

**CONSORCI DE CASTELLDEFELS**  
**AGENTS DE LA SALUT (CASAP)**

**Comptes Anuals i Informe d'Auditoria corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre  
de 2020**

## **INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES DE LA GENERALITAT DE CATALAUNYA**

Als membres del Consell Rector del Consorci de Castelldefels Agents de Salut:

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals del Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP) que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponent 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 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1 de la memòria) 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 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici de 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 de comptes anuals del nostre informe*.

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

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

### **Assumptes clau de l'auditoria**

Els assumptes de l'auditoria són aquells assumptes que, segons el nostre parer professional, han estat considerades de la major significació 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 aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Hem determinat que la qüestió que es descriu a continuació es la qüestió clau de l'auditoria que s'ha de comunicar al nostre informe.

#### Valoració dels ingressos per prestació de serveis al Servei Català de la Salut

Segons hi figura a la nota 12.1 de la memòria adjunta, la part més significativa de la xifra de negoci de l'Entitat correspon a la prestació de serveis al Servei Català de la Salut. La valoració d'aquests ingressos es complexa, doncs les clàusules en les que s'estableix l'import a percebre per les diferents prestacions inclouen objectius dependents d'un conjunt de condicions, que impliquen la realització de judicis i estimacions amb una dificultat significativa. En la nostra auditoria, donada la importància de la partida en el global dels comptes anuals i les dificultats en la seva estimació, s'ha considerat que la valoració d'aquests ingressos es troba sotmesa a un risc significatiu.

Els nostres procediments sobre aquesta qüestió han inclòs la lectura i anàlisi del contingut de les clàusules, la comparació dels ingressos reconeguts amb l'import resultant de recalcular la totalitat dels ingressos d'aquesta activitat, l'estimació de la part variable d'acord amb el grau d'assoliments d'exercicis anteriors.

#### **Paràgrafs d'èmfasi**

Cridem l'atenció sobre allò assenyalat en la nota 11 de la memòria, referent a que la Sindicatura de Comptes de Catalunya va emetre el seu informe respecte a l'exercici 2017 en el qual observa dos fets que podrien donar lloc a responsabilitat comptable per presumptes desviacions en temes retributius, els quals es troben en fase de diligències per part del Tribunal de comptes.

Cal fer esment també, al que es detalla a la nota 13 de la memòria adjunta, amb l'objectiu de donar compliment a la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% per un import de 159 milers d'euros i d'acord amb la DA 1ª del 1r i 2n Conveni SISCAT, s'ha liquidat en nomina com a bestretes de DPO 0 milers d'euros. A 31 de desembre de 2020 consta registrat un passiu de 83 milers d'euros, corresponents als imports de DPO meritats. Addicionalment cal assenyalar que als 2n Conveni SISCAT es va afegir a la DA 1ª la regulació dels increments retributius 2017 a 2020, 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 cap altra condició de compliment". L'import de les despeses en concepte de RVOG per l'any 2020 a representat un 6,90% sobre taules salarials. (L'any 2019 va representar un 3,40%).

## **Altra informació: Impacte de l'emergència COVID**

L'altra informació comprèn la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 19 de la memòria, la formulació de la qual és responsabilitat del Gerent de l'entitat.

La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte l'altra informació consisteix en avaluar i informar de si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

Sobre la base del treball realitzat, d'acord amb el descrit al paràgraf anterior, cal informar que les despeses indicades es corresponen tant les directament imputables com les quantificades en base a estimacions, motiu pel qual la comptabilitat analítica inclou únicament una part dels costos detallats a la nota de la memòria. Excepte pels fets descrits, la informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

## **Responsabilitat del Gerent en relació als comptes anuals**

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

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

## **Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a 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 existeix. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

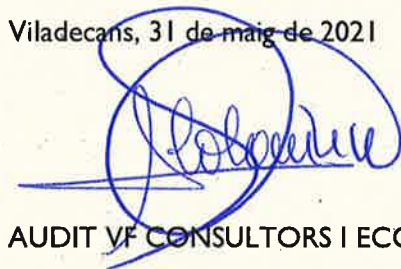
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a 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 per tal 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 aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Gerent.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Gerent 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 la auditoria.

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació al Gerent, determinem els que han estat de la major significança en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Viladecans, 31 de maig de 2021



AUDIT VF CONSULTORS I ECONOMISTES, SLP







# **Consorti de Castelldefels Agents de Salut CASAP**

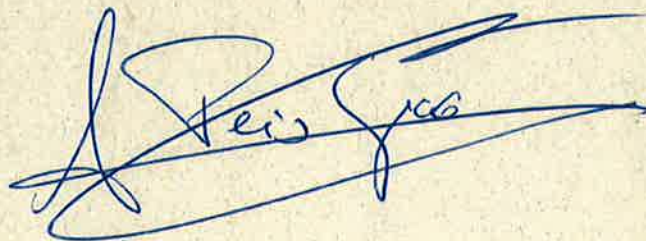
## **Comptes Anuals de l'exercici 2020**





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

| ACTIU                                                                         | Exercici<br>2020    | Exercici<br>2019    |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                                                    | <b>2.733.361,33</b> | <b>2.837.654,53</b> |
| <i><b>I. Immobilitzat Intangible</b></i>                                      | <b>13.415,32</b>    | <b>19.355,62</b>    |
| 5. Aplicacions Informàtiques                                                  | 13.415,32           | 19.355,62           |
| <i><b>II. Immobilitzat Material</b></i>                                       | <b>2.460.203,99</b> | <b>2.558.556,89</b> |
| 1. Terrenys i Construccions                                                   | 2.302.601,82        | 2.359.921,22        |
| 2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat                              | 157.602,17          | 198.635,67          |
| <i><b>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</b></i> | <b>259.742,02</b>   | <b>259.742,02</b>   |
| 1. Instruments de Patrimoni                                                   | 9.800,67            | 9.800,67            |
| 5. Altres actius financers                                                    | 249.941,35          | 249.941,35          |
| <b>B - ACTIU CORRENT</b>                                                      | <b>5.055.946,99</b> | <b>4.774.573,59</b> |
| <i><b>II. Existències</b></i>                                                 | <b>31.352,37</b>    | <b>26.144,20</b>    |
| 1. Comercials                                                                 | 31.352,37           | 26.144,20           |
| <i><b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b></i>               | <b>1.569.950,39</b> | <b>1.090.591,22</b> |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis                                | 1.569.825,70        | 1.090.591,22        |
| 3. Deutors diversos                                                           | 124,69              | 0,00                |
| <i><b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b></i>                | <b>3.454.644,23</b> | <b>3.657.838,17</b> |
| 1. Tresoreria                                                                 | 3.454.644,23        | 3.657.838,17        |
| <b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>                                                      | <b>7.789.308,32</b> | <b>7.612.228,12</b> |







## Comptes Anuals de l'exercici 2020

| PATRIMONI NET I PASSIU                                  | Exercici<br>2020    | Exercici<br>2019    |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                 | <b>7.069.341,16</b> | <b>6.920.114,25</b> |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                 | <b>7.069.341,16</b> | <b>6.920.114,25</b> |
| <b>III. Reserves</b>                                    | <b>2.165.942,18</b> | <b>2.165.942,18</b> |
| 2. Altres Reserves                                      | 2.165.942,18        | 2.165.942,18        |
| <b>V. Resultats exercicis anteriors</b>                 | <b>4.754.172,07</b> | <b>4.856.147,49</b> |
| 1. Romanent                                             | 4.754.172,07        | 4.856.147,49        |
| <b>VII. Resultat de l'exercici</b>                      | <b>149.226,91</b>   | <b>-101.975,42</b>  |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                | <b>719.967,16</b>   | <b>692.113,87</b>   |
| <b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> | <b>719.967,16</b>   | <b>692.113,87</b>   |
| 1. Proveïdors                                           | 260.260,98          | 282.712,40          |
| 3. Creditors diversos                                   | 5.119,08            | 0,00                |
| 4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)        | 76.632,07           | 138.756,85          |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques      | 377.955,03          | 270.644,62          |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>             | <b>7.789.308,32</b> | <b>7.612.228,12</b> |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

|                                                                 | Exercici<br>2020     | Exercici<br>2019     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>                                |                      |                      |
| <i>1. Import net de la xifra de negocis</i>                     | <b>6.428.328,46</b>  | <b>5.811.290,25</b>  |
| <b>2. Variació d'existències de productes acabats i en curs</b> | <b>5.208,17</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>4. Aprovisionaments</b>                                      | <b>-467.102,91</b>   | <b>-652.477,45</b>   |
| <b>6. Despeses de personal</b>                                  | <b>-4.946.667,88</b> | <b>-4.374.247,33</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                   | -3.958.532,36        | -3.492.382,47        |
| b) Carregues socials                                            | -1.004.162,60        | -881.864,86          |
| c) Provisions                                                   | 16.027,08            | 0,00                 |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                          | <b>-759.356,32</b>   | <b>-756.788,72</b>   |
| a) Serveis exteriors                                            | -748.859,62          | -756.607,80          |
| b) Tributs                                                      | -10.496,70           | -180,92              |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                        | <b>-115.594,47</b>   | <b>-119.622,85</b>   |
| <b>12. Altres Resultats</b>                                     | <b>4.411,86</b>      | <b>-10.129,32</b>    |
| a) Despeses excepcionals                                        | 2,33                 | -13.075,30           |
| b) Ingressos excepcionals                                       | 4.409,53             | 2.945,98             |
| <b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>                               | <b>149.226,91</b>    | <b>-101.975,42</b>   |
| <b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>                           | <b>149.226,91</b>    | <b>-101.975,42</b>   |
| <b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                              | <b>149.226,91</b>    | <b>-101.975,42</b>   |






## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

#### A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

|                                                                    | Exercici<br>2020  | Exercici<br>2019   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYES</b>                 | <b>149.226,91</b> | <b>-101.975,42</b> |
| <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 actuàrials i altres ajustos               | 0,00              | 0,00               |
| V. Efecte Impositiu                                                | 0,00              | 0,00               |
| <b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <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               |
| <b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>                     | <b>149.226,91</b> | <b>-101.975,42</b> |






## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### B) Estat total de canvis en el Patrimoni net

|                                                   | Reserves            | Resultats d'exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Total               |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>         | <b>2.273.791,99</b> | <b>4.813.054,01</b>             | <b>43.093,48</b>       | <b>7.129.939,48</b> |
| II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors      | 107.849,81          |                                 |                        | -                   |
|                                                   |                     |                                 |                        | 107.849,81          |
|                                                   |                     |                                 |                        | -                   |
| <b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b> | <b>2.165.942,18</b> | <b>4.813.054,01</b>             | <b>43.093,48</b>       | <b>7.022.089,67</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes         |                     |                                 | -101.975,42            | 0,00                |
| I. Aplicació del Resultat                         |                     | 43.093,48                       | 43.093,48              | -101.975,42         |
|                                                   |                     |                                 |                        | 0,00                |
| <b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>         | <b>2.165.942,18</b> | <b>4.856.147,49</b>             | <b>-101.975,42</b>     | <b>6.920.114,25</b> |
| II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors      |                     |                                 |                        | 0,00                |
|                                                   |                     |                                 |                        | -                   |
|                                                   |                     |                                 |                        | -                   |
| <b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b> | <b>2.165.942,18</b> | <b>4.856.147,49</b>             | <b>101.975,42</b>      | <b>6.920.114,25</b> |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes         |                     |                                 | 149.226,91             | 0,00                |
| I. Aplicació del Resultat                         |                     | 101.975,42                      | 101.975,42             | 149.226,91          |
|                                                   |                     |                                 |                        | 0,00                |
| <b>D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>         | <b>2.165.942,18</b> | <b>4.754.172,07</b>             | <b>149.226,91</b>      | <b>7.069.341,16</b> |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

|            |                                                                                  | Exercici 2020       | Exercici 2019       |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A)</b>  | <b>FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                          |                     |                     |
| <b>1.</b>  | <b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>                                   | <b>149.226,91</b>   | <b>-101.975,42</b>  |
| <b>2.</b>  | <b>Ajustos del resultat</b>                                                      | <b>115.594,47</b>   | <b>119.622,85</b>   |
| a)         | Amortització de l'immobilitzat (+)                                               | 115.594,47          | 119.622,85          |
| <b>3.</b>  | <b>Canvis al capital corrent</b>                                                 | <b>-456.714,05</b>  | <b>-123.991,36</b>  |
| a)         | Existències (+/-)                                                                | -5.208,17           | 660,22              |
| b)         | Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)                                        | -479.359,17         | 32.209,77           |
| d)         | Creditors i altres comptes per pagar (+/-)                                       | 27.853,29           | -156.861,35         |
| <b>4.</b>  | <b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>5.</b>  | <b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>           | <b>-191.892,67</b>  | <b>-106.343,93</b>  |
| <b>B)</b>  | <b>FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                            |                     |                     |
| <b>6.</b>  | <b>Pagament per inversions (-)</b>                                               | <b>-11.301,27</b>   | <b>-23.302,00</b>   |
| b)         | Immobilitzat Intangible i Material                                               | -11.301,27          | -23.302,00          |
| <b>7.</b>  | <b>Cobraments per desinversions (+)</b>                                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>8.</b>  | <b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>                     | <b>-11.301,27</b>   | <b>-23.302,00</b>   |
| <b>C)</b>  | <b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>                          |                     |                     |
| <b>9.</b>  | <b>Cobrament i pagament per Instruments de patrimoni</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>10.</b> | <b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>11.</b> | <b>Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>12.</b> | <b>Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)</b>            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D)</b>  | <b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>                              |                     |                     |
|            | <b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>         | <b>-203.193,94</b>  | <b>-129.645,93</b>  |
| <b>E)</b>  | <b>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</b>                        | <b>3.657.838,17</b> | <b>3.787.484,10</b> |
|            | <b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>                              | <b>3.454.644,23</b> | <b>3.657.838,17</b> |



*[Handwritten signature]*



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2020

#### PRESSUPOST I LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2020

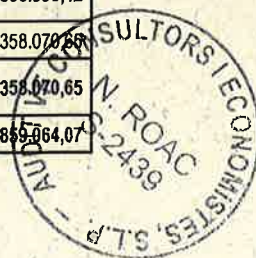
El pressupost del Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP), forma part del pressupost de la Generalitat de Catalunya pel 2020, aprovat per LLEI 4/2017, del 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 i prorrogat pels exercicis 2018, 2019 i 2020.

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 2020

| Codi                                                               | Concepte d'ingrés                                                    | Pressupost inicial  | Modif. Crèdits    | Pressupost final    | Drets liquidats     |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 3170001                                                            | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut | 5.714.354,39        | 572.679,46        | 6.287.033,85        | 6.287.033,85        |
| 3170009                                                            | Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària                | 350.000,00          | -208.705,39       | 141.294,61          | 141.294,61          |
| <b>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</b>   |                                                                      | <b>6.064.354,39</b> | <b>363.974,07</b> | <b>6.428.328,46</b> | <b>6.428.328,46</b> |
| <b>ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>                             |                                                                      | <b>6.064.354,39</b> | <b>363.974,07</b> | <b>6.428.328,46</b> | <b>6.428.328,46</b> |
| <b>CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b> |                                                                      | <b>6.064.354,39</b> | <b>363.974,07</b> | <b>6.428.328,46</b> | <b>6.428.328,46</b> |
|                                                                    |                                                                      | <b>6.064.354,39</b> | <b>363.974,07</b> | <b>6.428.328,46</b> | <b>6.428.328,46</b> |

| CODI                                          | Concepte de despesa   | Pressupost inicial  | Modificacions     | Pressupost final    | Obligacions Reconeegudes |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| 1300001                                       | Retribucions bàsiques | 2.550.630,00        | -49.636,58        | 2.500.993,42        | 2.500.993,42             |
| <b>CONCEPTE 130 Personal laboral fix</b>      |                       | <b>2.550.630,00</b> | <b>-49.636,58</b> | <b>2.500.993,42</b> | <b>2.500.993,42</b>      |
| 1310001                                       | Retribucions bàsiques | 935.920,00          | 422.150,65        | 1.358.070,65        | 1.358.070,65             |
| <b>CONCEPTE 131 Personal laboral temporal</b> |                       | <b>935.920,00</b>   | <b>422.150,65</b> | <b>1.358.070,65</b> | <b>1.358.070,65</b>      |
| <b>ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL</b>            |                       | <b>3.486.550,00</b> | <b>372.514,07</b> | <b>3.859.064,07</b> | <b>3.859.064,07</b>      |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

|                                                                                                                   |                                                                                               |                     |                   |                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1500001                                                                                                           | Productivitat                                                                                 | 47.357,68           | 60.281,48         | 107.639,16          | 107.639,16          |
| <b>ARTICLE 15 PRODUCTIVITAT</b>                                                                                   |                                                                                               | <b>47.357,68</b>    | <b>60.281,48</b>  | <b>107.639,16</b>   | <b>107.639,16</b>   |
| 1600001                                                                                                           | Seguretat Social                                                                              | 974.794,78          | 5.169,87          | 979.964,65          | 979.964,65          |
| <b>CONCEPTE 160 Quotes socials</b>                                                                                |                                                                                               | <b>974.794,78</b>   | <b>5.169,87</b>   | <b>979.964,65</b>   | <b>979.964,65</b>   |
| <b>ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>                                                             |                                                                                               | <b>974.794,78</b>   | <b>5.169,87</b>   | <b>979.964,65</b>   | <b>979.964,65</b>   |
| <b>CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL</b>                                                                       |                                                                                               | <b>4.508.702,46</b> | <b>437.965,42</b> | <b>4.946.667,88</b> | <b>4.946.667,88</b> |
| 2000002                                                                                                           | Altres lloguers i canons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions          | 45.000,00           | -45.000,00        | 0,00                | 0,00                |
| 2010001                                                                                                           | Lloguers i canons de materials de transport                                                   | 3.084,00            | -3.084,00         | 0,00                | 0,00                |
| <b>CONCEPTE 200 Lloguers i canons terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</b>                    |                                                                                               | <b>48.084,00</b>    | <b>-48.084,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>ARTICLE 20 LLOGUERS I CANONS</b>                                                                               |                                                                                               | <b>48.084,00</b>    | <b>-48.084,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2100001                                                                                                           | Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 50.000,00           | -50.000,00        | 0,00                | 0,00                |
| <b>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</b> |                                                                                               | <b>50.000,00</b>    | <b>-50.000,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2120001                                                                                                           | Conservació, reparació i manteniment d'equips procés de dades                                 | 10.939,34           | -10.939,34        | 0,00                | 0,00                |
| <b>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment d'equips procés de dades</b>                                 |                                                                                               | <b>10.939,34</b>    | <b>-10.939,34</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2140001                                                                                                           | Altres despeses de conservació, reparació i manteniment                                       | 25.000,00           | 78.752,30         | 103.752,30          | 103.752,30          |
| <b>CONCEPTE 214 Al. despeses conservació, reparació i manteniment</b>                                             |                                                                                               | <b>25.000,00</b>    | <b>78.752,30</b>  | <b>103.752,30</b>   | <b>103.752,30</b>   |
| <b>ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>                                                                         |                                                                                               | <b>85.939,34</b>    | <b>17.812,96</b>  | <b>103.752,30</b>   | <b>103.752,30</b>   |
| 2210001                                                                                                           | Aigua i energia                                                                               | 71.248,00           | -1.260,95         | 69.987,05           | 69.987,05           |
| 2210003                                                                                                           | Vestuari                                                                                      | 1.000,00            | -516,60           | 483,40              | 483,40              |
| 2210004                                                                                                           | Subministrament de material sanitari                                                          | 308.000,00          | -48.631,65        | 259.368,35          | 259.368,35          |
| 2210005                                                                                                           | Productes farmacèutics i analítics                                                            | 0,00                | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 2210006                                                                                                           | Compres de mercaderies i matèries primeres                                                    | 0,00                | 16.600,39         | 16.600,39           | 16.600,39           |
| 2210007                                                                                                           | Queviures                                                                                     | 15.000,00           | -15.000,00        | 0,00                | 0,00                |
| 2210089                                                                                                           | Altres subministraments                                                                       | 60.000,00           | -10.373,85        | 49.626,15           | 49.626,15           |
| <b>CONCEPTE 221 Subministraments</b>                                                                              |                                                                                               | <b>455.248,00</b>   | <b>-59.182,66</b> | <b>396.065,34</b>   | <b>396.065,34</b>   |
| 2220001                                                                                                           | Despeses postals, missatgeria i altres similars                                               | 2.500,00            | -129,74           | 2.370,26            | 2.370,26            |
| <b>CONCEPTE 222 Comunicacions</b>                                                                                 |                                                                                               | <b>2.500,00</b>     | <b>-129,74</b>    | <b>2.370,26</b>     | <b>2.370,26</b>     |
| 2230001                                                                                                           | Transports                                                                                    | 6.500,00            | -4.129,75         | 2.370,25            | 2.370,25            |
| <b>CONCEPTE 223 Transports</b>                                                                                    |                                                                                               | <b>6.500,00</b>     | <b>-4.129,75</b>  | <b>2.370,25</b>     | <b>2.370,25</b>     |
| 2240001                                                                                                           | Despeses d'assegurances                                                                       | 21.448,00           | -973,94           | 20.474,06           | 20.474,06           |
| <b>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</b>                                                                       |                                                                                               | <b>21.448,00</b>    | <b>-973,94</b>    | <b>20.474,06</b>    | <b>20.474,06</b>    |
| 2250001                                                                                                           | Tributs                                                                                       | 2.000,00            | 8.496,70          | 10.496,70           | 10.496,70           |
| <b>CONCEPTE 225 Tributs</b>                                                                                       |                                                                                               | <b>2.000,00</b>     | <b>8.496,70</b>   | <b>10.496,70</b>    | <b>10.496,70</b>    |
| 2260003                                                                                                           | Publicitat, difusió i campanyes institucionals                                                | 1.500,00            | -1.379,00         | 121,00              | 121,00              |
| 2260011                                                                                                           | Formació del personal propi                                                                   | 20.000,00           | 1.166,40          | 21.166,40           | 21.166,40           |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

|                                                                        |                                                            |                     |                    |                     |                     |             |              |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------|
| 2260089                                                                | Altres despeses diverses                                   | 1.900,00            | 64.370,14          | 66.270,14           | 66.270,14           | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 226 Despeses diverses</b>                                  |                                                            | <b>23.400,00</b>    | <b>64.157,54</b>   | <b>87.557,54</b>    | <b>87.557,54</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 2270001                                                                | Neteja i sanejament                                        | 119.900,00          | 28.984,91          | 148.884,91          | 148.884,91          | 0,00        | 0,00%        |
| 2270007                                                                | Gestió de centres i serveis                                | 7.800,00            | 4.525,38           | 12.325,38           | 12.325,38           | 0,00        | 0,00%        |
| 2270089                                                                | Altres treballs realitzats per altres empreses             | 176.000,00          | -45.820,16         | 130.179,84          | 130.179,84          | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses</b>            |                                                            | <b>303.700,00</b>   | <b>-12.309,87</b>  | <b>291.390,13</b>   | <b>291.390,13</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 2280002                                                                | Serveis informàtics realitzats per                         | 0,00                | 5.318,96           | 5.318,96            | 5.318,96            | 0,00        | 0,00%        |
| 2280003                                                                | Solucions TIC CTTI-serveis recurrents                      | 12.917,66           | 2.282,40           | 15.200,06           | 15.200,06           | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 228 Serveis informàtics</b>                                |                                                            | <b>12.917,66</b>    | <b>7.601,36</b>    | <b>20.519,02</b>    | <b>20.519,02</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>                  |                                                            | <b>827.713,66</b>   | <b>3.529,64</b>    | <b>831.243,30</b>   | <b>831.243,30</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 2510001                                                                | Prest. serveis a/mitjans aliens amb ens GC                 | 279.255,00          | -49.626,57         | 229.628,43          | 229.628,43          | 0,00        | 0,00%        |
| 2510002                                                                | Prest. serveis a/mitjans aliens a/altres ens               | 189.659,93          | -127.824,73        | 61.835,20           | 61.835,20           | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</b>            |                                                            | <b>468.914,93</b>   | <b>-177.451,30</b> | <b>291.463,63</b>   | <b>291.463,63</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS</b>              |                                                            | <b>468.914,93</b>   | <b>-177.451,30</b> | <b>291.463,63</b>   | <b>291.463,63</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</b>                   |                                                            | <b>1.430.651,93</b> | <b>-204.192,70</b> | <b>1.226.459,23</b> | <b>1.226.459,23</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 6100001                                                                | Inversions en edificis i altres construccions compte propi | 0,00                | 0,00               | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</b>      |                                                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>        |                                                            | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 6200001                                                                | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge      | 75.000,00           | -67.339,55         | 7.660,45            | 7.660,45            | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge</b> |                                                            | <b>75.000,00</b>    | <b>-67.339,55</b>  | <b>7.660,45</b>     | <b>7.660,45</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>ARTICLE 62 INVERSIONS MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE</b>   |                                                            | <b>75.000,00</b>    | <b>-67.339,55</b>  | <b>7.660,45</b>     | <b>7.660,45</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| 6500001                                                                | Inversions equips de procés dades                          | 50.000,00           | -46.359,18         | 3.640,82            | 3.640,82            | 0,00        | 0,00%        |
| <b>CONCEPTE 650 Invers. equips procés de dades i telecomunicacions</b> |                                                            | <b>50.000,00</b>    | <b>-46.359,18</b>  | <b>3.640,82</b>     | <b>3.640,82</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>ARTICLE 65 INVERS. EQUIPS DE PROCÉS DADES I TELECOMUNICACIONS</b>   |                                                            | <b>50.000,00</b>    | <b>-46.359,18</b>  | <b>3.640,82</b>     | <b>3.640,82</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS</b>                                      |                                                            | <b>125.000,00</b>   | <b>-113.698,73</b> | <b>11.301,27</b>    | <b>11.301,27</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |
| <b>TOTAL</b>                                                           |                                                            | <b>6.064.354,39</b> | <b>120.073,99</b>  | <b>6.184.428,38</b> | <b>6.184.428,38</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### Conciliació del Resultat Pressupostari i Comptable

| Concepte                            | Import            |
|-------------------------------------|-------------------|
| Total Drets Reconeguts              | 6.428.328,46      |
| Total Obligacions Reconegudes       | 6.184.428,38      |
| <b>Resultat Pressupostari</b>       | <b>243.900,08</b> |
| Inversions en immobilitzat          | 11.301,27         |
| Variació existències                | 5.208,17          |
| Despeses excepcionals               | 2,33              |
| Ingressos excepcionals              | 4.409,53          |
| Dotació amortització provisió canon | -115.594,47       |
| <b>Resultat Comptable</b>           | <b>149.226,91</b> |

### Determinació del Romanent de Tresoreria

| Concepte                                              | Import       | Subtotal            | Total               |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Deutors pressupostaris                                | 1.569.950,39 |                     |                     |
| <b>Total Deutors pendents cobrament</b>               |              | <b>1.569.950,39</b> |                     |
| Creditors pressupostaris                              | 719.967,16   |                     |                     |
| <b>Total Creditors pendents pagament</b>              |              | <b>719.967,16</b>   |                     |
| <b>Efectiu i altres actius líquids de tresoreria</b>  |              | <b>3.454.644,23</b> |                     |
| <b>Romanent de tresoreria Total</b>                   |              |                     | <b>4.304.627,46</b> |
| <b>Romanent amb finançament afectat</b>               |              |                     | <b>0</b>            |
| <b>Romanent de tresoreria per a despeses generals</b> |              |                     | <b>4.304.627,46</b> |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

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

L'aprovació de la llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020 no es va dur a terme.

L'exercici 2020 s'ha tancat amb un resultat pressupostari positiu (superàvit) com a diferència de la liquidació d'ingressos i despeses per valor de 5.134,97 euros 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 6.428 milers 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 pressupostàries entre capítols de despesa i generacions de crèdits de ingressos.

Les despeses pressupostàries s'han situat en 6.184 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 2020 ha estat de 243 milers d'euros positius, condició indispensable per mantenir l'autonomia de gestió.

El 2020 ha estat un any marcat per la pandèmia de la COVID-19 i aquest fet ha provocat que gran part de la despesa hagi estat encaminada a donar cobertura a aquesta crisi epidemiològica (especialment en l'àrea de personal). En quant als ingressos el 2020 es un any marcat també per l'obtenció del finançament necessari per donar cobertura a l'epidèmia i alhora es un any en el que el CASAP obté el reconeixement d'una població atesa que en anys anteriors no havia estat reconeguda.

#### **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.



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

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.

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 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.
- La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, de estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera
- 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
- Decret 272/2019 de prorroga de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020

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 |
| Lourdes Armengol     | Vicepresidenta | Ajuntament de Castelldefels |
| Pere Moreno          | Vocal          | Institut Català de la Salut |
| Yolanda Lejardi      | Vocal          | Institut Català de la Salut |
| Lluís Esteve         | Vocal          | Institut Català de la Salut |
| Montserrat Oliveras  | Vocal          | Institut Català de la Salut |
| Esther Niubó         | Vocal          | Ajuntament de Castelldefels |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 2. Bases de presentació dels comptes anuals

#### 1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2020 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. Si bé, com a Consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya es pot entendre que li és d'aplicació el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, una vegada avaluats els impactes que sobre els estats financers suposaria aplicar el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1517/2007 o el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aquests no suposarien discrepàncies significatives a efectes de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat.

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 Guanys
- 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 homogènia 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.



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 4) Correcció d'errors

Al 2019 es van registrar dos correccions d'errors contra reserves, una per donar de baixa un saldo incobrable de 30.787 euros, així com l'impacte d'una sentència per retribucions de vacances de 77.063 euros, tots dos impactes es van registrar contra reserves del 2019 sense re-formular els comptes anuals de l'exercici anterior.

### 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).

No existeixen incerteses relatives al fet de que l'entitat pugui continuar funcionant normalment. Els comptes anuals de l'exercici s'han elaborat sota el principi d'empresa en funcionament, havent considerat els hipotètics efectes del COVID-19 a l'entitat, no estimant l'existència d'un risc per la continuïtat de la seva activitat, pel caràcter essencial d'aquesta.

### 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

| BASE DE DISTRIBUCIÓ              | Euros             |
|----------------------------------|-------------------|
| Saldo compte de pèrdues i guanys | 149.226,91        |
| <b>Total</b>                     | <b>149.226,91</b> |
| <b>APLICACIÓ</b>                 |                   |
| A romanent                       | 149.226,91        |
| <b>Total</b>                     | <b>149.226,91</b> |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 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 meritades 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 es va actualitzant anualment.

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 respecte a aquest immoble, que es va actualitzant anualment. 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 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.





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

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

|                               | %    |
|-------------------------------|------|
| Construccions                 | 1-2% |
| 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 dóna 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 actius financers 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.

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.





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 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 9.1 d) del real decret legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text refós de la llei de l'impost de societats, el consorci té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'impost de societats, pel que no està subjecte a la tributació per aquest impost

### 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'entengui (es rebin) cedit 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.

### 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.



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

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<br>31/12/2019 | Altes              | Baixes      | Traspassos  | Saldo<br>31/12/2020  |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Construccions                               | 2.865.970,05        | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 2.865.970,05         |
| Maquinaria                                  | 182.300,72          | 5.367,50           | 0,00        | 0,00        | 187.668,22           |
| Utilitatge                                  | 10.790,19           | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 10.790,19            |
| Altres instal·lacions                       | 11.932,99           | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 11.932,99            |
| Mobiliari                                   | 232.070,79          | 2.292,95           | 0,00        | 0,00        | 234.363,74           |
| Equips per a processos d'informació         | 210.436,69          | 3.640,82           | 0,00        | 0,00        | 214.077,51           |
| 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            |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>           | <b>3.546.410,57</b> | <b>11.301,27</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.557.711,84</b>  |
| Amortització Construccions                  | -506.048,83         | -57.319,40         | 0,00        | 0,00        | -563.368,23          |
| Amortització Maquinària                     | -103.330,23         | -16.595,44         | 0,00        | 0,00        | -119.925,67          |
| Amortització Altres instal·lacions          | -5.296,47           | -1.079,02          | 0,00        | 0,00        | -6.375,49            |
| Amortització Mobiliari                      | -137.554,33         | -868,42            | 0,00        | 0,00        | -138.422,75          |
| Amortització Equips proc.inform.            | -201.961,12         | -21.524,58         | 0,00        | 0,00        | -223.485,70          |
| Amortització Elements de transport          | -13.109,65          | -9.477,16          | 0,00        | 0,00        | -22.586,81           |
| Amortització Altres immobilitzat            | -20.553,05          | -2.790,15          | 0,00        | 0,00        | -23.343,20           |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b> | <b>-987.853,68</b>  | <b>-109.654,17</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.097.507,85</b> |
| <b>Immobilitzat Material Net</b>            | <b>2.558.556,89</b> |                    |             |             | <b>2.460.203,99</b>  |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

Durant l'exercici anterior van ser els següents:

| Concepte                                    | Saldo<br>31/12/2018 | Altes              | Baixes      | Traspassos  | Saldo<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Construccions                               | 2.865.970,05        | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 2.865.970,05        |
| Maquinaria                                  | 182.300,72          | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 182.300,72          |
| Utilitatge                                  | 10.635,31           | 154,88             | 0,00        | 0,00        | 10.790,19           |
| Altres instal·lacions                       | 11.932,99           | 0,00               | 0,00        | 0,00        | 11.932,99           |
| Mobiliari                                   | 229.890,89          | 2.179,90           | 0,00        | 0,00        | 232.070,79          |
| Equips per a processos d'informació         | 201.693,30          | 8.743,39           | 0,00        | 0,00        | 210.436,69          |
| 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           |
| <b>Immobilitzat Material Brut</b>           | <b>3.535.332,40</b> | <b>11.078,17</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.546.410,57</b> |
| Amortització Construccions                  | -448.729,43         | -57.319,40         | 0,00        | 0,00        | -506.048,83         |
| Amortització Maquinària                     | -86.788,96          | -16.541,27         | 0,00        | 0,00        | -103.330,23         |
| Amortització Altres instal·lacions          | -4.222,61           | -1.073,86          | 0,00        | 0,00        | -5.296,47           |
| Amortització Mobiliari                      | -136.685,91         | -868,42            | 0,00        | 0,00        | -137.554,33         |
| Amortització Equips processos informació    | -180.510,14         | -21.450,98         | 0,00        | 0,00        | -201.961,12         |
| Amortització Elements de transport          | -2.586,21           | -10.523,44         | 0,00        | 0,00        | -13.109,65          |
| Amortització Altres immobilitzat            | -17.762,89          | -2.790,16          | 0,00        | 0,00        | -20.553,05          |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b> | <b>-877.286,15</b>  | <b>-110.567,53</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-987.853,68</b>  |
| <b>Immobilitzat Material Net</b>            | <b>2.658.046,25</b> |                    |             |             | <b>2.558.556,89</b> |

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 225.755,08 euros; a l'exercici anterior foren 214.438,70 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'entitat té formalitzades pólisses 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, entenent que aquestes pólisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

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





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 5.2 Immobilitzat intangible

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

| Concepte                                      | Saldo 31/12/2019  | Altes            | Baixes      | Traspassos  | Saldo 31/12/2020  |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Aplicacions informàtiques                     | 88.394,77         |                  | 0,00        | 0,00        | 88.394,77         |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>           | <b>88.394,77</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>88.394,77</b>  |
| Amortització Acumulada Immob. Intangible      | -69.039,15        | -5.940,30        | 0,00        | 0,00        | -74.979,45        |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b> | <b>-69.039,15</b> | <b>-5.940,30</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-74.979,45</b> |
| <b>Immobilitzat Intangible Net</b>            | <b>19.355,62</b>  |                  |             |             | <b>13.415,32</b>  |

Durant l'exercici anterior van ser els següents:

| Concepte                                      | Saldo 31/12/2018  | Altes            | Baixes      | Traspassos  | Saldo 31/12/2019  |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Aplicacions informàtiques                     | 76.170,94         | 12.223,83        | 0,00        | 0,00        | 88.394,77         |
| <b>Immobilitzat Intangible Brut</b>           | <b>76.170,94</b>  | <b>12.223,83</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>88.394,77</b>  |
| Amortització Acumulada Immob. Intangible      | -59.983,83        | -9.055,32        | 0,00        | 0,00        | -69.039,15        |
| <b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b> | <b>-59.983,83</b> | <b>-9.055,32</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>-69.039,15</b> |
| <b>Immobilitzat Intangible Net</b>            | <b>16.187,11</b>  |                  |             |             | <b>19.355,62</b>  |

El immobilitzat intangible que es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici es de 64.633,58 euros, mateixa xifra que l'exercici anterior.

### 6. Arrendaments operatius

Les quotes de lloguer operatiu reconegudes com despeses de l'exercici corresponen a:

| Arrendaments operatius | 2020             | 2019             |
|------------------------|------------------|------------------|
| Cession d'ús           | 41.754,38        | 41.422,92        |
| Rèntings               | 4.645,89         | 4.640,69         |
| Despeses cessions d'ús | 12.647,10        | 0,00             |
| Llogues puntuals       | 6.651,57         | 4.776,83         |
| <b>Total</b>           | <b>65.698,94</b> | <b>50.840,44</b> |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 7. 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%           | 2020 | 4.294.818,75  | 2.904.843,78      | 9.800,67      | 0,00          | 9.800,67                            |

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

#### b. Actius financers, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Actius financers a llarg termini per import de 249.941,35 euros, correspon a la fiança entregada al Servei Català de Salut per la gestió dels contractes de serveis prestats.

La composició de l'actiu financer a curt termini es la següent:

| Categoria                    | Crèdits, derivats i altres |                     | Total               |                     |
|------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              | 31-12-19                   | 31-12-20            | 31-12-19            | 31-12-20            |
| Préstecs i partides a cobrar | 1.090.591,22               | 1.569.950,39        | 1.090.591,22        | 1.569.950,39        |
| - Clients                    | 1.090.591,22               | 1.569.825,70        | 1.090.591,22        | 1.569.825,70        |
| - Personal                   | 0,00                       | 124,69              | 0,00                | 124,69              |
| <b>Total</b>                 | <b>1.090.591,22</b>        | <b>1.569.950,39</b> | <b>1.090.591,22</b> | <b>1.569.950,39</b> |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

A l'apartat de Clients per vendes i prestacions de serveis figura un saldo amb el Servei Català de la Salut (Catsalut) de 1.541.607,07 euros (1.052.668,34 euros l'exercici anterior), la composició del saldo és la següent:

| Concepte                                                   | Import              |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| Factura novembre                                           | 460.220,19          |
| Factura desembre                                           | 460.220,19          |
| Previsió programa sobrecost                                | 146.811,21          |
| Previsió assoliment variable                               | 111.994,01          |
| Previsió regularització tarifes i població 2020 i reforços | 362.361,47          |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>1.541.607,07</b> |

L'exercici anterior la composició era la següent:

| Concepte                                        | Import              |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| Factura novembre                                | 460.220,19          |
| Factura desembre                                | 460.220,19          |
| Previsió regularització tarifes i població 2019 | 132.227,96          |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>1.052.668,34</b> |

Durant l'exercici 2008 el Consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2020 el saldo a favor del Consorci es de 1.322.497 euros, l'any anterior era de 1.065.603,41 euros que figuren a l'apartat de Tresoreria.

### c. Classificació dels actius financers per venciments:

La totalitat dels actius financers del Consorci tenen el seu venciment a curt termini a excepció de les fiances classificades a llarg termini que no tenen un venciment establert.





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 8. Passius financers

#### a) Passius financers a curt termini

| Categoria                 | Derivats i altres |                   | Total             |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 31-12-19          | 31-12-20          | 31-12-19          | 31-12-20          |
| Dèbits i partides a pagar | 692.113,87        | 719.967,16        | 692.113,87        | 719.967,16        |
| - Creditors               | 282.712,40        | 265.380,06        | 282.712,40        | 265.380,06        |
| - Personal                | 138.756,85        | 76.632,07         | 138.756,85        | 76.632,07         |
| - Administració pública   | 270.644,62        | 377.955,03        | 270.644,62        | 377.955,03        |
| <b>Total</b>              | <b>692.113,87</b> | <b>719.967,16</b> | <b>692.113,87</b> | <b>719.967,16</b> |

L'apartat de personal correspon a la previsió per DPO al igual que a l'any anterior, al 2019 també inclou la previsió per la sentència de vacances per import de 88.767 euros, que s'ha fet efectiva al 2020 després d'arribar a un acord amb els treballadors en virtut del qual no s'han meritat interessos de demora. El Consorci no periodifica la paga extra de juny donat que la seva meritació es de 1 de gener al 30 de juny.

#### b) Classificacions dels passius financers per venciments

La totalitat dels passius financers del Consorci tenen el seu venciment a curt termini.

### 9. Fons Propis

El detall del patrimoni net i els moviments imputats en l'exercici es recullen en l'estat de canvis del patrimoni net que forma part d'aquests comptes anuals.

L'entitat no disposa de Fons Social donat que en l'acta de constitució, s'estableix la seva constitució sense aportació de les entitats consorciades.

### 10. Situació Fiscal

El Consorci està exempt de repercutir l'Impost sobre el Valor Afegit (I.V.A.) en el serveis assistencials que presta.

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) del real decret legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text refós de la llei de l'impost de societats, el consorci té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'impost de societats, pel que no està subjecte a la tributació per aquest impost i d'acord amb el criteri emanat per la Direcció General de tributs en la consulta vinculant número V0591-11 de 10 de març de 2011, en la que s'estableix l'exempció subjectiva i total de l'impost en el cas d'un consorci que es troba finançat per la Generalitat de Catalunya i inclòs en el seu pressupost, considerant que l'entitat té la consideració d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya.



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

---

Segons les disposicions legals vigents, la liquidació d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, 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 cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels patrons, no s'espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.

### 11. Provisions i contingències

#### Complement dispersió:

El Consorci va eliminar aquest complement de les nomines durant l'exercici 2019, com a conseqüència el Comitè d'empresa va iniciar al 2020 un conflicte col·lectiu per modificació substancial de condicions de treball, reclamant 81 mil euros més interessos de demora, aquest conflicte ha quedat resolt al 2020 amb el pagament efectiu de les quantitats reclamades.

#### Informe Sindicatura de comptes 2017:

La Sindicatura de Comptes de Catalunya en data 23 de desembre de 2019, va emetre el seu informe sobre el Consorci referent a l'exercici 2017, en el qual hi figuren dos fets que a criteri de la Sindicatura poden donar lloc a responsabilitat comptable per presumptes desviacions en matèria retributiva, en data 3 de setembre de 2020 el Tribunal de Comptes va iniciar procediments d'actuació de diligències prèvies, sense que a data e formulació de comptes tinguem constància de cap tipus de resolució.





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 12. Ingressos i Despeses

#### 12.1 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<br>31/12/2020 | Saldo a<br>31/12/2019 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Conveni Catsalut                 | 6.287.033,85          | 5.417.406,44          |
| Conveni Institut Català de Salut | -1.973,26             | 45.609,15             |
| Qsteopata                        | 0,00                  | 10.215,00             |
| Serveis Sanitaris i mutues       | 4.568,85              | 9.021,86              |
| Odontologia                      | 39.181,00             | 79.991,00             |
| Podologia                        | 5.860,00              | 42.442,00             |
| Acupuntura                       | 1.715,00              | 6.475,00              |
| Endodoncista                     | 16.244,50             | 18.303,00             |
| Logopeda                         | 0,00                  | 3.505,00              |
| Ioga                             | 1.550,00              | 4.050,00              |
| Unespa                           | 3.803,94              | 15.840,74             |
| Varis                            | 8.749,14              | 36.585,86             |
| Ortodòncia                       | 46.656,19             | 44.016,50             |
| Neteges bucals                   | 6.479,25              | 2.594,00              |
| Maxilofacial                     | 7.850,00              | 26.350,00             |
| Odontopediatria                  | 0,00                  | 41.725,70             |
| Atenció al viatger               | 610,00                | 7.159,00              |
|                                  | 6.428.328,46          | 5.811.290,25          |

La facturació al Servei Català de la Salut (Catsalut) resulta de l'aplicació del Conveni inicial signat amb el Catsalut amb data 15 de novembre de 2005 i l'aplicació de les clàusules addicionals 54 a 58 al Conveni signades amb el Catsalut durant el 2020 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.





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

Durant el 2020 s'ha vist incrementada tota l'activitat procedent del Catsby per tal de fer front a les necessitats sorgides amb la pandèmia COVID-19.

### 12.2 Despeses:

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

| Concepte                                        | Saldo a<br>31/12/2020 | Saldo a<br>31/12/2019 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Compres altres aprovisionaments                 | 314.625,86            | 345.752,09            |
| <b>Total Consum altres<br/>aprovisionaments</b> | <b>314.625,86</b>     | <b>345.752,09</b>     |

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

| Concepte                                                | Saldo a<br>31/12/2020 | Saldo a<br>31/12/2019 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bugaderia                                               | 60.058,85             | 20.863,97             |
| Serveis altres professionals metges                     | 46.308,73             | 121.424,16            |
| Proves diagnòstiques                                    | 46.109,47             | 164.437,23            |
| <b>Total Treballs realitzats per altre<br/>empreses</b> | <b>152.477,05</b>     | <b>306.725,36</b>     |

El detall de les càrregues socials ha estat el següent:

| Concepte                 | Saldo a<br>31/12/2020 | Saldo a<br>31/12/2019 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Seguretat social empresa | 1.004.162,60          | 881.864,86            |
| Altres despeses socials  | -                     | -                     |
| <b>Càrregues socials</b> | <b>1.004.162,60</b>   | <b>881.864,86</b>     |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

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

| Concepte                                        | Saldo a<br>31/12/2020 | Saldo a<br>31/12/2019 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Arrendaments i cànons                           | 65.698,94             | 50.840,44             |
| Reparacions i conservació                       | 103.752,30            | 90.264,10             |
| Serveis de professionals independents           | 36.866,81             | 48.058,04             |
| Transports                                      | 2.370,26              | 2.486,38              |
| Primes d'assegurances                           | 20.474,06             | 20.690,82             |
| Serveis bancaris i similars                     | 2.453,92              | 5.139,50              |
| Publicitat, propaganda i relacions<br>públiques | 121,00                | 241,00                |
| Subministres                                    | 86.758,44             | 110.621,11            |
| Laboratori                                      | 152.848,98            | 191.124,41            |
| Radiologia                                      | 74.344,20             | 73.518,80             |
| Neteja                                          | 148.564,02            | 107.856,12            |
| Formació                                        | 21.166,40             | 24.983,52             |
| Altres serveis                                  | 33.440,29             | 30.783,56             |
| Altres tributs                                  | 10.496,70             | 180,92                |
| <b>Total altres despeses d'explotació</b>       | <b>759.356,32</b>     | <b>756.788,72</b>     |

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

| Concepte                | 31/12/2020      | 31/12/2019        |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| Despeses excepcionals   | 2,33            | (13.075,30)       |
| Ingressos excepcionals  | 4.409,53        | 2.945,98          |
| <b>Altres resultats</b> | <b>4.411,86</b> | <b>-10.129,32</b> |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 13. Altra Informació

La remuneració als membres d'alta direcció ha estat de 92 milers d'euros durant l'exercici i de 90,6 milers d'euros l'exercici anterior.

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 5.800 €, mateixa xifra que exercici anterior.

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

| Categoria Laboral                  | Nombre<br>Mitjà Homes | Nombre<br>Mitjà Dones | Nombre<br>Mitjà Total |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Director                           | 1                     | 0                     | 1                     |
| Adjunta a direcció                 | 0                     | 1                     | 1                     |
| Metges de família                  | 7                     | 11                    | 18                    |
| Pediatres                          | 0                     | 3                     | 3                     |
| Odontòleg                          | 0                     | 1                     | 1                     |
| Infermers/treballadors<br>socials  | 7                     | 30                    | 37                    |
| Auxiliar<br>clínica/infermeria/TRx | 2                     | 5                     | 7                     |
| Tec. Relacions laborals            | 0                     | 1                     | 1                     |
| TGS Economista                     | 0,5                   | 0                     | 0,5                   |
| Administratius                     | 5                     | 15                    | 20                    |
| <b>Total</b>                       | <b>22,5</b>           | <b>67</b>             | <b>89,5</b>           |





## Comptes Anuals de l'exercici 2020

Durant l'exercici anterior va ser:

| Categoria Laboral               | Nombre<br>Mitjà Homes | Nombre<br>Mitjà Dones | Nombre<br>Mitjà Total |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Director                        | 1                     | 0                     | 1                     |
| Adjunta a direcció              | 0                     | 1                     | 1                     |
| Metges de família               | 7                     | 9                     | 16                    |
| Pediatres                       | 1                     | 2                     | 3                     |
| Odontòleg                       | 0                     | 1,5                   | 1,5                   |
| Infermers/treballadors socials  | 4                     | 30,5                  | 34,5                  |
| Auxiliar clínica/infermeria/TRx | 1,5                   | 6                     | 7,5                   |
| Tec. Relacions laborals         | 0                     | 1                     | 1                     |
| TGS Economista                  | 0,5                   | 0                     | 0,5                   |
| Administratius                  | 5                     | 16                    | 21                    |
| <b>Total</b>                    | <b>20</b>             | <b>67</b>             | <b>87</b>             |

El Consorci té contractades al 2020 a 2 persones amb discapacitat superior al 33%. Al 2019 eren 2 persones.

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% a partir de l'any 2016) 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.

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 159 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 0 milers d'euros. A 31 de desembre de 2020 consta registrat un passiu per import de 83 milers d'euros, corresponent als imports de DPO meritats, un cop deduïts els imports abonats com a bestretes. Aquest concepte ha estat liquidat en el mes d'abril de 2020, per un import de 60 milers d'euros, restant pendent de pagament 0 milers d'euros.

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.



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 14. Operacions amb parts vinculades

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

| CONCEPTE       | Logaritme,<br>A.I.E. | Institut<br>Català de la Salut | Servei<br>Català de la Salut |
|----------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Compres        | 0                    | 0                              | 0                            |
| Serveis rebuts | 11.837,35            | 254.911,56                     | 0                            |
| Ingressos      | 0                    | -1.973,26                      | 6.287.033,85                 |
| <b>Total</b>   | <b>11.837,35</b>     | <b>252.938,30</b>              | <b>6.287.033,85</b>          |

Durant l'exercici anterior va ser:

| CONCEPTE       | Logaritme,<br>A.I.E. | Institut<br>Català de la Salut | Servei<br>Català de la Salut |
|----------------|----------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Compres        | 0                    | 0                              | 0                            |
| Serveis rebuts | 13.382,52            | 321.589,00                     | 0                            |
| Ingressos      | 0                    | 45.609,15                      | 5.417.406,44                 |
| <b>Total</b>   | <b>13.382,52</b>     | <b>367.198,15</b>              | <b>5.417.406,44</b>          |

### 15. 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.

### 16. Llei morositat

La informació corresponent al període mig de pagament és la següent

| Llei de morositat                                                         | 2019        | %           | 2020        | %           |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Dins el termini màxim legal                                               | 1427        | 100%        | 1238        | 100,00%     |
| Resta                                                                     | 0           | 0%          | 0           | 0,00%       |
| <b>Total pagaments exercici</b>                                           | <b>1427</b> | <b>100%</b> | <b>1238</b> | <b>100%</b> |
| PMPE de pagament                                                          | 22,36       |             | 22,92       |             |
| Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal | 0           |             | 0           |             |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### 17. Fets posteriors

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

### 18. 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 2020:

| Tipus de Contracte | Procediment Obert | Convenis   | Adjudicació directa | Total      |
|--------------------|-------------------|------------|---------------------|------------|
| D'obres            |                   |            |                     | 0          |
| De subministrament |                   |            | 513.702,61          | 513.702,61 |
| De serveis         | 194.673,49        | 314.103,88 | 193.482,55          | 702.259,92 |

Al 2019 aquesta informació va ser la següent:

| Tipus de Contracte | Procediment Obert | Procediment Negociat | Adjudicació directa | Total      |
|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|------------|
| D'obres            |                   |                      |                     | 0,00       |
| De subministrament |                   |                      | 599.873,08          | 599.873,08 |
| De serveis         | 164.437,23        |                      | 645.413,33          | 809.850,56 |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

### Relació de convenis/ encàrrecs de gestió subscrits per l'entitat vigents durant l'exercici 2020

| Data inici | Data termini | Descripció                                                                                                    | Parts que intervenen | Despeses/(Ingressos) |
|------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 17/03/2006 | 31/12/2020   | Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic (lab. pròrroga 2020) | CASAP/ICS            | 152.848,98           |
| 19/04/2006 | 31/12/2020   | Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic (RX pròrroga 2020)   | CASAP/ICS            | 74.344,20            |
| 01/01/2019 | 31/12/2020   | Conveni Call Center                                                                                           | CASAP/ICS            | 5.318,96             |
| 01/01/2019 | 31/12/2020   | Conveni Espais CUAP                                                                                           | CASAP/ICS            | 12.647,10            |
| 01/01/2019 | 31/12/2020   | Encàrrec gestió Logaritme                                                                                     | CASAP/Logaritme      | 11.837,35            |
| 01/01/2019 | 31/12/2020   | Prestació de solucions tecnològiques de la informació de caràcter recurrent                                   | CASAP/CTTI           | 12.917,66            |

Referent als convenis i encàrrecs de gestió vigents durant l'exercici 2019, la informació és la següent

| Data inici | Data termini | Descripció                                                                                                    | Parts que intervenen | Despeses/(Ingressos) |
|------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 17/03/2006 | 31/12/2019   | Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic (lab. pròrroga 2019) | CASAP/ICS            | 188.853,73           |
| 19/04/2006 | 31/12/2019   | Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic (RX pròrroga 2019)   | CASAP/ICS            | 77.154,00            |
| 01/01/2019 | 31/12/2019   | Conveni Call Center                                                                                           | CASAP/ICS            | 5.701,27             |
| 01/01/2019 | 31/12/2019   | Conveni Espais CUAP                                                                                           | CASAP/ICS            | 27.186,84            |
| 01/01/2019 | 31/12/2019   | Atenció Continuada CUAP                                                                                       | CASAP/ICS            | (45.609,15)          |
| 01/01/2019 | 31/12/2019   | Encàrrec gestió Logaritme                                                                                     | CASAP/Logaritme      | 10.660,20            |
| 01/01/2019 | 31/12/2019   | Prestació de solucions tecnològiques de la informació de caràcter recurrent                                   | CASAP/CTTI           | 12.917,60            |



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

Durant l'exercici no ha estat necessari fer ús de la fórmula de contractació d'emergència per pal·liar la situació provocada per la pandèmia covid19.

### 19. Informació sobre l'impacte de l'emergència COVID en els comptes anuals de 2020

D'acord amb la Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, per tal de realitzar el seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 de totes les entitats incloses en el perímetre de la Generalitat de Catalunya, entre les que s'hi troba el CASAP, han d'incloure en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia i del seu impacte sobre la recaptació d'ingressos.

Al tancament de l'exercici 2020, i per donar compliment a l'Ordre mencionada, el detall de les despeses directes i indirectes de la pandèmia i del seu impacte sobre la recaptació dels ingressos és el següent:

| DESPESA DIRECTE                                                                         | Total<br>Despesa<br>meritada<br>estimada | Observacions / Relació de mesures adoptades     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>I.- TOTAL DESPESA SANITÀRIA DIRECTE</b>                                              | <b>371.183,48</b>                        |                                                 |
| <b>I.1.- Despesa de personal</b>                                                        | 285.612,28                               | Ampliacions de jornades, hores extres, guardies |
| <b>I.5.- Despesa en productes sanitaris sense recepta mèdica o ordre de dispensació</b> | 23.677,38                                |                                                 |
| <b>I.8.- Altres despeses corrents</b>                                                   | 61.188,92                                | bugaderia+neteja                                |
| <b>I.9.- Inversions</b>                                                                 | 704,90                                   | equips informatics                              |

| INGRESSOS DIRECTES              | Total ingrés meritat |
|---------------------------------|----------------------|
| <b>I.- TOTAL INGRÉS DIRECTE</b> | <b>256.938,63</b>    |
| <b>Gestors covid</b>            | 18.074,71            |
| <b>Escoles covid</b>            | 10.750,00            |
| <b>Programa sobrecost</b>       | 146.811,21           |
| <b>Gratificació</b>             | 81.302,71            |

Com es pot observar a les taules anteriors ha existit un impacte superior de despeses directes respecte a ingressos directes de 114 mil euros



## Comptes Anuals de l'exercici 2020

---

En quant a altres ingressos aquesta han patit una disminució de 252 milers d'euros, fruit de l'impacte indirecte del COVID-19 que no ha permès realitzar part d'activitat, tanmateix l'estalvi en despeses en aquest sentit ha estat de 193 mil euros, amb un impacte també negatiu de 59 miler d'euros.

L'impacte global ha estat de 173 mil euros, que en part s'ha vist compensat pel programa d'enfortiment de l'atenció primària i els increments de tarifes.

Castelldefels a 31 de març de 2021



Gerent

Sr. Antoni Peris i Grao

