (A+B)		7.901.851,89	7.756.916,70



Comptes Anuals de l'exercici 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		7.129.939,48	7.086.846,00
A-1) Fons propis	8	7.129.939,48	7.086.846,00
<i>I. Patrimoni</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Prima d'emissió</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Reserves</i>		<i>2.273.791,99</i>	<i>2.048.334,04</i>
2. Altres Reserves		2.273.791,99	2.048.334,04
<i>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V. Resultats exercicis anteriors</i>		<i>4.813.054,01</i>	<i>5.018.631,41</i>
1. Romanent		4.813.054,01	5.018.631,41
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	3	<i>43.093,48</i>	<i>19.880,55</i>
<i>VIII. (Dividend a compte)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IX. Altres instruments de patrimoni</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
A-2) Ajustos per canvi de Valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
<i>I. Provisions a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II Deutes a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Passius per impostos diferits.</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V. Periodificacions a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) PASSIU CORRENT	7	771.912,41	670.070,70
<i>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Provisions a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Deutes a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>4.090,01</i>
5. Altres passius financers		0,00	4.090,01
<i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>		<i>771.912,41</i>	<i>665.980,69</i>
1. Proveïdors		300.192,71	257.259,65
3. Creditors diversos		0,00	0,00
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		182.310,44	174.408,79
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques		289.409,26	234.312,25
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.901.851,89	7.756.916,70



Comptes Anuals de l'exercici 2018

	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	10.1	5.582.454,18	5.202.559,92
a) Vendes		5.582.454,18	5.202.559,92
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs		0,00	9.895,15
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-746.857,34	-672.718,37
a) Consum Mercaderies	10.2	0,00	0,00
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	10.2	-408.580,87	-349.189,24
c) Treballs realitzats per altres empreses	10.2	-338.276,47	-323.529,13
5. Altres Ingressos d'Explotació		0,00	0,00
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
6. Despeses de personal		-3.842.259,99	-3.608.546,93
a) Sous, salaris i assimilats		-3.007.020,59	-2.816.272,41
b) Carregues socials	10.2	-835.239,40	-792.274,52
7. Altres despeses d'explotació	10.2	-859.987,61	-829.526,47
a) Serveis exteriors		-858.096,75	-825.829,35
b) Tributs		-1.890,86	-3.697,12
8. Amortització de l'immobilitzat		-124.037,15	-125.013,47
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		0,00	0,00
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
11.(II) Altres Resultats	10.2	33.781,39	43.180,73
a) Despeses excepcionals		-1.595,41	-21,08
b) Ingressos excepcionals		35.376,80	43.201,81
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		43.093,48	19.830,56
12. Ingressos financers.		0,00	49,99
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	49,99
b.2) De tercers		0,00	49,99
13. Despeses Financeres		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
14. Variació de valors raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		0,00	49,99
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		43.093,48	19.880,55
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		43.093,48	19.880,55
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		43.093,48	19.880,55



Comptes Anuals de l'exercici 2018

A) Estat total de canvis en el Patrimoni net

	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYES	3	43.093,48	-205.577,40
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		43.093,48	-205.577,40

Comptes Anuals de l'exercici 2018

	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	589.971,49	4.959.298,96	59.332,45	5.608.602,90
I. Ajustos per canvis de criteri				
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors				
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	589.971,49	4.959.298,96	59.332,45	5.608.602,90
I. Total ingressos i despeses reconegudes			-205.577,40	-205.577,40
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
1. Augment de capital				0,00
Adscripcions i cessions rebudes				0,00
2. (-) Reduccions de capital				0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				0,00
1. Aplicació del Resultat		59.332,45	-59.332,45	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	589.971,49	5.018.631,41	-205.577,40	5.403.025,50
I. Ajustos per canvis de criteri				0,00
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors	1.458.362,55		225.457,95	1.683.820,50
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	2.048.334,04	5.018.631,41	19.880,55	7.086.846,00
I. Total ingressos i despeses reconegudes			43.093,48	43.093,48
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
1. Augment de capital				0,00
Adscripcions i cessions rebudes				0,00
2. (-) Reduccions de capital				0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				0,00
1. Aplicació del Resultat	225.457,95	-205.577,40	-19.880,55	0,00
D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	2.273.791,99	4.813.054,01	43.093,48	7.129.939,48



Comptes Anuals de l'exercici 2018

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

		Exercici 2018	Exercici 2017
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	43.093,48	19.880,55
2.	Ajustos del resultat	124.037,15	124.963,48
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	124.037,15	125.013,47
g)	Ingressos financers (-)	0,00	-49,99
h)	Despeses financeres (+)	0,00	0,00
3.	Canvis al capital corrent	-161.310,08	53.201,67
a)	Existències (+/-)	25.162,38	-9.895,15
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	-288.314,17	37.424,59
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	101.841,71	25.672,23
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	0,00	49,99
a)	Pagament d'interessos (-)	0,00	0,00
c)	Cobrament d'interessos (+)	0,00	49,99
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	5.820,55	198.095,69
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6.	Pagament per inversions (-)	-53.544,60	-43.923,75
b)	Immobilitzat Intangible i Material	-53.544,60	-43.923,75
e)	Altres actius financers	0,00	0,00
7.	Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-53.544,60	-43.923,75
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer	0,00	0,00
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)	0,00	0,00
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	-47.724,05	154.171,94
E)	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	3.835.208,15	3.681.036,21
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	3.787.484,10	3.835.208,15

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2018

PRESSUPOST I LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2018

El pressupost del Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP), forma part del pressupost de la Generalitat de Catalunya pel 2015, aprovat per LLEI 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 i prorrogat pels exercicis 2017 i 2018.

S'inclou un detall de la liquidació tant en relació als drets liquidats sobre els ingressos previstos, com en les obligacions liquidades sobre les despeses previstes, es presenta així mateix una columna amb les desviacions produïdes que conformen l'estat d'execució pressupostaria junt amb la conciliació del resultat pressupostari i financer i la determinació del romanent de tresoreria.

Liquidació del pressupost d'ingressos i despeses 2018

Codi	Concepte d'ingrés	Pressupost inicial	Modif. Crèdits	Pressupost final	Drets liquidats	Estat d'execució	% Desviació
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut	4.808.763,88	404.021,88	5.212.785,76	5.212.785,76	0,00	0,00%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	280.536,12	89.132,30	369.668,42	369.668,42	0,00	0,00%
CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària		5.089.300,00	493.154,18	5.582.454,18	5.582.454,18	0,00	0,00%
ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS		5.089.300,00	493.154,18	5.582.454,18	5.582.454,18	0,00	0,00%
CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS		5.089.300,00	493.154,18	5.582.454,18	5.582.454,18	0,00	
5200001	Interessos de comptes corrents	700	-700	0	0	0,00	
CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents		700	-700	0	0	0,00	
ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT		700	-700	0	0	0,00	
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS		700	-700	0	0	0	
		5.090.000,00	492.454,18	5.582.454,18	5.582.454,18	0,00	0,00%



Comptes Anuals de l'exercici 2018

Codi	Concepte de despesa	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost final	Obligacions Reconeegudes	Estat d'execució	% Desviació
1300001	Retribucions bàsiques	2.368.981,00	-154.170,20	2.214.810,80	2.214.810,80	0	0,00%
CONCEPTE 130 Personal laboral fix		2.368.981,00	-154.170,20	2.214.810,80	2.214.810,80	0	0,00%
1310001	Retribucions bàsiques	280.000,00	512.209,79	792.209,79	792.209,79	0	0,00%
CONCEPTE 131 Personal laboral temporal		280.000,00	512.209,79	792.209,79	792.209,79	0	0,00%
ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL		2.648.981,00	346.809,54	3.007.020,59	3.007.020,59	0	0,00%
1600001	Seguretat Social	701.019,00	134.220,40	835.239,40	835.239,40	0	0,00%
CONCEPTE 160 Quotes socials		701.019,00	134.220,40	835.239,40	835.239,40	0	0,00%
ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		701.019,00	134.220,40	835.239,40	835.239,40	0	0,00%
CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL		3.350.000,00	492.259,99	3.842.259,99	3.842.259,99	0	0,00%
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	100.000,00	-13.653,77	86.346,23	86.346,23	0	0,00%
CONCEPTE 214 Al. despeses conservació, reparació i manteniment		100.000,00	-13.653,77	86.346,23	86.346,23	0	0,00%
ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		100.000,00	-13.653,77	86.346,23	86.346,23	0	0,00%
2200001	Material ordinari no inventariable	1.000,00	-1.000,00	0	0	0	0,00%
CONCEPTE 220 Material d'oficina		1.000,00	-1.000,00	0	0	0	0,00%
2210001	Aigua i energia	120.000,00	-48.867,36	71.132,64	71.132,64	0	0,00%
2210003	Vestuari	2.000,00	-89,82	1.910,18	1.910,18	0	0,00%
2210004	Subministrament de material sanitari	285.092,64	31.314,44	316.407,08	316.407,08	0	0,00%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	1.000,00	-1.000,00	0	0	0	0,00%
2210006	Compres de mercaderies i matèries primeres	30.000,00	1.294,54	31.294,54	31.294,54	0	0,00%
2210089	Altres subministraments	25.000,00	49.776,22	74.776,22	74.776,22	0	0,00%
CONCEPTE 221 Subministraments		463.092,64	32.428,02	495.520,66	495.520,66	0	0,00%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	10.000,00	-7.627,10	2.372,90	2.372,90	0	0,00%
CONCEPTE 222 Comunicacions		10.000,00	-7.627,10	2.372,90	2.372,90	0	0,00%
2230001	Transports	3.000,00	3.393,97	6.393,97	6.393,97	0	0,00%
CONCEPTE 223 Transports		3.000,00	3.393,97	6.393,97	6.393,97	0	0,00%
2240001	Despeses d'assegurances	13.000,00	11.227,97	24.227,97	24.227,97	0	0,00%
CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances		13.000,00	11.227,97	24.227,97	24.227,97	0	0,00%
2250001	Tributs	1.000,00	890,86	1.890,86	1.890,86	0	0,00%
CONCEPTE 225 Tributs		1.000,00	890,86	1.890,86	1.890,86	0	0,00%
2260002	Atencions protocolàries i representació	0	0	0	0	0	#DIV/0!
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	15.000,00	-13.500,25	1.499,75	1.499,75	0	0,00%
2260004	Jurídics i contenciosos	0	0	0	0	0	0,00%
2260009	Funcionament de consells i òrgans	0	0	0	0	0	0,00%
2260011	Formació del personal propi	63.000,00	16.812,60	79.812,60	79.812,60	0	0,00%
2260089	Altres despeses diverses	66.000,00	-60.694,44	5.305,56	5.305,56	0	0,00%
CONCEPTE 226 Despeses diverses		144.000,00	-57.382,09	86.617,91	86.617,91	0	0,00%

Comptes Anuals de l'exercici 2018

2270001	Neteja i sanejament	115.000,00	5.063,42	120.063,42	120.063,42	0	0,00%
2270002	Seguretat	0	0	0	0	0	
2270005	Estudis i dictàmens	0	0	0	0	0	
2270006	Serveis de menjador	0	0	0	0	0	
2270007	Gestió de centres i serveis	0	7.841,84	7.841,84	7.841,84	0	0,00%
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	281.000,00	-139.155,03	141.844,97	141.844,97	0	0,00%
CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses		396.000,00	-126.249,77	269.750,23	269.750,23	0	0,00%
2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	11.885,09	972,35	12.857,44	12.857,44	0	0,00%
2280002	Serveis informàtics realitzats per	2.022,27	-2.022,27	0	0	0	
CONCEPTE 228 Serveis informàtics		13.907,36	-1.049,92	12.857,44	12.857,44	0	0,00%
ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		1.045.000,00	-145.368,06	899.631,94	899.631,94	0	0,00%
2510001	Prest. serveis a/mitjans aliens amb ens GC	270.340,00	18.202,64	288.542,64	288.542,64	0	0,00%
2510002	Prest. serveis a/mitjans aliens a/altres ens	134.660,00	131.569,95	266.229,95	266.229,95	0	0,00%
CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens		405.000,00	149.772,59	554.772,59	554.772,59	0	0,00%
ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS		405.000,00	149.772,59	554.772,59	554.772,59	0	0,00%
CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS		1.550.000,00	-9.249,24	1.540.750,76	1.540.750,76	0	0,00%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions compte propi	70.000,00	-70.000,00	0	0	0	
CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions		70.000,00	-70.000,00	0	0	0	
ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		70.000,00	-70.000,00	0	0	0	
6200001	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	75.000,00	-38.872,52	36.127,48	36.127,48	0	0,00%
CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge		75.000,00	-38.872,52	36.127,48	36.127,48	0	0,00%
ARTICLE 62 INVERSIONS MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE		75.000,00	-38.872,52	36.127,48	36.127,48	0	0,00%
6500001	Inversions equips de procés dades	45.000,00	-27.582,88	17.417,12	17.417,12	0	0,00%
CONCEPTE 650 Invers. equips procés de dades i telecomunicacions		45.000,00	-27.582,88	17.417,12	17.417,12	0	0,00%
ARTICLE 65 INVERS. EQUIPS DE PROCÉS DADES I TELECOMUNICACIONS		45.000,00	-27.582,88	17.417,12	17.417,12	0	0,00%
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS		190.000,00	-136.455,40	53.544,60	53.544,60	0	0,00%
TOTAL		5.090.000,00	346.555,35	5.436.555,35	5.436.555,35	0	0,00%

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Conciliació del Resultat Pressupostari i Comptable

Concepte	Import
Total Drets Reconeputs	5.582.454,18
Total Obligacions Reconeputes	5.436.555,35
Resultat Pressupostari	145.898,83
Inversions en immobilitzat	53.544,60
Variació existències	-25.162,38
Despeses excepcionals	-1.595,41
Ingressos excepcionals	35.376,80
Dotació amortització	-124.037,15
provisió canon	-40.931,81
Resultat Comptable	43.093,48

Determinació del Romanent de Tresoreria

Determinació del Romanent de Tresoreria

Concepte	Import	Subtotal	Total
Deutors pressupostaris	1.153.587,99		
Total Deutors pendents cobrament		1.098.947,52	
Creditors pressupostaris	771.912,41		
Total Creditors pendents pagament		771.912,41	
Efectiu i altres actius líquids de tresoreria		3.787.484,10	
Romanent de tresoreria Total			4.114.519,21
Romanent amb finançament afectat			0
Romanent de tresoreria per a despeses generals			4.114.519,21

Comptes Anuals de l'exercici 2018

MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA EL SEU GRAU D'EXECUCIÓ

En compliment d'allò disposat a l'ORDRE VEH/6/2019, de 15 de gener de 2019, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, es presenta la següent memòria sobre el grau d'execució pressupostaria corresponent a l'exercici 2018.

L'aprovació de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2018 no va ser possible per la convocatòria de les eleccions al Parlament de Catalunya, que van tenir lloc el dia 21 de desembre de 2017.

D'acord amb la Instrucció 1/2017, de 12 de desembre, conjunta de la Direcció General de Pressupostos i la Intervenció General, s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2018.

L'exercici 2018 s'ha tancat amb un resultat pressupostari positiu (superàvit) com a diferència de la liquidació d'ingressos i despeses per valor de 145.898,83 condició necessària per obtenir l'autonomia de gestió del Consorci Castelldefels Agents de Salut.

A nivell d'ingressos, s'ha executat per sobre del previst degut al bon compliment de l'activitat de prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut i de l'activitat complementària recollida en la partida d'altres prestacions de serveis d'assistència sanitària. En sentit invers, l'escenari financer de tipus d'interès nuls ha comportat que no es materialitzin ingressos financers. El ingressos pressupostaris han estat de 5.582 miler d'euros molt per sobre dels inicialment prorrogats per 5.090 milers d'euros.

Pel que fa a les despeses, aquestes s'han executat per sobre del previst, tot i que pel fet de trobant-se amb pròrroga pressupostària ha estat necessari realitzar modificacions pressupostaries entre capítols de despesa i generacions de crèdits de ingressos.

Les despeses pressupostàries s'han situat en 5.436 milers d'euros també molt per sobre de les prorrogades inicialment de 5.090 milers d'euros, produint-se la major desviació en el capítol I de despeses, com a conseqüència de les successives prorrogues pressupostàries esdevingudes, que fan que la realitat del ingressos i despeses presenti una desviació significativa.

Fruit dels ingressos i despeses pressupostàries obtinguts, el resultat pressupostari del exercici 2018 ha estat de 146 milers d'euros positius, condició indispensable per mantenir l'autonomia de gestió.

1. Naturalesa i Activitat de l'entitat

El Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP) és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya creada l'any 2005 i adscrita al Departament de Salut. Es constitueix com 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.

Les entitats que formen el Consorci són l'Institut Català de la Salut i l'Ajuntament de Castelldefels, i es va constituir amb la finalitat de dur a terme activitats assistencials, preventives, curatives, rehabilitadores, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de l'Àrea Bàsica de Salut de Castelldefels 2, en diferents nivells d'atenció: protecció de la salut, atenció primària, atenció domiciliària, rehabilitació, docència relacionada amb la sanitat, investigació relacionada amb la sanitat i serveis sociosanitaris i té el seu domicili social a Avinguda Ciutat de Màlaga 18-20 de Castelldefels i la seva activitat principal es realitza al CAP Can Bou, i gestiona el CUAP el Castell.

Els seus Estatuts van ser aprovats per acord del Govern de la Generalitat de 26 de juliol de 2005, segons consta en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya número 4444 de 9 d'agost de 2005.

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Amb caràcter general, el CASAP es regeix per les disposicions contingudes en els seus estatuts, i per la normativa d'obligat compliment atesa la seva condició d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Entre aquesta legislació es troba:

- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- La Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic
- La Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim jurídic de les Administracions Públiques i del procediment administratiu comú, La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i La Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- El Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària, i la Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària a la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Llei 48/2015 de 29 de octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016
- Llei 4/2017 de 28 de març de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017
- Instrucció 1/2017 de 12 de desembre conjunta de la direcció general de pressupostos i la intervenció general, per la qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2018.

Els Òrgans de Govern del Consorci estan formats pel Consell Rector, el President, el Vicepresident i el Gerent.

El Consell Rector, òrgan superior del Consorci, està format pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les entitats consorciades:

- Cinc representants de l'Institut Català de la Salut, designats pel director.
- Dos representants de l'Ajuntament de Castelldefels, designats pel Ple de l'Ajuntament.

La relació de membres del Consell Rector del CASAP és la següent:

Nom	Membre	Institució
Montserrat Figuerola	Presidenta	Institut Català de la Salut
Alejandro Company	Vicepresident	Ajuntament de Castelldefels
Montserrat Artigues	Vocal	Institut Català de la Salut
Ramon Morera	Vocal	Ajuntament de Castelldefels
Àngel Jover	Vocal	Institut Català de la Salut
Montserrat Oliveras	Vocal	Institut Català de la Salut
Tatiana Mansilla	Secretaria	Ajuntament de Castelldefels

Comptes Anuals de l'exercici 2018

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

L'Entitat no aplica l'Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aplicant supletòriament el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General Comptable, fins que no s'aprovi el corresponent pla parcial, d'acord amb el que s'estableix a la disposició transitòria única de l'esmentada ordre. Amb tot, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li ha estat sol·licitada.

D'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del esmentat Pla General, els estats financers es presenten en la seva versió normal que compren els següents estats:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guany
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxos d'Efectiu
- Memòria de l'Exercici

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

2) Comparació de la informació

Els comptes anuals s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homògena i comparable. (amb excepció del que s'indica al apartat 4 següent).

3) Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables han estat homogenis amb els de l'exercici anterior; en cas d'alteracions significatives aquestes es justifiquen a les notes corresponents de la memòria.

4) Correcció d'errors

Al 2018 s'han registrat contra reserves per correcció d'errors, dos impactes, un primer impacte ha estat com a conseqüència d'una interpretació d'excessiva prudència realitzada fins al moment, referent a l'amortització de les construccions, fins ara s'estava amortitzant aquestes en 10 anys lligant-les al període de vigència del contracte de concessió, quan en realitat reflecteix molt millor la imatge fidel de l'entitat realitzar l'amortització en el període estimat de vida útil dels béns (50 anys) en construccions, atès que aquests contractes de concessió són habituals en el sector i res no fa pensar que al exhaurir el període inicial aquests no es renovin periòdicament (nota A).

L'altre impacte registrat ha estat el reflex del pagament d'uns plusos de part del personal que per error fins al 2017 no s'estaven satisfent (nota B).

Aquestes correccions d'errors s'han registrat al 2018, separant l'impacte que correspondria al 2017 del que correspon a exercicis anteriors (Reserves)



Comptes Anuals de l'exercici 2018

A continuació es mostren les xifres presentades l'exercici 2017, l'impacte de la correcció d'errors i com quedarien les xifres del 2017 a efectes comparatius:

ACTIU	CORRECCIO			NOTA
	PRESENTAT	D'ERRORS	AJUSTAT	
A) ACTIU NO CORRENT	1.301.117,61	1.703.350,32	3.004.467,93	
II. Immobilitzat Material	1.029.454,64	1.703.350,32	2.732.804,96	A
1. Terrenys i Construccions	771.209,71	1.703.350,32	2.474.560,03	A
TOTAL ACTIU	6.053.566,38	1.703.350,32	7.756.916,70	

PATRIMONI NET I PASSIU	CORRECCIO			NOTA
	PRESENTAT	D'ERRORS	AJUSTAT	
A-1) Fons propis	5.403.025,50	1.683.820,50	7.086.846,00	
III. Reserves	589.971,49	1.458.362,55	2.048.334,04	A I B
2. Altres reserves	589.971,49	1.458.362,55	2.048.334,04	
VII. Resultat del exercici	-205.577,40	225.457,95	19.880,55	A I B
C) PASSIU CORRENT	650.540,88	19.529,82	670.070,70	
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	646.450,87	19.529,82	665.980,69	B
4. Personal	154.878,97	19.529,82	174.408,79	B
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	6.053.566,38	1.703.350,32	7.756.916,70	

COMPTE DE RESULTATS	CORRECCIO			NOTA
	PRESENTAT	D'ERRORS	AJUSTAT	
6. Despeses de personal	-3.604.727,28	-3.819,65	-3.608.546,93	B
a) Sous salaris i assimilats	-2.812.452,76	-3.819,65	-2.816.272,41	B
8. Amortització de l'immobilitzat	-354.291,07	229.277,60	-125.013,47	A
A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-205.627,39	225.457,95	19.830,56	
A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI	-205.577,40	225.457,95	19.880,55	

5) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per part de la Direcció del Consorci de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Nota 4.3).

Comptes Anuals de l'exercici 2018

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	43.093,48
Total	43.093,48
APLICACIÓ	
A romanent	43.093,48
Total	43.093,48

4. Normes de registre i valoració

Per elaborar els comptes anuals per a l'exercici, s'han utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, a l'igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicats a les Aplicacions Informàtiques ha estat del 25%.

L'immoble de Can Bou on l'entitat realitza el seu objecte social va ser construït per l'Ajuntament de Castelldefels, que en l'acta de 21 de novembre de 2005, va cedir la possessió al Servei Català de Salut, mentrestant es tramitava l'expedient patrimonial d'adquisició, el Servei Català de Salut autoritza la utilització al CASAP en els termes i amb les condicions que s'establiran en el conveni que formalitzaran ambdós ens. A partir del 5 de desembre de 2011 com a conseqüència del contracte d'adjudicació d'activitat signat amb el CatSalut, es va establir un cànon d'utilització anual de 21.500 euros, que al 2017 va ser de 22.564,97 euros i al 2018 ha estat de 22.835,75 euros).

Respecte a la part d'immoble que gestiona l'entitat com a CUAP el Castell, es va establir un cànon anual de 17.500 euros (que al 2017 va ser de 18.366,84 euros, i al 2018 ha estat de 18.587,24 euros); respecte a aquest immoble, les obres de remodelació van ser assumides per l'entitat procedint a la seva activació com immobilitzat material en els exercicis 2010 i 2011.

2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en

Comptes Anuals de l'exercici 2018

funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els percentatges d'amortització d'amortització aplicats han estat els següents:

	%
Construccions	2%
Maquinària, Utillatge, Altres	
Instal·lacions i Mobiliari	10%
Equipaments informàtics	25%

3) Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

El CASAP, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

3.a) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada pel Consorci com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci

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

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

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

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

Comptes Anuals de l'exercici 2018

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectius futurs derivats de la inversió.

- **Baixa d'actius financers**

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

3.b) Passius Financers

- **Dèbits i partides a pagar**

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de bens i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat del Consorci, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci

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

- **Baixa de passius financers**

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

4) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

D'acord amb el que preveu l'article 9.3 a) de la Llei de l'Impost sobre Societats, el CASAP té la consideració d'entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte del consorci, llevat que aquestes tinguessin la consideració d'explotació econòmica (quan concorren els requisits següents: utilització de capital i treball, actuació per compte propi i realització d'una activitat econòmica).

5) Ingressos i despeses

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

6) Provisions i contingències

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

Comptes Anuals de l'exercici 2018

7) Registre i valoració de despeses de personal

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

8) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

9) Transaccions entre parts vinculades

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

5. Immobilitzat Material i Intangible

5.1. Immobilitzat Material

El moviment de les partides que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2017	Correcció errors	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2018
Construccions	2.865.970,05		0,00	0,00	0,00	2.865.970,05
Maquinària	154.210,57		28.090,15	0,00	0,00	182.300,72
Utilitatge	8.970,35		1.664,96	0,00	0,00	10.635,31
Altres instal·lacions	8.036,79		3.896,20	0,00	0,00	11.932,99
Mobiliari	227.414,72		2.476,17	0,00	0,00	229.890,89
Equips per a processos d'informació	195.813,53		5.879,77	0,00	0,00	201.693,30
Elements de transport	2.586,21		0,00	0,00	0,00	2.586,21
Altres immobilitzat material	30.322,93		0,00	0,00	0,00	30.322,93
Immobilitzat Material Brut	3.493.325,15	0,00	42.007,25	0,00	0,00	3.535.332,40
Amortització Construccions	-2.094.760,34	1.703.350,32	-57.319,41	0,00	0,00	-448.729,43
Amortització Maquinària	-71.584,87		-15.204,09	0,00	0,00	-86.788,96
Amortització Altres instal·lacions	-3.387,29		-835,32	0,00	0,00	-4.222,61
Amortització Mobiliari	-115.489,27		-21.196,64	0,00	0,00	-136.685,91
Amortització Equips proc.inform.	-162.040,19		-18.469,95	0,00	0,00	-180.510,14
Amortització Elements de transport	-2.586,21		0,00	0,00	0,00	-2.586,21
Amortització Altres immobilitzat	-14.022,34		-3.740,55	0,00	0,00	-17.762,89
Amortitzacions Immobilitzat Material	-2.463.870,51	1.703.350,32	-116.765,96	0,00	0,00	-877.286,15
Immobilitzat Material Net	1.029.454,64					2.658.046,25

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Durant l'exercici anterior van ser els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2017
Construccions	2.865.970,05	0,00	0,00	0,00	2.865.970,05
Maquinaria	133.953,96	20.256,61	0,00	0,00	154.210,57
Utilitatge	8.675,35	295,00	0,00	0,00	8.970,35
Altres instal·lacions	3.248,82	4.787,97	0,00	0,00	8.036,79
Mobiliari	224.871,74	2.542,98	0,00	0,00	227.414,72
Equips per a processos d'informació	179.772,34	16.041,19	0,00	0,00	195.813,53
Elements de transport	2.586,21	0,00	0,00	0,00	2.586,21
Altres immobilitzat material	30.322,93	0,00	0,00	0,00	30.322,93
Immobilitzat Material Brut	3.449.401,40	43.923,75	0,00	0,00	3.493.325,15
Amortització Construccions	-1.808.163,34	-286.597,00	0,00	0,00	-2.094.760,34
Amortització Maquinària	-58.301,02	-13.283,85	0,00	0,00	-71.584,87
Amortització Altres instal·lacions	-3.248,82	-138,47	0,00	0,00	-3.387,29
Amortització Mobiliari	-93.404,62	-22.084,65	0,00	0,00	-115.489,27
Amortització Equips proc. inform.	-142.820,19	-19.220,00	0,00	0,00	-162.040,19
Amortització Elements de transport	-2.586,21	0,00	0,00	0,00	-2.586,21
Amortització Altres immobilitzat	-10.338,86	-3.683,48	0,00	0,00	-14.022,34
Amortitzacions Immobilitzat Material	-2.118.863,06	-345.007,45	0,00	0,00	-2.463.870,51
Immobilitzat Material Net	1.330.538,34				1.029.454,64

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 197.492,18 euros; a l'exercici anterior foren 149.260,06 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

El Consorci no té signats contractes que corresponguin a la categoria d'arrendaments financers.

5.2 Immobilitzat intangible

El moviment de les partides que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Concepte	Saldo 31/12/2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2018
Aplicacions informàtiques	64.633,59	11.537,35	0,00	0,00	76.170,94
Immobilitzat Intangible Brut	64.633,59	11.537,35	0,00	0,00	76.170,94
Amortització Acumulada Immob. Intangible	-52.712,64	-7.271,19	0,00	0,00	-59.983,83
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-52.712,64	-7.271,19	0,00	0,00	-59.983,83
Immobilitzat Intangible Net	11.920,95				16.187,11

Durant l'exercici anterior van ser els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2016	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2017
Aplicacions informàtiques	64.633,59	0,00	0,00	0,00	64.633,59
Immobilitzat Intangible Brut	64.633,59	0,00	0,00	0,00	64.633,59
Amortització Acumulada Immob. Intangible	-43.429,02	-9.283,62	0,00	0,00	-52.712,64
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-43.429,02	-9.283,62	0,00	0,00	-52.712,64
Immobilitzat Intangible Net	21.204,57				11.920,95

El immobilitzat intangible que es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici es de 40.494,09 euros, mateix import que al tancament de l'exercici anterior.

6. Actius financers

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

Les inversions financeres en empreses del grup i associades corresponen a la participació que l'entitat té en l'entitat Logaritme Serveis Logístics, A.I.E., corresponent a una participació que representa el 0,9% del Capital Social d'aquesta entitat.

Les dades més significatives d'aquesta empresa es detallen a continuació:

Societat	% Participació	Any	Patrimoni Net	Resultat exercici	Cost Inversió	Deteriorament	Valor NET en llibres de la inversió
Logaritme Serveis Logístics, A.I.E.	0,9%	2017	1.398.118,43	6.037,28	9.800,67	0,00	9.800,67

Les últimes dades oficials d'aquesta entitat corresponen al exercici 2017.

Les transaccions realitzades amb aquesta empresa figuren detallades a la Nota 12.

Comptes Anuals de l'exercici 2018

10. Ingressos i Despeses

10.1 Ingressos:

El detall d'ingressos per prestacions de serveis que te CASAP per conceptes que te l'entitat durant l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Conveni Catsby	5.187.931,96	4.904.562,75
Previsió ingressos ICS	54.640,47	0,00
Osteopata	11.137,50	7.637,50
Serveis Sanitaris i mutues	6.453,50	7.637,46
Odontologia	70.495,80	81.922,60
Podologia	41.110,00	35.977,00
Acupuntura	6.045,00	4.330,00
Endodoncista	1.175,00	0,00
Logopeda	5.303,00	6.912,00
loga	4.255,00	3.830,00
Unespa	13.435,67	25.566,58
Varis	33.046,22	13.365,44
Ortodòncia	78.290,06	47.774,26
Medicina de l'esport	0,00	60,00
Maxilofacial	14.050,00	16.930,00
Odontopediatria	46.386,00	39.011,33
Atenció al viatger	8.699,00	7.043,00
	5.582.454,18	5.202.559,92

La facturació al Servei Català de la Salut (Catsalut) resulta de l'aplicació del Conveni inicial signat amb el Catsby amb data 15 de novembre de 2005 i l'aplicació de les clàusules addicionals 46 a 48 al Conveni signades amb el Catsby durant el 2018 i que estableix que l'entitat portarà a terme la gestió dels serveis assistencials als següents edificis:

- CAP Can Bou ubicat a l'Avda. Ciutat de Màlaga
- CUAP el Castell ubicat al carrer Guillermo Marconi.

10.2 Despeses:

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Compres altres aprovisionaments	408.580,87	349.189,24
Total Consum altres aprovisionaments	408.580,87	349.189,24

El detall de treballs realitzats per altres empreses es el següent:



Comptes Anuals de l'exercici 2018

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Bugaderia	20.937,15	21.375,71
Serveis altres professionals metges	120.256,04	103.925,03
Proves diagnòstiques	197.083,28	198.228,39
Total Treballs realitzats per altre empreses	338.276,47	323.529,13

El detall de les càrregues socials ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Seguretat social empresa	835.239,40	792.274,52
Altres despeses socials	-	-
Càrregues socials	835.239,40	792.274,52

El detall de la partida "altres despeses d'explotació" ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Arrendaments i cànons	44.395,68	52.717,31
Reparacions i conservació	86.346,23	102.991,01
Serveis de professionals independents	63.832,24	78.760,58
Transports	2.372,90	2.393,54
Primes d'assegurances	24.227,97	18.652,65
Serveis bancaris i similars	5.314,43	5.065,89
Publicitat, propaganda i relacions públiques	271,00	256,00
Subministres	112.102,17	129.957,03
Altres serveis	519.234,13	435.035,34
Altres Tributs	1.890,86	3.697,12
Total altres despeses d'explotació	859.987,61	829.526,47

La partida de "altres resultats" presenta el següent detall:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Despeses excepcionals	(1.595,41)	(21,08)
Ingressos excepcionals	35.376,80	43.201,81
Altres resultats	33.781,39	43.180,73

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Al 2017 els ingressos excepcionals corresponen principalment al retorn per part del Catsalut de la despesa corresponent al retorn de la paga extra del 2012 que en el seu moment va ser retallada de la facturació. Al 2018 principalment les partides registrades corresponen a regularitzacions d'exercicis anteriors.

11. Altra Informació

La remuneració als membres d'alta direcció ha estat la següent:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
Sous	86.413,38	84.516,43 0,00
Total	86.413,38	84.516,43

No existeixen bestretes ni crèdits entregats als membres d'alta direcció i membres de l'òrgan de govern.

Els honoraris meritats pels auditors de comptes han estat de 5.500 € mateix import que l'exercici anterior.

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici ha estat:

Categoria Laboral	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total
Director	1	0	1
Adjunta a direcció	0	1	1
Metges de família	7	9	16
Pediatres	2	1	3
Odontòleg	0	1,5	1,5
Infermers/treballadors socials	3	26,5	29,5
Auxiliar clínica/infermeria/TRx	0,5	6	6,5
TGS Economista	0,5	0	0,5
Administratius	5	17	22
Total	19	62	81

Durant l'exercici anterior va ser:

Categoria Laboral	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total
Director	1	0	1
Adjunta a direcció	0	1	1
Metges de família	8,1	9	17,1
Pediatres	1,6	1,8	3,4
Odontòleg	0	1,4	1,4
Infermers/treballadors socials	2,9	23,6	26,5

Comptes Anuals de l'exercici 2018

Auxiliar clínica/infermeria/TRX	0,2	6,2	6,4
TGS Economista	0,5	0	0,5
Administratius	5,4	15,6	21
Total	19,7	58,6	78,3

El Consorci té contractades al 2018 a 2 persones amb discapacitat superior al 33%. Al 2017 era 1 persona.

L'1 de maig de 2015 va entrar en vigor el I 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) al qual l'entitat es va acollir. El conveni va recuperar les taules salarials vigents al VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP al qual l'entitat havia estat aollida anteriorment. L'1 de gener de 2017 va entrar en vigor el II Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT). Tanta al primer com al segon conveni figura la disposició addicional primera que concreta que "en els centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà percebre en còmput global i anual una retribució superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5% amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (el 4,05% els anys 2016, 2017 i 2018) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

No hi han acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de l'entitat.

12. Operacions amb parts vinculades

El detall de les transaccions realitzades amb entitats vinculades durant l'exercici ha estat el següent:

CONCEPTE	Logaritme, A.I.E.	Institut Català de la Salut	Servei Català de la Salut
Compres	0	0	0
Serveis rebuts	8.229,73	260.835,04	0
Ingressos	0	54.640,47	5.187.931,96
Total	8.229,73	315.475,51	5.187.931,96

Durant l'exercici anterior va ser:

CONCEPTE	Logaritme, A.I.E.	Institut Català de la Salut	Servei Català de la Salut
Compres	0,00	0,00	0,00
Serveis rebuts	11.177,60	264.103,41	0,00
Ingressos	0,00	0,00	4.904.562,75
Total	11.177,60	264.103,41	4.904.562,75



Comptes Anuals de l'exercici 2018

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 el Consorci no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient d'import poc significatiu. El Consorci no manté activats en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.

14. Llei morositat

La informació corresponent al període mig de pagament és la següent:

Llei de morositat	2017	%	2018	%
Dins el termini màxim legal	1518	100%	1.561,00	100,00%
Resta	0	0%	0	0,00%
Total pagaments exercici	1518	100%	1561	100%
PMPE de pagament	27,33 dies		29,15	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	0		0	

En milers d'euros

15. Fets posteriors

No existeixen fets posteriors al tancament del exercici que tinguin incidència significativa sobre els presents comptes anuals.

16. Contractació Administrativa

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

Tipus de contracte	Procediment Obert	Procediment Negociat	Adjudicació directa	Total
D'obres	0,00	0,00	0,00	0,00
De subministrament	0,00	0,00	493.610,48	493.610,48
De serveis	222.769,31	0,00	319.318,34	542.087,65

Referent als convenis i encàrrecs de gestió vigents durant l'exercici 2018, la informació és la següent:

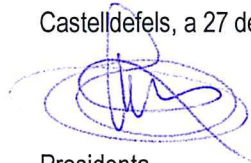


Comptes Anuals de l'exercici 2018

Relació de convenis/ encàrrecs de gestió subscrits per l'entitat vigents durant l'exercici 2018.

Data inici	Data termini		Parts que intervenen	Despeses
17/03/2006	31/12/2018	Conveni de col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic (pròrroga 2018)	CASAP/ICS	188.569,72
19/04/2006	31/12/2018	Conveni de col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic(proves de radiodiagnòstic) (pròrroga 2018)	CASAP/ICS	68.788,00
01/01/2018	31/12/2018	Encàrrec d'activitats per la prestació de serveis logístics, emmagatzematge i distribució	CASAP/Logaritme, serveis logístics	14.987,87
01/01/2018	31/12/2018	Prestació de solucions de tecnologies de la informació i comunicacions de caràcter recurrent	CASAP/CTTI	11.014,54

Castelldefels, a 27 de juny de 2019



Presidenta

Dra. Montserrat Figuerola

