



# **Consorci de Castelldefels Agents de Salut CASAP**

**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

---

**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**BALANÇ DE SITUACIÓ (En Euros)**



**BALANCE DE SITUACIÓN**  
 Consorci de Castelldefels Agents de Salut  
 Ejercicio: 2023  
 Fecha de referencia: 31/12/2023

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023
	<b>A) Activo no corriente</b>		<b>2.717.388,71</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>8.631.045,71</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>		<b>1.581,24</b>	100	<b>I. Patrimonio aportado</b>		<b>0</b>
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0		<b>II. Patrimonio generado</b>		<b>8.588.555,51</b>
203, (2803), (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0	11	1. Reservas		0
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas		1.581,24	420	2. Resultados de ejercicios anteriores		8.006.848,71
207, (2807), (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0	129, 6, 7	3. Resultados del ejercicio		581.706,80
208, 209, (2809), (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0		<b>III. Ajustes por cambios de valor</b>		<b>0</b>
	<b>II. Inmovilizado material</b>		<b>2.456.065,45</b>	136	1. Inmovilizado no financiero		0
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenos		0	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0
211, (2811), (2911), (2991)	2. Construcciones		2.162.418,90	134	3. Operaciones de cobertura		0
212, (2812), (2912), (2992)	3. Infraestructuras		0	130,131,132	<b>IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		<b>42.490,20</b>
213, (2813), (2913), (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0		<b>B) Pasivo no corriente</b>		<b>0</b>
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Otro inmovilizado material		293.646,55	14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0</b>
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390,236	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		0		<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0</b>
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>0</b>	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0
220, (2820), (2920)	1. Terrenos		0	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0
221, (2821), (2921)	2. Construcciones		0	176	3. Derivados financieros		0
2301,2311,2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0	171, 172, 173, 174, 178, 18	4. Otras deudas		0
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>		<b>9.800,67</b>	16	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0</b>
2400, (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0	186	<b>IV. Ajustes por periodificación a largo plazo</b>		<b>0</b>
2401,2402,2403,(248),(2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		9.800,67		<b>C) Pasivo corriente</b>		<b>953.349,42</b>
241, 242, 245, (294), (295)	4. Créditos y valores representativos de deuda		0	58	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		<b>280.160,45</b>
246, 247	5. Otras inversiones financieras		0		<b>II. Deudas a corto plazo</b>		<b>4.951,32</b>

**BALANCE DE SITUACIÓN**  
 Consorci de Castelldefels Agents de Salut  
 Ejercicio: 2023  
 Fecha de referencia: 31/12/2023

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>		249.941,35				0
250, (259), (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0
251, 252, 254, 256, 257, (297), (298)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0	520, 527	2. Deudas con entidades de crédito		0
253	3. Derivados financieros		0	526	3. Derivados financieros		0
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0	4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	4. Otras deudas		4.951,32
	<b>B) Activo corriente</b>		249.941,35	4002, 51	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>		0
38, (398)	<b>I. Activos en estado de venta</b>		6.867.006,42		<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>		668.237,65
	<b>II. Existencias</b>		0	4000, 401, 405, 406, 407	1. Acreedores por operaciones de gestión		77.102,09
37, (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		21.932,07	4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		272.842,89
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0	47	3. Administraciones públicas		318.292,67
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	3. Aprovisionamientos y otros		21.932,07	485, 568	<b>V. Ajustes por periodicificación a corto plazo</b>		0
	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo</b>		2.637.519,83				
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		1.972.947,00				
4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar		664.572,83				
47	3. Administraciones públicas		0				
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>		0				
530, (539), (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0				
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0				
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0				
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		2.500,00				
540, (549), (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0				
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		2.500,00				
543	3. Derivados financieros		0				
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0				



**BALANCE DE SITUACIÓN**  
 Consorci de Castelldefels Agents de Salut  
 Ejercicio: 2023  
 Fecha de referencia: 31/12/2023

Nº CUENTA	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0				
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		4.205.054,52				
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		1.200.000,00				
556, 570, 571, 573, 575, 576, 578	2. Tesorería		3.005.054,52				
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>9.584.395,13</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>9.584.395,13</b>

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

### COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL (En Euros)

# CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 14/06/2024 a las 14:09

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2023
	<b>1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>		<b>0,00</b>
720, 722, 723, 728, 73	a) Impuestos		0,00
740, 742, 745, 746	b) Tasas		0,00
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00
729	d) Cotizaciones sociales		0,00
	<b>2. Transferencias, subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>13.602,39</b>
	a) Del ejercicio		4.712,03
751	a.1) Subvenciones, donaciones y legados recibidos para financiar gastos del ejercicio		4.712,03
750	a.2) Transferencias		0,00
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00
7530	b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados para el inmovilizado no financiero		4.381,57
754	c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados para activos corrientes y otros		4.508,79
	<b>3. Ventas netas y prestaciones de servicios</b>		<b>8.436.105,68</b>
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00
741, 705	b) Prestación de servicios		8.436.105,68
71, 7930, 7937, (6930), (6937)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		<b>1.893,98</b>
780, 781, 782, 783	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		<b>0,00</b>
776, 777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		<b>58.508,17</b>
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		<b>14.556,42</b>
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>8.524.666,64</b>
	<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-6.242.911,47</b>
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-4.993.157,58



# CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 14/06/2024 a las 14:09

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2023
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-1.249.753,89
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>		<b>0,00</b>
	<b>10. Aprovisionamientos</b>		<b>-596.294,07</b>
(600), (601), (602), (605)	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-4.508,79
(607), 606, 608, 609, 61, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-591.785,28
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		<b>-1.059.417,45</b>
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		-1.051.180,24
(63)	b) Tributos		-8.237,21
(675), (676)	c) Otros		0,00
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-103.196,13</b>
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-8.001.819,12</b>
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>		<b>522.847,52</b>
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		<b>0,00</b>
(690), (691), (692), (6938), 770, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		0,00
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		0,00
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>58.859,28</b>
773, 778	a) Ingresos		58.859,28
(678)	b) Gastos		0,00
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)</b>		<b>581.706,80</b>
	<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>0,00</b>
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00

# CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 14/06/2024 a las 14:09

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2023
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
760	a.2) En otras entidades enajenaciones		0,00
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		0,00
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		0,00
	<b>16. Gastos financieros</b>		<b>0,00</b>
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		0,00
784, 785, 786, 787	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		<b>0,00</b>
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00
768, (668)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		<b>0,00</b>
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		0,00
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)</b>		<b>0,00</b>
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)</b>		<b>581.706,80</b>

# CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 14/06/2024 a las 14:09



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

**ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET I  
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 18/06/2024 a las 12:04

## 1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
<b>A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2022</b>		0,00	5.253.487,51	0,00	24.029,77	5.277.517,28
<b>B. Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores</b>		0,00	2.753.361,20	0,00	0,00	2.753.361,20
<b>C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2023 (A+B)</b>		0,00	8.006.848,71	0,00	24.029,77	8.030.878,48
<b>D. Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2023</b>		0,00	581.706,80	0,00	18.460,43	600.167,23
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			581.706,80	0,00	18.460,43	600.167,23
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00			0,00	0,00
<b>E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2023 (C+D)</b>		0,00	8.588.555,51	0,00	42.490,20	8.631.045,71

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 18/06/2024 a las 12:04

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2023
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>		<b>581.706,80</b>
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>		
	1. Inmovilizado no financiero		0,00
920	1.1. Ingresos		0,00
(820),(821),(822)	1.2 Gastos		0,00
	2. Activos y pasivos financieros		0,00
900,991	2.1 Ingresos		0,00
(800),(891)	2.2. Gastos		0,00
	3. Coberturas contables		0,00
910	3.1 Ingresos		0,00
(810)	3.2 Gastos		0,00
94	4. Otros incrementos patrimoniales		22.842,00
	<b>Total(1+2+3+4)</b>		<b>22.842,00</b>
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>		
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00
(802),902,993	2. Activos y pasivos financieros		0,00
	3. Coberturas contables		0,00
(8110),9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00
(8111),9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00
84	4. Otros incrementos patrimoniales		-4.381,57
	<b>Total(1+2+3+4)</b>		<b>-4.381,57</b>
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b>		<b>600.167,23</b>



# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 18/06/2024 a las 12:04

## 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	2023
1. Aportación patrimonial dineraria		0,00
2. Aportación de bienes y derechos		0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 18/06/2024 a las 12:04

## 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

### b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	NOTAS EN MEMORIA	2023
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial		4.508,79
2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		18.460,43
<b>TOTAL (I +II)</b>		<b>22.969,22</b>

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

**ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES (SENSE DADES)**



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

### ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 14/06/2024 a las 14:18

	NOTAS EN MEMORIA	2023
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>		
<b>A) Cobros:</b>		<b>7.873.315,43</b>
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00
2. Transferencias, subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		7.806.528,69
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		0,00
6. Otros cobros		66.786,74
<b>B) Pagos:</b>		<b>7.761.618,47</b>
7. Gastos de personal		4.715.864,81
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00
9. Aprovisionamientos		0,00
10. Otros gastos de gestión		1.716.795,42
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00
12. Intereses pagados		0,00
13. Otros pagos		1.328.958,24
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>111.696,96</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>C) Cobros:</b>		<b>0,00</b>
1. Venta de inversiones reales		0,00
2. Venta de activos financieros		0,00
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00
<b>D) Pagos:</b>		<b>144.961,30</b>
4. Compra de inversiones reales		144.961,30
5. Compra de activos financieros		0,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>-144.961,30</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 14/06/2024 a las 14:18

	NOTAS EN MEMORIA	2023
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>		0,00
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:</b>		0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>		0,00
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00
4. Préstamos recibidos		0,00
5. Otras deudas		0,00
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>		0,00
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00
7. Préstamos recibidos		0,00
8. Otras deudas		0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>		0,00
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>		
I) Cobros pendientes de aplicación		0,00
J) Pagos pendientes de aplicación		7.453,03
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		-7.453,03
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>		0,00
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)</b>		-40.717,37
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		4.235.859,46
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>		4.205.054,52



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

### ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (PRESSUPOST DE DESPESES)



# ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Impreso el 04/06/2024 a las 14:38

## I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2023 hasta: 31/12/2023

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2023-411-1300001	Retribucions bàsiques	3.667.211,19	361.872,26	4.029.083,45	4.203.545,48	4.203.545,48	4.203.545,48	0,00	-174.462,03
2023-411-1300002	Retribucions complementaries DPO	0,00	0,00	0,00	159.043,11	159.043,11	159.043,11	0,00	-159.043,11
2023-411-1310001	Retribucions bàsiques	798.373,18	0,00	798.373,18	584.491,05	584.491,05	584.491,05	0,00	213.882,13
2023-411-1310002	Retribucions complementaries DPO	0,00	0,00	0,00	15.222,77	15.222,77	15.222,77	0,00	-15.222,77
2023-411-1500001	Productivitat	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00
2023-411-1600001	Seguretat Social	1.262.496,43	-45.770,00	1.216.726,43	1.246.198,60	1.246.198,60	1.140.995,24	105.203,36	-29.472,17
2023-411-2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	46.200,00	49.800,00	96.000,00	46.768,10	46.768,10	46.768,10	0,00	49.231,90
2023-411-2010001	Lloguers i cànon de material de transport	8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.246,69	10.246,69	10.246,69	0,00	-246,69
2023-411-2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	5.500,00	2.000,00	7.500,00	1.783,97	1.783,97	1.783,97	0,00	5.716,03
2023-411-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	93.377,87	-7.000,00	86.377,87	66.260,08	66.260,08	56.229,50	10.030,58	20.117,79
2023-411-2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	15.400,00	21.600,00	37.000,00	34.582,05	34.582,05	31.933,69	2.648,36	2.417,95
2023-411-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	22.000,00	13.000,00	35.000,00	30.115,60	30.115,60	28.777,34	1.338,26	4.884,40
2023-411-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00	14.645,00	14.645,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.645,00
2023-411-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
2023-411-2210001	Aigua i energia	118.521,31	40.478,69	159.000,00	153.974,57	153.974,57	146.234,53	7.740,04	5.025,43

# ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut  
Ejercicio: 2023

Impreso el 04/06/2024 a las 14:38

## I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2023 hasta: 31/12/2023

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS		GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.					
2023-411-2210003	Vestuari	13.200,00	-6.200,00	7.000,00	2.638,85	2.638,85	0,00	4.361,15
2023-411-2210004	Subministrament de material sanitari	290.000,00	-26.000,00	264.000,00	251.067,81	237.774,71	13.293,10	12.932,19
2023-411-2210007	Quevitres	11.000,00	11.000,00	22.000,00	17.024,21	14.841,42	2.182,79	4.975,79
2023-411-2210089	Altres subministraments	38.500,00	19.855,00	58.355,00	72.602,96	65.213,57	7.389,39	-14.247,96
2023-411-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	3.630,00	4.000,00	7.630,00	1.751,16	1.611,59	139,57	5.878,84
2023-411-2230001	Transports	1.430,00	4.500,00	5.930,00	900,34	900,34	0,00	5.029,66
2023-411-2240001	Despeses d'assegurances	40.000,00	0,00	40.000,00	34.046,71	34.046,71	0,00	5.953,29
2023-411-2250001	Tributs	2.200,00	7.000,00	9.200,00	8.237,21	8.237,21	0,00	962,79
2023-411-2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	500,00	2.000,00	2.500,00	320,65	320,65	0,00	2.179,35
2023-411-2260011	Formació dels empleats públics	70.000,00	-14.000,00	56.000,00	54.544,71	52.010,71	2.534,00	1.455,29
2023-411-2260039	Despeses per serveis bancaris	6.000,00	2.000,00	8.000,00	3.851,72	3.851,72	0,00	4.148,28
2023-411-2270001	Neteja i sanejament	144.000,00	15.000,00	159.000,00	153.634,14	141.562,26	12.071,88	5.365,86
2023-411-2270007	Gestió de centres i serveis	0,00	25.000,00	25.000,00	23.845,10	20.531,32	3.313,78	1.154,90
2023-411-2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	57.665,34	79.000,00	136.665,34	114.514,87	103.370,87	11.144,00	22.150,47
2023-411-2280003	Solucions TIC CTTI-Serveis recurrents	14.189,91	1.000,00	15.189,91	11.965,43	11.965,43	0,00	3.224,48
2023-411-2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	275.000,00	169.000,00	444.000,00	408.596,72	408.596,72	0,00	35.403,28
2023-411-2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres	160.600,00	13.400,00	174.000,00	140.957,29	137.640,17	3.317,12	33.042,71

# ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

Impreso el 04/06/2024 a las 14:38

## I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2023 hasta: 31/12/2023

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
2023-411-6100001	entitats Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00
2023-411-6100002	Inversions en edificis i altres construccions per compte alié	0,00	5.463.596,52	5.463.596,52	31.775,28	31.775,28	31.775,28	0,00	5.431.821,24
2023-411-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00	51.000,00	51.000,00	62.272,90	62.272,90	62.272,90	0,00	-11.272,90
2023-411-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	5.000,00	0,00	5.000,00	3.726,55	3.726,55	3.726,55	0,00	1.273,45
2023-411-6500001	Inversions en equips de procés de dades	23.000,00	0,00	23.000,00	19.665,78	19.665,78	19.665,78	0,00	3.334,22
<b>TOTAL</b>		<b>7.264.995,23</b>	<b>6.545.777,47</b>	<b>13.810.772,70</b>	<b>7.970.172,46</b>	<b>7.970.172,46</b>	<b>7.787.826,23</b>	<b>182.346,23</b>	<b>5.840.600,24</b>

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

### ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (PRESSUPOST DE INGRESSOS)



**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio:

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Periodo de listado desde: 01/01/2023

APLICACO

PRESUPUESTARIA

Descripción

hasta: 31/12/2023

2023

Previsiones iniciales	MODIFICANS	Previsiones definitivas	Derechos reconocidos	Derechos anulados	Derechos cancelados	Derechos reconocidos netos	Recaudación neta	Derechos ptes. de cobro a 31 de diciembre	Exceso / defecto previsión
7.162.607,79	1.102.390,50	8.264.998,29	8.499.128,96	0	0	8.499.128,96	6.529.106,96	1.970.022,00	234.130,67
3170001	0	15.000,00	26.075,50	0	0	26.075,50	26.075,50	0	11.075,50
3170002	0	0	63.520,00	0	0	63.520,00	63.520,00	0	63.520,00
317000970	0	0	68.670,00	0	0	68.670,00	68.670,00	0	68.670,00
317000971	0	0	6.440,00	100	0	6.340,00	6.340,00	0	6.340,00
317000972	0	0	11.182,00	0	0	11.182,00	11.182,00	0	11.182,00
317000973	0	0	1.858,59	0	0	1.858,59	1.858,59	0	1.858,59
317000974	0	0	9.412,40	0	0	9.412,40	9.412,40	0	9.412,40
317000975	0	0	2.990,00	0	0	2.990,00	2.990,00	0	2.990,00
317000978	0	0	4.297,22	0	0	4.297,22	4.297,22	0	4.297,22
317000980	0	0,00	503,05	0	0	503,05	503,05	0	503,05
3800001	0	0	8.255,68	0	0	8.255,68	8.255,68	0	8.255,68
3810001	102.387,44	65.133,06	4.140,67	0	0	4.140,67	4.140,67	0	-163.379,83
3990009	0	0	45.842,50	0	0	45.842,50	45.842,50	0	45.842,50
399000970	0	0	8.525,00	0	0	8.525,00	8.525,00	0,00	8.525,00
399000971	0	0	0	0	0	0	0	0	0
870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	5.363.253,91	5.363.253,91	0	0	0	0	0	0	-5.363.253,91
<b>TOTAL</b>	<b>7.264.995,23</b>	<b>6.545.777,47</b>	<b>13.810.772,70</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.760.741,57</b>	<b>6.790.719,57</b>	<b>1.970.022,00</b>	<b>-5.050.031,13</b>

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

RESULTAT PRESSUPOSTARI

# Estado de liquidación del presupuesto

Consorti de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2023

III. Resultado presupuestario

Fecha de referencia: 31/12/2023

Impreso el 04/06/2024 a las 14:53

Conceptos	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Ajustes	Resultado presupuestario
a) Operaciones corrientes	8.760.741,57	7.852.731,95		908.009,62
b) Operaciones de capital	0,00	117.440,51		-117.440,51
1. Total operaciones no financieras (a+b)	8.760.741,57	7.970.172,46		790.569,11
c) Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	8.760.741,57	7.970.172,46		790.569,11
<b>AJUSTES:</b>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			0,00	0,00
Resultado presupuestario ajustado (I+II)				790.569,11

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2023

#### Contingut de la Memòria

1. Organització i activitat
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració
3. Bases de presentació dels comptes.
4. Normes de reconeixement i valoració.
5. Immobilitzat material.
6. Inversions immobiliàries.
7. Immobilitzat intangible.
8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.
9. Actius financers.
10. Passius financers.
11. Cobertures comptables.
12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències.
13. Moneda estrangera.
14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses.
15. Provisions i contingències.
16. Informació sobre medi ambient.
17. Actius en estat de venda.
18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic patrimonial.
19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics.
20. Operacions no pressupostàries de tresoreria.
21. Contractació administrativa. Procediments d'adjudicació.



---

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

- 22. Valors rebuts en dipòsit.
- 23. Informació pressupostària.
- 24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.
- 25. Informació sobre el cost de les activitats.
- 26. Indicadors de gestió.
- 27. Seguiment dels projectes de despesa finançats amb fons del mecanisme de recuperació i resiliència i del fons REACT-UT
- 28. Fets posteriors al tancament
- 29. Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat.

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

---

### **1. Organització i activitat**

#### **Creació**

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.

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, aquest estatuts van ser modificats pel Consell Rector l'exercici 2017 i ratificats pel Consell d'administració del Institut Català de Salut en data 16 de febrer del 2017 i pel Ple de l'Ajuntament de Castelldefels en data 30 de març de 2017 i traslladats al Servei Català de la Salut.

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

#### **Funcions**

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 socio-sanitaris i té.

Les entitats que formen el Consorci són l'Institut Català de la Salut i l'Ajuntament de Castelldefels,



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### Règim jurídic

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 2/2023, del 16 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023
- El Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre de 29 de juny de 2017 (PGCPGC).

### Finançament (principal font d'ingressos)

El CASAP en finança fonamentalment mitjançant transferències corrents del Servei Català de Salut per al qual realitza fonamentalment les seves actuacions. Aquesta entitat representa el 97% dels ingressos de l'entitat.

El pressupost del Consorci s'integra i forma part del pressupost de la Generalitat de Catalunya, el CASAP en una entitat pública inclosa en el perímetre de les entitats SEC95 de la Generalitat de Catalunya.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Aplicació pressupostària		Previsions inicials	Previsions definitives	% s/Total pressupost d'ingressos	Drets líquids	% s/Total drets líquids
Capítol	Descripció					
3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	7.264.995,23 €	13.810.772,70 €	100,00 %	8.760.741,57 €	100,00 %
<b>Total ingressos</b>		<b>7.264.995,23 €</b>	<b>13.810.772,70 €</b>		<b>8.760.741,57 €</b>	

### Fiscalitat

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) de la Llei 27/2014 del 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.

Pel que fa al IVA l'activitat sanitària es troba exempta.

### Organització

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 en la data de formulació de comptes és la següent:



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Nom	Membre	Institució
Montserrat Figuerola	Presidenta	Institut Català de la Salut
Francesca Cruz Muñoz	Vicepresidenta	Ajuntament de Castelldefels
Pere Moreno Herrero	Vocal	Institut Català de la Salut
Rocío Moreno Pineda	Vocal	Institut Català de la Salut
Sara Rodoreda Noguera	Vocal	Institut Català de la Salut
Mònica Botta Santasusana	Vocal	Institut Català de la Salut/Catsalut
Maria de los Angeles Ortega Garcia	Vocal	Ajuntament de Castelldefels

Tal com es preveu als estatuts el Gerent es el responsable de la formulació dels Comptes Anuals.

**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**Plantilla (personal)**

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

Categoria Laboral	Nombre		Nombre		Nombre	
	Mitjà Homes	Mitjà Dones	Mitjà Homes	Mitjà Dones	Mitjà Total	Mitjà Total
Director	1	0	1	0	1	1
Adjunta a direcció	0	1	0	1	1	1
Metges de família	9	9	9	9	18	18
Pediatres	0	3	0	3	3	3
Fisioterapeuta	1	0	1	0	1	1
Odontòleg	0	1	0	1	1	1
Infermers/treballadors socials	7	34	7	34	41	41
Auxiliar clínica/infermeria/TRx	2	7	2	7	9	9
Tec. Relacions laborals	0	1	0	1	1	1
TGS Economista	0,5	0	0,5	0	0,5	0,5
Administratius	7	18	7	18	25	25
<b>Total</b>	<b>27,5</b>	<b>74</b>	<b>27,5</b>	<b>74</b>	<b>101,5</b>	<b>101,5</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

L'exercici anterior va ser:

Categoria Laboral	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total
Director	1	0	1
Adjunta a direcció	0	1	1
Metges de família	9	11	20
Pediatres	0	3	3
Odontòleg	0	1	1
Infermers/treballadors socials	7	33,4	40,4
Auxiliar clínica/infermeria/TRx	2,2	8	10,2
Tec. Relacions laborals	0	1	1
TGS Economista	0,5	0	0,5
Administratius	6	21	27
<b>Total</b>	<b>25,7</b>	<b>79,4</b>	<b>105,1</b>

No existeixen contractes d'alta direcció.

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

El Consorci té contractades al 2023 a 4 persones amb discapacitat superior al 33%, al 2022 tenia 2 persones.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

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

La seva principal font d'ingressos prové del Servei Català de Salut i s'instrumentalitzen amb clàusules o programes.

En el marc de la realització de les seves funcions, el Consorci estableix en alguns casos convenis de col·laboració amb d'altres entitats, fonamentalment públiques. En quant a ingressos existeix un Conveni amb l'ICS per l'activitat de retinografia per un import al 2023 de 26.075,50 euros.

Els convenis de despeses figuren a la nota 21 dels presents comptes anuals.

### 3. Bases de presentació dels comptes anuals

#### 3.1) Imatge fidel

Els Comptes Anuals de l'exercici 2023 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat, havent-se aplicat les normes establertes en el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre de 29 de juny de 2017 (PGCPGC), a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost.

Al tancament de l'exercici 2022 no es va aplicar l'Ordre VEH-137-2017 per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, i es va aplicar supletòriament el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General Comptable.

Amb tot, cal indicar que, es va duu a terme un seguiment pressupostari i es va procedir a tramejar al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li va ser sol·licitada. Si bé, com a Consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya es podia entendre que li era 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, tot i això al 2023 seguint instruccions de la Intervenció Adjunta s'ha optat per aplicar l'esmentat canvi de Pla comptable.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Aquest exercici 2023 el CASAP ja s'ha incorporat al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya a través del programa informàtic PANGEA. Per tant, aquestes comptes anuals ja estan formulades utilitzant la informació de PANGEA.

Al 2022 el Balanç de situació i el Compte d'exploració emesos en format PGG, van ser els següents:

ACTIU	Exercici 2022
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>2.680.302,33</b>
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	<i>3.703,27</i>
5. Aplicacions Informàtiques	3.703,27
<b>II. Immobilitzat Material</b>	<b>2.416.857,04</b>
1. Terrenys i Construccions	2.187.963,02
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat	228.894,02
<b>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>259.742,02</b>
1. Instruments de Patrimoni	9.800,67
5. Altres actius financers	249.941,35
<b>B - ACTIU CORRENT</b>	<b>6.256.752,59</b>
<i>II. Existències</i>	<i>20.038,09</i>
1. Comercials	20.038,09
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>2.000.855,04</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	2.000.480,39
3. Deutors diversos	374,65
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>4.235.859,46</b>
1. Tresoreria	4.235.859,46
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>8.937.054,92</b>

Comptes Anuals de l'exercici 2023

PATRIMONI NET I PASSIU	Exercici 2022
<b>A) PATRIMONI NET</b>	8.030.878,48
A-1) Fons propis	8.006.848,71
<b>III. Reserves</b>	2.287.702,30
2. Altres Reserves	2.287.702,30
<b>V. Resultats exercicis anteriors</b>	5.253.487,51
1. Romanent	5.253.487,51
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	465.658,90
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	24.029,77
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	906.176,44
<b>II. Provisions a curt termini</b>	32.715,85
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	873.460,59
1. Proveïdors	289.519,25
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)	191.479,84
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	391.506,48
7. Avançaments de clients	955,02
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>	<b>8.937.054,92</b>



**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

	Exercici 2022
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>	
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>	<b>7.746.944,21</b>
a) Vendes	7.746.944,21
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>-577.428,57</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	-372.318,66
c) Treballs realitzats per altres empreses	-205.109,91
<b>5. Altres Ingressos d'Explotació</b>	<b>36.208,10</b>
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	36.208,10
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>-5.683.173,19</b>
a) Sous, salaris i assimilats	-4.496.258,69
b) Carregues socials	-1.187.339,52
c) Provisions	425,02
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-968.418,51</b>
a) Serveis exteriors	-963.193,98
b) Tributs	-5.224,53
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-97.231,47</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres</b>	<b>6.590,94</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	<b>0,00</b>
b) Resultats per alienacions i altres	0,00
<b>12. Altres Resultats</b>	<b>2.167,39</b>
a) Despeses excepcionals	-3,09
b) Ingressos excepcionals	2.170,48
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>465.658,90</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>465.658,90</b>
18. Impostos sobre beneficis.	0,00
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS</b>	<b>465.658,90</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>465.658,90</b>

En la preparació dels Comptes anuals han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 3.2) Comparació de la informació

Els comptes anuals de 2023 es formulen aplicant el PGCPGC. La informació continguda en els presents Comptes Anuals no es pot presentar, a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura de comptes fixada pel Pla general de comptabilitat pública. Això és conseqüència de la modificació del Pla general de comptabilitat pública i els seus efectes en el sistema comptable en aquest primer exercici d'aplicació del Pla.

### 3.3) Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables han estat homogenis amb els de l'exercici anterior; amb excepció de l'esmentat sobre el canvi de Pla comptable, que principalment afecta al tractament pressupostari de les previsions d'ingressos i despeses, amb l'aplicació del PGCPGC aquestes previsions no consten al pressupost. En aquest sentit les previsions de despesa e ingressos dels exercicis 2022 i 2023 son les següents:

	PREVISIONS 2022	PREVISIONS 2023
Factures pendents	98.266,72	158.916,10 Despesa
Paga variable (DPO)	174.265,88	196.913,44 Despesa
Seguretat social (DPO)	34.057,09	28.335,01 Despesa
Altres despeses personal	32.715,85	54.912,00 Despesa
Facturació Catsalut	904.985,83	655.540,84 Ingrés

Les previsions del 2022 figuren a la comptabilitat financera i pressupostària del 'esmentat exercici, i alhora figuren a la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2023. Les previsions del 2023 únicament figuren a la comptabilitat financera de l'esmentat exercici.

### 3.4) Correcció d'errors

No s'han registrat correccions d'errors d'exercicis anteriors.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 3.5) 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 4.4).

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.

## 4. Normes de reconeixement i valoració

Els principis comptables i normes de valoració aplicats en la preparació dels presents Comptes Anuals més significatius, són els 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.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

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, mentre que 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'estabiran 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 meritàries per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

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

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

	%
Construccions	1-2%
Maquinària, Utillatge, Altres Instal·lacions i Mobiliari	10%
Equipaments informàtics	25%

### 3) Arrendaments

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

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material o intangible, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats. No s'ha realitzat cap operació d'arrendament financer.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de resultats durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

### 4) Instruments financers

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



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 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 2023

---

### 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.

### 5) Existències

Les existències es valoren al seu cost d'adquisició/producció o al seu valor net realitzable, el menor dels dos. Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu cost, s'efectuaran les oportunes correccions valoratives, reconeixent-les com a una despesa en el compte de pèrdues i guanys. Si les circumstàncies que causen la correcció de valor deixen d'existir, l'import de la correcció és objecte de reversió i es reconeix com a ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

### 6) Imposos sobre beneficis i impostos diferits

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) de la Llei 27/2014 del impost de societats, el consorci té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'impost de societats, pel que no està subjecte a la tribució per aquest impost



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 7) Ingressos i despeses

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

### 8) 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.

### 9) 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.

### 10) Transferències i subvencions

Concepte

Les transferències es poden definir com lliuraments dineraris o en espècie sense contrapartida directa dels beneficiaris, essent el seu destí el finançament d'operacions o d'activitats no singularitzades. Les subvencions es poden definir com lliuraments dineraris o en espècie sense contrapartida directa dels beneficiaris, essent el seu destí el finançament d'operacions o d'activitats específiques, amb l'obligació per part dels beneficiaris de complir les condicions i requisits prèviament establerts. En cas d'incompliment, l'entitat receptora estarà obligada al seu reintegrament.

Les subvencions i les transferències impliquen un augment en el patrimoni net de l'entitat beneficiària i una correlativa disminució del patrimoni net de l'entitat atorgant.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### Reconeixement

a) Transferències i subvencions concedides: es comptabilitzen com a despesa en el moment en què es té constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció. El seu reconeixement pressupostari s'efectua d'acord amb els criteris de registre i reconeixement continguts en el Marc Conceptual; és a dir quan, d'acord amb el procediment establert, es dicta el corresponent acte administratiu de reconeixement i liquidació de l'obligació pressupostària.

b) Transferències i subvencions rebudes:

b.1.) Transferències rebudes: es reconeix l'ingrés imputable al resultat de l'exercici simultàniament al registre de l'ingrés pressupostari. El reconeixement de l'ingrés pressupostari es realitza quan es produeix l'increment de l'actiu en el que es materialitzen (tresoreria).

b.2.) Subvencions rebudes: es consideren no reintegrables i es reconeixen com ingrés quan existeix un acord individualitzat de concessió, s'han complert les condicions associades a la seva percepció i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció.

Quan a la seva comptabilització, les subvencions rebudes es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen al resultat de l'exercici de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, en funció de la seva finalitat.

### Valoració

La valoració de les transferències i les subvencions es registrarà d'acord amb els criteris que a continuació s'indiquen:

**MONETÀRIES** Es valoren per l'import concedit

**NO MONETÀRIES O EN ESPÈCIE** L'entitat atorgant les valora pel valor comptable de l'actiu, bé o servei prestat i l'entitat beneficiària ha de valorar els actius, béns o serveis a valor raonable.

**PER ASSUMPCIÓ DE DEUTES** L'entitat atorgant les valora a valor raonable del deute i l'entitat beneficiària pel valor comptable del deute

### 11) 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.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 12) Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'ús de béns i serveis

S'inclouen en aquest apartat les operacions per les quals es transfereixen gratuïtament actius d'una entitat pública a una altra perquè aquesta última els utilitzi en un destí o fi determinat, de manera que si els béns o drets no s'utilitzessin per a la finalitat prevista haurien de ser objecte de reversió o devolució a l'entitat aportant dels béns, ja sigui com a conseqüència del que estableix la normativa aplicable o mitjançant un acord vinculant entre les esmentades entitats. En les adscripcions s'inclouen també les realitzades des d'una entitat pública als seus organismes públics dependents. En les cessions gratuïtes s'inclouen les efectuades entre dues entitats que no hi hagi relació de dependència i no siguin dependents d'una mateixa entitat pública.

S'han de registrar i valorar, tant a l'entitat beneficiària o cessionària dels béns o drets com a l'entitat aportant o cedent, d'acord amb els criteris que estableix la norma de reconeixement i valoració de "Transferències, subvencions, donacions i llegats". En cas que hi hagi dubtes sobre la utilització del bé o dret per a la finalitat prevista, l'operació ha de tenir la consideració de passiu i actiu per a l'entitat beneficiària i aportant respectivament. S'ha de presumir la utilització futura del bé o dret per a la finalitat prevista sempre que sigui aquest el seu ús en el moment d'elaborar la informació comptable.

Si l'adscripció o la cessió gratuïta del bé es per un període inferior a la vida econòmica d'aquest bé, la seva entitat beneficiària ha de registrar un immobilitzat intangible pel valor raonable del dret d'ús del bé cedit. Si l'adscripció o la cessió gratuïta es per un període indefinit o similar a la vida econòmica del bé rebut, l'entitat beneficiària ha de registrar en el seu actiu l'element rebut en funció de la seva naturalesa i pel seu valor raonable en la data de l'adscripció o cessió.

Finalment, pel que fa a les adscripcions de béns, quan aquestes es produeixin des d'una entitat pública a les seves entitats dependents i, a l'efecte de l'aplicació a aquestes entitats del que estableix la norma de valoració de "Transferències, subvencions, donacions i llegats", s'entén que els béns objecte d'adscripció constitueixen per a l'entitat dependent una aportació patrimonial inicial o una ampliació d'aquesta aportació com a conseqüència de l'assumpció de noves competències per l'esmentada entitat dependent.



Comptes Anuals de l'exercici 2023

**5. Immobilitzat Material**

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

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2023
Construccions	2.865.970,05	0,00	0,00	0,00	2.865.970,05
Instal·lacions tècniques	48.387,37	80.162,66	0,00	0,00	128.550,03
Maquinària	146.518,87	36.727,53	0,00	0,00	183.246,40
Utilatge	9.042,78	0,00	0,00	0,00	9.042,78
Altres instal·lacions	9.041,09	0,00	0,00	0,00	9.041,09
Mobiliari	179.490,28	3.726,55	0,00	0,00	183.216,83
Equips per a processos d'informació	108.195,72	19.665,78	0,00	0,00	127.861,50
Altres immobilitzat material	26.641,81	0,00	0,00	0,00	26.641,81
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>3.393.287,97</b>	<b>140.282,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.533.570,49</b>
Amortització Construccions	-678.007,03	-57.319,40	0,00	0,00	-735.326,43
Amortització instal·lacions tècniques	0,00	-2.748,97	0,00	0,00	-2.748,97
Amortització Maquinària	-69.087,73	-13.910,69	0,00	0,00	-82.998,42
Amortització Utilatge	-1.540,18	-904,28	0,00	0,00	-2.444,46
Amortització Altres instal·lacions	-6.122,78	-579,23	0,00	0,00	-6.702,01
Amortització Mobiliari	-130.775,92	-11.064,35	0,00	0,00	-141.840,27
Amortització Equips proc.inform.	-68.730,01	-13.684,10	0,00	0,00	-82.414,11
Amortització Altres immobilitzat	-22.167,28	-863,08	0,00	0,00	-23.030,36
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-976.430,93</b>	<b>-101.074,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.077.505,03</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>2.416.857,04</b>				<b>2.456.065,46</b>



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 175.599,05 euros (133.612,47 euros al 2022). 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, entenen 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.

Els següents elements van ser finançats al 2021 pel Servei Català de Salut:

Element	Finançat	Cost
Mobiliari	Cessió ús	23.908,28
Bascula	Cessió ús	453,75
Aparell gestor de cues	Subvenció de capital	6.258,68

Al 2023 es perceben elements del Servei Català de Salut per import de 22.842 euros.

La dotació de l'exercici corresponent a aquests elements es de 4.381,57 euros i l'amortització acumulada 10.972,51 euros.

### **6. Inversions immobiliàries**

Sense contingut



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 7. Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2023
Aplicacions informàtiques	77.431,85	0,00	0,00	0,00	77.431,85
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>74.620,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.431,85</b>
Amortització Acumulada Immobilitzat Intangible	-73.725,58	-2.125,03	0,00	0,00	-75.850,61
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-73.725,58</b>	<b>-2.125,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.850,61</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>895,16</b>				<b>1.581,24</b>

El immobilitzat intangible que es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici es de 74.620,76 euros (68.295,68 euros al 2022).

### 8. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

#### 8.1) Arrendament operatiu

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

Arrendaments operatius	2023
Cessions d'ús	48.217,91
Rèntings	10.246,69
Serveis de magatzem	7.676,95
Lloguers puntuals	1.783,97
<b>Total</b>	<b>67.925,52</b>



**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**9. Actius financers**

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

Es correspon amb les inversions financeres en empreses del grup i associades que 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.	0,86%	2022	4.389.827,46	8.857,73	9.800,67	0,00	9.800,67

Les transaccions realitzades amb aquesta empresa figuren detallades a la Nota 29.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 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 31/12/2023
- Clients	2.628.487,84
- Deutors	11.268,23
<b>Total</b>	<b>2.639.756,07</b>

A l'apartat de Clients per vendes i prestacions de serveis figura un saldo amb el Servei Català de la Salut (Catsalut) de 2.625.562,84 euros, la composició del saldo és la següent:

Concepte	Import
Factura novembre	656.674,00
Factura desembre	656.674,00
Factura maig	656.674,00
Previsió programa sobre-cost	152.543,55
Previsió programa DPO	172.363,25
Previsió residents i activitat	304.199,64
Previsió PIB	26.434,40
<b>TOTAL</b>	<b>2.625.562,84</b>

## Comptes Anuals de l'exercici 2023

A 31 de desembre de 2023 esta pendent de realitzar el càlcul per part del Servei Català de Salut de l'assoliment de la part variable del contracte així com la valoració dels programes que consten com a previsions, s'ha considerat un grau d'assoliment del 80% d'activitat. A la data de formulació dels comptes anuals resta pendent de rebre les regularitzacions de l'exercici 2023.

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 2023 el saldo a favor del Consorci es de 1.553.965,19 euros, que figuren a l'apartat de Tresoreria.

No existeixen deterioraments de valor.

### 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.

## 10. Passius financers

### a) Passius financers curt termini

Categoria	Passius financers a cost amortitzat 31/12/2023
- Creditors	354.896,30
- Personal	280.160,45
- Avançaments	0
<b>Total</b>	<b>635.056,75</b>



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

El 17 de gener del 2023 és signa el III conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut, on s'estableix a la seva Disposició addicional primera que els centres que estiguin afectats pel Reial Decret-lei 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic i/o pel Decret llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic, cap persona treballadora podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VII Conveni Col·lectiu de la XHUP i/o I Conveni sociosanitari i salut mental, un cop deduït el 4'05%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la norma bàsica.

Això no obstant, les entitats del sector públic afectades per l'esmentada deducció salarial del 4'05% o que continuïn aplicant la deducció inicial del 5%, que hagin acreditat equilibri pressupostari i financer l'exercici 2021, passaran a aplicar una deducció del 0'88 % amb l'objectiu de restablir el nivell de retribució que els i les professionals haurien d'haver assolit si les taules salarials del VII Conveni Col·lectiu dels hospitals de la XHUP i dels centres d'atenció primària, en el període 2009-2010, s'haguessin incrementat acumuladament en el 3,3% que permetia la legislació pressupostària d'aquells dos exercicis. Aquesta minoració de la deducció s'haurà d'adequar en aquelles entitats que varen aplicar increments percentuals "a compte convenit" a les retribucions dels seus empleats imputades a aquell mateix període que s'hagin consolidat. La reducció de la deducció tindrà efectes des de l'1 de gener de 2022.

La DPO que figura classificada a l'epígraf de personal, correspon principalment a la previsió per DPO, la qual augmenta respecte a l'exercici anterior atès que en compliment de les condicions indicades anteriorment, s'ha aplicat una deducció del 0,88% contra la DPO.

Amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, l'entitat ha aplicat una reducció del 0,88% en els conceptes salarials, per un import de 32 milers d'euros. D'acord amb la DA 1<sup>a</sup> del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 0 milers d'euros. A 31 de desembre de 2023 consta registrat un passiu per import de 197 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 de març de 2024, per un import de 192 milers d'euros bruts, restant pendent de pagament 5 milers d'euros.

El Consorci no periodifica la paga extra de juny donat que la seva meritació es de 1 de gener al 30 de juny.

A 31 de desembre existeix també una provisió per l'increment addicional del 0,5% meritat al 2023 i que es paga al 2024, per un import brut de 43 mil euros.

El compte 413 per import de 158,916,10 euros recull les previsions de despeses meritades pendents de rebre factura i figuren a l'apartat de creditors.

El saldo de seguretat social a càrrec de l'empresa pendent de pagament que ascendeix a 103 mil euros no figura com un passiu financer tot i que comptablement es registra al compte 4001.

### b) Classificacions dels passius financers per venciments

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



**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**11. Cobertures comptables**

Sense contingut

**12. Actius construïts o adquirits per a altres entitats i altres existències**

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades	Augments	Sortides	Disminucions	Correccions valoratives (Deteriorament)	Saldo final
30, 35	Mercaderies i productes acabats	20.038,09 €	0,00 €	1.393,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.932,07 €
31, 32, 33, 34, 36	Proveïments i altres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	Actius construïts o adquirits per a altres entitats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>20.038,09 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.393,98 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.932,07 €</b>

**13. Moneda estrangera**

Sense contingut



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### **14. Transferències, subvencions, donacions i llegats, i altres ingressos i despeses**

Durant l'exercici 2021 el Servei Català de Salut va realitzar aportacions per realitzar adquisicions d'immobilitzats per import de 30.620,71, al 2023 es cedeix l'ús d'elements del Servei Català de Salut per import de 22.842 euros. Aquests elements s'imputen a ingressos al mateix ritme que s'amortitzen els bens finançats a partir de la seva posada en marxa.

Element	Finançat	Cost	Dotació	Valor net
Mobiliari	Cessió ús	23.908,28	7.371,72	16.536,56
Bascula	Cessió ús	453,75	90,75	363,00
Aparell gestor de cues	Subvenció de capital	6.258,68	3.129,34	3.129,34
Monitors	Cessió ús	22.842,00	380,70	22.461,30

No existeixen projectes de despesa finançats amb Fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels Fons REACT-UE.

Al 2022 es van registrar subvencions d'exploració per import de 36mil euros corresponents a l'aportació de material per fer front a la pandèmia per part del Institut Català de Salut amb contrapartida a la partida d'aprovisionaments.

Al 2023 es perceben subvencions d'exploració del Servei Català de Salut per import de 4.508,79 euros de material divers. Existeixen subvencions d'exploració per bonificacions de seguretat social per import de 4.712 €.

### **15. Provisions i contingències**

No hi ha informació a incloure en aquest apartat, segons el balanç de situació hi figuren en aquest apartat les previsions de personal esmentades a l'apartat 10 anterior.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 16. Informació sobre medi ambient

El Consorci té instal·lades plaques solars a la teulada amb les quals espera reduir els consums elèctrics amb una generació esperada anual de 113.162 kW.

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 eventuals 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

### 17. Actius en estat de venda

Sense contingut

### 18. Presentació per activitats del compte del resultat econòmic-patrimonial

CASAP està inclòs dintre el programa 411 Atenció primària de salut.

### 19. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

Sense contingut



Comptes Anuals de l'exercici 2023

**20. Operacions no pressupostàries de tresoreria**

**20.1 Estat de deutors no pressupostaris**

Codi	Concepte Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Càrrecs realitzats en l'exercici	Total deutors	Abonaments realitzats en l'exercici	Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre
0106	DEUTORS VARIS	0,00 €	0,00 €	4.292,10 €	4.292,10 €	0,00 €	4.292,10 €
0142	DEUTORS PER IVA	0,00 €	0,00 €	1.071,84 €	1.071,84 €	1.071,84 €	0,00 €
5440	BESTRETES AL PERSONAL	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	1.500,00 €	2.500,00 €
<b>Total</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.363,94 €</b>	<b>9.363,94 €</b>	<b>2.571,84 €</b>	<b>6.792,10 €</b>

Les fiances a llarg termini de 249.941,35 euros també es consideren deutors no pressupostaris, no han tingut moviment durant l'exercici.

**20.2 Estat de creditors no pressupostaris**

Codi	Concepte Descripció	Saldo a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Abonament realitzats en l'exercici	Total creditors	Càrrecs realitzats en l'exercici	Creditors pendents de pagament a 31 de desembre
0241	IRPF	242.668,34 €	0,00 €	1.014.019,93 €	1.256.688,27 €	975.461,45 €	281.226,82 €
0244	IRPF Professionals	2.378,38 €	-1.189,19 €	9.488,56 €	10.677,75 €	6.969,48 €	3.708,27 €
0246	IVA TRANSFERIT	0,00 €	0,00 €	1.071,84 €	1.071,84 €	0,00 €	1.071,84 €
0251	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	147.648,95 €	-34.057,09 €	268.497,24 €	382.089,10 €	348.731,52 €	33.357,58 €
0277	HP CREDITORA PER IVA	1.203,89 €	0,00 €	0,00 €	1.203,89 €	1.203,89 €	0,00 €
5600	Fiances i dipòsits	0,00 €	0,00 €	4.951,32 €	4.951,32 €	0,00 €	4.951,32 €
<b>Total</b>		<b>393.899,56 €</b>	<b>-35.246,28 €</b>	<b>1.298.028,89 €</b>	<b>1.656.682,17 €</b>	<b>1.332.366,34 €</b>	<b>324.315,83 €</b>



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

### 20.3 Estat de partides pendents d'aplicació. Pagaments pendents d'aplicació

Cobraments pendents:

Codi	Concepte Descripció	Cobraments pendents aplicació a 1 gener	Modificacions saldo inicial	Cobraments realitzats en l'exercici	Total cobraments pendents aplicació	Cobraments aplicats en l'exercici	Cobraments pendents aplicació a 31 desembre
0211	INGRESSOS PENDENTS D'APLICACIÓ	1.095,00 €	0,00 €	0,00 €	1.095,00 €	0,00 €	1.095,00 €
<b>Total</b>		<b>1.095,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.095,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.095,00 €</b>

Pagaments pendents:

Codi	Concepte Descripció	Pagaments pendents aplicació a 1 gener	Modificacions saldo inicial	Pagaments realitzats en l'exercici	Total pagaments pendents aplicació	Pagaments aplicats en l'exercici	Pagaments pendents aplicació a 31 de desembre
0133	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ	1.469,65 €	0,00 €	7.453,03 €	8.922,68 €	0,00 €	8.922,68 €
<b>Total</b>		<b>1.469,65 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>7.453,03 €</b>	<b>8.922,68 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.922,68 €</b>

### 21. Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació

A continuació es detalla per tipus de contracte, els importos adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2023:

Tipus de Contracte	Procediment Obert	Convenis	Adjudicació directa	Total
D'obres				0
De subministrament	94.163,49	73176,1	497.308,40	577.428,57
De serveis	250.892,87	539.943,09	310.687,49	963.193,98



**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**Relació de convenis/ encàrrecs de gestió subscrits per l'entitat vigents durant l'exercici 2023**

Data inici	Data termini	Descripció	Parts que intervenen	Despeses
17/03/2006	31/12/2023	Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic	CASAP/ICS	288.455,19
19/04/2006	31/12/2023	Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic	CASAP/ICS	91.371,80
01/01/2019	31/12/2023	Conveni Espais CUAP	CASAP/ICS	44.681,54
01/01/2019	31/12/2023	Conveni proves diagnòstiques	CASAP/ICS	100.358,00
01/01/2019	31/12/2023	Encàrrec gestió Logaritme	CASAP/Logaritme	26.408,00
01/01/2019	31/12/2023	Prestació de solucions tecnològiques de la informació de caràcter recurrent	CASAP/CTTI	14.189,91



Comptes Anuals de l'exercici 2023

**22. Valors rebuts en dipòsit**

Sense contingut

**23. Informació pressupostària**

**23.1 Pressupost corrent**

**23.1.1 Pressupost de despeses**

**a) Modificacions de crèdit**

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de Crèdit Positives	Transferències de Crèdit Negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per prórroga	Total modificacions
2023-411-1300001	Retribucions bàsiques	0,00 €	0,00 €	541.872,26 €	0,00 €	180.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	361.872,26 €
2023-411-1310001	Retribucions bàsiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023-411-1500001	Productivitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	270.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	270.000,00 €
2023-411-1600001	Seguretat Social	0,00 €	0,00 €	44.230,00 €	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-45.770,00 €
2023-411-2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	4.800,00 €	45.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.800,00 €
2023-411-2010001	Lloguers i cànon de material de transport	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
2023-411-2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
2023-411-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €	0,00 €	-7.000,00 €
2023-411-2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0,00 €	0,00 €	21.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.600,00 €
2023-411-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €
2023-411-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.645,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.645,00 €
2023-411-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
2023-411-2210001	Aigua i energia	0,00 €	0,00 €	35.478,69 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40.478,69 €
2023-411-2210003	Vestuari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.200,00 €	0,00 €	-6.200,00 €



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de Crèdit Positives	Negatives	Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
2023-411-2210004	Subministrament de material sanitari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	26.000,00 €	0,00 €	-26.000,00 €
2023-411-2210007	Queviures	0,00 €	0,00 €	11.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11.000,00 €
2023-411-2210089	Altres subministraments	0,00 €	0,00 €	36.500,00 €	0,00 €	16.645,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.855,00 €
2023-411-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €
2023-411-2230001	Transports	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.500,00 €
2023-411-2240001	Despeses d'assegurances	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023-411-2250001	Tributs	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.000,00 €
2023-411-2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
2023-411-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.000,00 €	0,00 €	-14.000,00 €
2023-411-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
2023-411-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
2023-411-2270007	Gestió de centres i serveis	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €
2023-411-2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00 €	0,00 €	79.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	79.000,00 €
2023-411-2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
2023-411-2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0,00 €	0,00 €	144.000,00 €	25.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	169.000,00 €
2023-411-2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00 €	0,00 €	13.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.400,00 €
2023-411-6100002	Inversions en edificis i altres construccions per compte alié	0,00 €	0,00 €	175.342,61 €	0,00 €	75.000,00 €	5.363.253,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.463.596,52 €
2023-411-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00 €	0,00 €	51.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	51.000,00 €
2023-411-6200004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.235.723,56 €</b>	<b>361.645,00 €</b>	<b>361.645,00 €</b>	<b>5.363.253,91 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>53.200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.545.777,47 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

b) Romanents de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2023-411-1300001	Retribucions bàsiques	0,00 €	-174.462,03 €	-174.462,03 €
2023-411-1300002	Retribucions complementàries DPO	0,00 €	-159.043,11 €	-159.043,11 €
2023-411-1310001	Retribucions bàsiques	0,00 €	213.882,13 €	213.882,13 €
2023-411-1310002	Retribucions complementàries DPO	0,00 €	-15.222,77 €	-15.222,77 €
2023-411-1500001	Productivitat	0,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €
2023-411-1600001	Seguretat Social	0,00 €	-29.472,17 €	-29.472,17 €
2023-411-2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	49.231,90 €	49.231,90 €
2023-411-2010001	Lloguers i cànon de material de transport	0,00 €	-246,69 €	-246,69 €
2023-411-2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00 €	5.716,03 €	5.716,03 €
2023-411-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	20.117,79 €	20.117,79 €
2023-411-2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0,00 €	2.417,95 €	2.417,95 €
2023-411-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00 €	4.884,40 €	4.884,40 €
2023-411-2200001	Material ordinari no inventariable	0,00 €	14.645,00 €	14.645,00 €
2023-411-2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
2023-411-2210001	Aigua i energia	0,00 €	5.025,43 €	5.025,43 €
2023-411-2210003	Vestuari	0,00 €	4.361,15 €	4.361,15 €
2023-411-2210004	Subministrament de material sanitari	0,00 €	12.932,19 €	12.932,19 €
2023-411-2210007	Queviures	0,00 €	4.975,79 €	4.975,79 €
2023-411-2210089	Altres subministraments	0,00 €	-14.247,96 €	-14.247,96 €



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2023-411-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	5.878,84 €	5.878,84 €
2023-411-2230001	Transports	0,00 €	5.029,66 €	5.029,66 €
2023-411-2240001	Despeses d'assegurances	0,00 €	5.953,29 €	5.953,29 €
2023-411-2250001	Tributs	0,00 €	962,79 €	962,79 €
2023-411-2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00 €	2.179,35 €	2.179,35 €
2023-411-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	1.455,29 €	1.455,29 €
2023-411-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	4.148,28 €	4.148,28 €
2023-411-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	5.365,86 €	5.365,86 €
2023-411-2270007	Gestió de centres i serveis	0,00 €	1.154,90 €	1.154,90 €
2023-411-2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00 €	22.150,47 €	22.150,47 €
2023-411-2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	0,00 €	3.224,48 €	3.224,48 €
2023-411-2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0,00 €	35.403,28 €	35.403,28 €
2023-411-2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00 €	33.042,71 €	33.042,71 €
2023-411-6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00 €	72.000,00 €	72.000,00 €
2023-411-6100002	Inversions en edificis i altres construccions per compte alié	0,00 €	5.431.821,24 €	5.431.821,24 €
2023-411-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00 €	-11.272,90 €	-11.272,90 €
2023-411-6200004	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023-411-6300001	Inversions en material de transport	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023-411-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00 €	1.273,45 €	1.273,45 €
2023-411-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	3.334,22 €	3.334,22 €
<b>Total</b>		<b>0,00 €</b>	<b>5.840.600,24 €</b>	<b>5.840.600,24 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

23.1.2 Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

a.1) Drets anul·lats

Aplicació pressupostària	Descripció	Anul·lació de liquidacions	Ajornament i fraccionament	Devolució d'ingressos	Total drets anul·lats
2023 - - 3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000970	Facturació Odontologia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000971	Facturació Ortodòncia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000972	Facturació Maxilofacial	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €
2023 - - 317000973	Facturació Higienista	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000974	Facturació UNESPA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000975	Facturació Mutues Laborals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000976	Facturació Mutues Esportius	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000977	Facturació Mutues Escolars	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000978	Facturació Serveis Sanitaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000979	Facturació Serveis No Sanitaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000980	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3800001	Reintegracions d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3810001	Reintegracions de l'exercici corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 399000970	Facturació Assaig Clínic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 399000971	Facturació Passanties	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 399000972	Facturació Cannon	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>100,00 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

a.2) Drets cancel·lats

sense dades

a.3) Recaptació neta

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
2023 - - 31700001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	6.529.106,96 €	0,00 €	6.529.106,96 €
2023 - - 31700002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	26.075,50 €	0,00 €	26.075,50 €
2023 - - 31700009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000970	Facturació Odontologia	63.520,00 €	0,00 €	63.520,00 €
2023 - - 317000971	Facturació Ortodòncia	68.670,00 €	0,00 €	68.670,00 €
2023 - - 317000972	Facturació Maxilofacial	6.440,00 €	100,00 €	6.340,00 €
2023 - - 317000973	Facturació Higienista	11.182,00 €	0,00 €	11.182,00 €
2023 - - 317000974	Facturació UNESPA	1.858,59 €	0,00 €	1.858,59 €
2023 - - 317000975	Facturació Mutues Laborals	9.412,40 €	0,00 €	9.412,40 €
2023 - - 317000976	Facturació Mutues Esportius	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000977	Facturació Mutues Escolars	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000978	Facturació Serveis Sanitaris	2.990,00 €	0,00 €	2.990,00 €
2023 - - 317000979	Facturació Serveis No Sanitaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000980	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	4.297,22 €	0,00 €	4.297,22 €
2023 - - 3800001	Reintegraments d'exercicis tancats	503,05 €	0,00 €	503,05 €
2023 - - 3810001	Reintegraments de l'exercici corrent	8.255,68 €	0,00 €	8.255,68 €
2023 - - 3990009	Altres ingressos diversos	4.140,67 €	0,00 €	4.140,67 €
2023 - - 399000970	Facturació Assaig Clínic	45.842,50 €	0,00 €	45.842,50 €
2023 - - 399000971	Facturació Passanties	5.600,00 €	0,00 €	5.600,00 €
2023 - - 399000972	Facturació Cannon	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>6.787.894,57 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>6.787.794,57 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

a.4) Devolucions d'ingressos

Aplicació pressupostària	Descripció	Pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Reconegudes en l'exercici	Total devolucions reconegudes	Prescripcions	Pagades en l'exercici	Pendents de pagament a 31 de desembre
2023 - - 3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	0,00 €	0,00 €	7.924,00 €	7.924,00 €	0,00 €	0,00 €	7.924,00 €
2023 - - 3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000970	Facturació Odontologia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000971	Facturació Ortodòncia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000972	Facturació Maxilofacial	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €
2023 - - 317000973	Facturació Higiienista	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000974	Facturació UNESPA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000975	Facturació Mutues Laborals	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000976	Facturació Mutues Esportius	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000977	Facturació Mutues Escolars	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000978	Facturació Serveis Sanitaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000979	Facturació Serveis No Sanitaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 317000980	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3800001	Reintegracions d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3810001	Reintegracions de l'exercici corrent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 3990009	Altres ingressos diversos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 399000970	Facturació Assaig Clínic	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 399000971	Facturació Passanties	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 399000972	Facturació Cannon	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.024,00 €</b>	<b>8.024,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100,00 €</b>	<b>7.924,00 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

23.2 Pressupostos tancats

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions pendents de pagament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial i anul·lacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Obligacions pendents de pagament a 31 de desembre
2021-411-2210004	SUBMINISTRAMENT DE MATERIAL SANITARI	105,27 €	0,00 €	105,27 €	0,00 €	105,27 €	0,00 €
2021-411-2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDIQUES	1.381,41 €	0,00 €	1.381,41 €	0,00 €	1.381,41 €	0,00 €
2022-411-2100001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERRENYS, BENS NATURALS, EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	3.930,21 €	0,00 €	3.930,21 €	0,00 €	3.930,21 €	0,00 €
2022-411-2120001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'EQUIPS PER A PROCÉS DE DADES	484,00 €	0,00 €	484,00 €	0,00 €	484,00 €	0,00 €
2022-411-2140001	ALTRES DESPESSES DE CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT	6.585,44 €	0,00 €	6.585,44 €	0,00 €	6.585,44 €	0,00 €
2022-411-2210001	AIGUA I ENERGIA	3.644,80 €	0,00 €	3.644,80 €	0,00 €	3.644,80 €	0,00 €
2022-411-2210003	VESTUARI	958,32 €	0,00 €	958,32 €	0,00 €	958,32 €	0,00 €
2022-411-2210004	SUBMINISTRAMENT DE MATERIAL SANITARI	38.646,11 €	-1.444,94 €	37.201,17 €	0,00 €	37.081,17 €	120,00 €
2022-411-2210007	QUEVIURES	1.985,28 €	0,00 €	1.985,28 €	0,00 €	1.985,28 €	0,00 €
2022-411-2210089	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	4.265,65 €	0,00 €	4.265,65 €	0,00 €	4.265,65 €	0,00 €
2022-411-2220001	DESPESSES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	26,85 €	0,00 €	26,85 €	0,00 €	26,85 €	0,00 €
2022-411-2240001	DESPESSES D'ASSEGURANCES	43,86 €	0,00 €	43,86 €	0,00 €	43,86 €	0,00 €
2022-411-2260011	FORMACIÓ DELS EMPLEATS PÚBLICS	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €
2022-411-2270001	NETEJA I SANEJAMENT	13.899,99 €	0,00 €	13.899,99 €	0,00 €	13.899,99 €	0,00 €
2022-411-2270007	GESTIÓ DE CENTRES I SERVEIS	2.562,90 €	0,00 €	2.562,90 €	0,00 €	2.562,90 €	0,00 €
2022-411-2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDIQUES	16.324,24 €	-1.844,78 €	14.479,46 €	0,00 €	11.891,91 €	2.587,55 €
2022-411-2280003	SOLUCIONS TIC CTTI- SERVEIS RECURRENTS	2.296,11 €	0,00 €	2.296,11 €	0,00 €	2.296,11 €	0,00 €
2022-411-2510001	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS AMB ENTITATS DE LA GENERALITAT	37.279,29 €	0,00 €	37.279,29 €	0,00 €	37.279,29 €	0,00 €
2022-411-2510002	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS AMB ALTRES ENTITATS	31.011,37 €	0,00 €	31.011,37 €	0,00 €	31.011,37 €	0,00 €
2022-411-6200001	INVERSIONS EN MAQUINARIA I UTILITATGE	48.387,37 €	-19.354,95 €	29.032,42 €	0,00 €	29.032,42 €	0,00 €
2022-411-6500001	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES	660,99 €	0,00 €	660,99 €	0,00 €	660,99 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>216.979,46 €</b>	<b>-22.644,67 €</b>	<b>194.334,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>191.627,24 €</b>	<b>2.707,55 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

Aplicació pressupostària	Descripció	Drets pendents de cobrament a 1 de gener	Modificacions saldo inicial	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Recaptació	Drets pendents de cobrament a 31 de desembre
2022 - - 3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	1.083.076,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.083.076,02 €	0,00 €
2022 - - 3990009	Altres ingressos diversos	1.373,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.373,00 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>1.084.449,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.084.449,02 €</b>	<b>0,00 €</b>

23.3 Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	Total variació drets	Total variació obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operacions corrents	0,00 €	-3.289,72 €	3.289,72 €
b) Operacions de capital	0,00 €	-19354,95 €	19354,95 €
1. Total variació operacions no financeres (a+b)	0,00 €	-22.644,67 €	22.644,67 €
c) Actius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Passius financers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Total variació operacions financeres (c+d).....	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Total (1+2)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-22.644,67 €</b>	<b>22.644,67 €</b>

23.4 Despeses amb finançament afectat

Sense dades



Comptes Anuals de l'exercici 2023

23.5 Romanent de tresoreria

Número de comptes	Components	Imports exercici
57,556	1. (+) Fons líquids	0,00 €
	2. (+) Drets pendents de cobrament	0,00 €
430	- (+) del pressupost corrent	1.972.947,00 €
431	- (+) de pressupostos tancats	0,00 €
246,247,260,265,440,442,449,456,470,47	- (+) d'operacions no pressupostàries	254.233,45 €
1,472,537,538,550,565,566	3. (-) Obligacions pendents de pagament	0,00 €
400	- (+) del pressupost corrent	180.517,76 €
401	- (+) de pressupostos tancats	0,00 €
167,168,180,185,410,412,419,453,456,47	- (+) d'operacions no pressupostàries	323.243,99 €
51,4752,4753,4754,4755,4756,4757,4758,4750,476,477,517,518,550,560,561	4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00 €
554,559	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.500,00 €
555,5581,5585	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	4.476,13 €
	I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3 + 4)	0,00 €
	II. Excess de finançament afectat	0,00 €
295,298,490,595,598	III. Saldos de dubtos cobrament	0,00 €
	IV. Romanent de tresoreria no afectada (I-II-III)	0,00 €
		5.930.449,35 €

Comptes Anuals de l'exercici 2023

Romanent de tresoreria inclòs en la despesa meritada no imputada al pressupost

Número de comptes	Components	Imports exercici
	IV. Romanent de tresoreria no afectat (*)	5.930.449,35 €
	1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	0,00 €
	- (+) Creditors per operacions meritades	159.003,22 €
	V. Romanent de tresoreria total (IV - 1)	5.771.446,13 €

23.6 Drets pressupostaris pendents de cobrament segons el seu grau d'exigibilitat

Sense dades

23.7 Creditors per operacions meritades

Compte	Import
629900	87,12 €
<b>Total</b>	<b>87,12 €</b>



Comptes Anuals de l'exercici 2023

23.8 Conciliació resultat econòmic financer

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>790.569,11</b>
Previsions ingressos 2022	-904.985,83
Previsions ingressos 2023	655.540,84
Abonaments financera	-7.924,00
Variació existències	1.893,98
Imputació subvencions de capital a resultat	4.381,57
Subvencions d'exploració	4.508,79
Ingressos extraordinaris	50.100,55
Excés de provisions	14.556,42
<b>IMPACTE INGRESSOS</b>	<b>-181.927,68</b>
Despeses subvencionades	4.508,79
Previsions capítol 2 any 2022	98.266,72
Previsions capítol 2 any 2023	-157.466,29
Previsions capítol 1 any 2022	258.252,78
Previsions capítol 1 any 2023	-280.160,45
Amortitzacions	103.196,13
Altres ajustos	63.908,20
<b>IMPACTE DESPESES</b>	<b>90.505,88</b>
Inversions	-117.440,51
<b>RESULTAT FINANCER TEORIC</b>	<b>581.706,80</b>

Comptes Anuals de l'exercici 2023

**24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris**

**24.1 Indicadors financers i patrimonials**

a) Liquiditat immediata

Fons líquids (1)	4.205.054,52 €	Passiu corrent (2)	953.349,42 €	Liquiditat immediata (1/2)	4,41
------------------	----------------	--------------------	--------------	----------------------------	------

b) Liquiditat a curt termini

Fons líquids (1)	4.205.054,52 €	Drets pendents de cobrament (2)	1.977.239,10 €	Passiu corrent (3)	953.349,42 €	Liquiditat a curt termini ((1+2) / 3)	6,48
------------------	----------------	---------------------------------	----------------	--------------------	--------------	---------------------------------------	------

c) Liquiditat general

Actiu corrent (1)	6.866.742,66 €	Passiu corrent (2)	953.349,42 €	Liquiditat general (1/2)	7,20
-------------------	----------------	--------------------	--------------	--------------------------	------

d) Endeutament

Passiu corrent (1)	953.349,42 €	Passiu no corrent (2)	0,00 €	Patrimoni net (3)	8.631.045,71 €	Endeutament ((1+2) / (1+2+3))	0,11
--------------------	--------------	-----------------------	--------	-------------------	----------------	-------------------------------	------



**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**24.2 Indicadors pressupostaris**

**a) Del pressupost de despeses corrent**

**1) Execució del pressupost de despeses**

Obligacions reconegudes netes (1)	Crèdits definitius (2)	Execució del pressupost de despeses (1/2)
8.177.003,80 €	13.810.772,70 €	0,59

**2) Realització de pagaments**

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
7.996.486,04 €	8.177.003,80 €	0,98

**3) Esforç inversor**

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Esforç inversor (1/2)
117.440,51 €	8.177.003,80 €	0,01

**4) Període mitjà de pagament**

Obligacions pendents de pagament (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	PMP (1 / 2) x 365
180.517,76	8.177.003,80 €	8,06

La Llei Orgànica 9/2013 de 20 de desembre, de control de deute comercial en el sector públic va modificar la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, introduint, dins del principi de sostenibilitat financera, el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic.

En el marc d'aquesta llei s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques que mesuren el període mitjà de pagament (en endavant PMP) als proveïdors. La metodologia de càlcul d'aquests indicadors i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament previstos per la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, citada anteriorment, s'estableixen en el Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, en compliment del qual s'han de calcular i publicar mensualment les dades del PMP.



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

La publicació mensual del PMP a proveïdors realitzada conforme la metodologia prevista en el RD 1040/2017 és aplicable a partir de les dades del mes d'abril del 2018, d'acord amb la disposició transitòria única, i es troben publicades en el següent enllaç:

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

El PMP de cada entitat en dies es calcula a partir de la següent fórmula:

$$\frac{[(\text{Rati d'operacions pagades}) * (\text{Import total pagaments realitzats})] + [(\text{Rati d'operacions pendents de pagament}) * (\text{Import total de pagaments pendents})]}{\text{PMP} =}$$

PMP =

Import total de pagaments realitzats + import total pagaments pendents

On:

Rati d'operacions pagades s'obté calculant:

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies de pagament} * \text{Import de l'operació pagada})}{\text{Import total de pagaments realitzats}}$$

Rati d'operacions pendents de pagament s'obté calculant:

$$\frac{\sum(\text{Nombre de dies de pendent pagament} * \text{Import de l'operació pendent de pagament})}{\text{Import total de pagaments pendents}}$$



Comptes Anuals de l'exercici 2023

b) Del pressupost d'ingressos corrent

1) Execució del pressupost d'ingressos

Drets reconeguts nets (1)	Previsions definitives (2)	Execució del pressupost d'ingressos (1/2)
8.760.741,57 €	13.810.772,70 €	0,63 €

2) Realització de cobraments

Recaptació neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
6.787.794,57 €	8.760.741,57 €	0,77

3) Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament (1)	Drets reconeguts nets (2)	PMC (1 / 2 * (365 dies))
1.972.947,00	8.760.741,57 €	82,20

Comptes Anuals de l'exercici 2023

25. Informació sobre el cost de les activitats

Elements	Import	%
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>6.242.911,47 €</b>	<b>78,02 %</b>
Sous i salaris	4.993.157,58 €	62,40 %
Indemnitzacions	0,00 €	0,00 %
Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	1.191.277,15 €	14,89 %
Altres costos socials	58.476,74 €	0,73 %
Indemnitzacions per raó del servei	0,00 €	0,00 %
Transport de personal	0,00 €	0,00 %
<b>ADQUISICIÓ DE BÉNS I SERVEIS</b>	<b>596.294,07 €</b>	<b>7,45 %</b>
Cost de materials de reprografia i impremta	0,00 €	0,00 %
Cost d'altres materials	4.508,79 €	0,06 %
Adquisició de béns d'inversió	0,00 €	0,00 %
Tasques realitzades per altres entitats	591.785,28 €	7,40 %
<b>SERVEIS EXTERIORS</b>	<b>1.051.180,24 €</b>	<b>13,14 %</b>
Cost d'investigació i desenvolupament de l'exercici	0,00 €	0,00 %
Arrendaments i canons	63.883,49 €	0,80 %
Reparacions i conservació	131.296,13 €	1,64 %
Serveis de professionals independents	114.514,87 €	1,43 %
Transports	900,34 €	0,01 %
Serveis bancaris i similars	37.898,43 €	0,47 %
Publicitat, propaganda i relacions públiques	320,65 €	0,00 %
Subministres	504.123,23 €	6,30 %
Comunicacions i altres serveis	198.243,10 €	2,48 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
Costos diversos	0,00 €	0,00 %
<b>TRIBUTS</b>	<b>8.237,21 €</b>	<b>0,10 %</b>



## Comptes Anuals de l'exercici 2023

Elements	Import	%
<b>COSTOS CALCULATS</b>	103.196,13 €	1,29 %
Amortitzacions	103.196,13 €	1,29 %
<b>COSTOS FINANCERS</b>	0,00 €	0,00 %
<b>COST DE TRANSFERÈNCIES</b>	0,00 €	0,00 %
<b>ALTRES COSTOS</b>	0,00 €	0,00 %
<b>Total</b>	<b>8.001.819,12 €</b>	

### 26. Indicadors de gestió

Despesa personal	Ingressos	%
6.208.501,01	8.760.741,57 €	71%

Detall ingressos	Import	%
Catsalut	8.499.128,96 €	97%
ICS	26.075,50 €	0%
Activitat complementària	149.712,00 €	2%
Assajos clínics	45.842,50 €	1%
Passanties	8.525,00 €	0%
Mútues, unespa, serveis sanitaris	31.457,61 €	0%
<b>TOTAL</b>	<b>8.760.741,57 €</b>	<b>100%</b>

Despesa personal	Població reconeguda	cost unitari
6.208.501,01	34.419,00 €	180,38 €

**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

Metges de família	Població reconeguda	contingents
18,00	34.419,00 €	1.912,17 €

**27. Seguiment dels projectes de despesa finançats amb fons del mecanisme de recuperació i resiliència i del fons REACT-JT**

Aquesta nota s'elabora en compliment del previst en l'article 14 de ORDRE ECO/226/2023, de 10 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2023, que estableix que els comptes anuals de 2023 de totes les entitats incloses en el perímetre del Compte General de la Generalitat han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-JE.

Així mateix, el CASAP no ha realitzat cap tipus d'ingressos o despeses efectuats en l'exercici 2023 derivats dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-JE.

**28. Fets posteriors**

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



**Comptes Anuals de l'exercici 2023**

**29. Saldos i operacions amb les entitats Grup Generalitat**

En compliment d'allò establert en el punt 5 de la Resolució de l'Interventor general, de 21 de desembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció sobre el faneament comptable i procés de consolidació de comptes de les entitats del sector públic de la Generalitat, s'informa a continuació del detall de les operacions i saldos que l'entitat té durant 2023 en termes pressupostaris i financers amb les entitats del Grup Generalitat de Catalunya.

nom entitat	partida	obligació/ingrés	pagament/cobrament	Saldo a 31/12/2023
Consorci Sanitari Integral	D2510001	3.067,00	2.467,00	600
Logaritme Serveis Logístics AIE	D2270007	26.408,00	23.094,22	3.313,78
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya	D2280003	14.189,91	11.965,43	2.224,48
Servei Català de la Salut	D2000002	46.768,10	46.768,10	0
Institut Català de la Salut	D2510002	522.686,18	463.342,72	59.343,46
nom entitat	partida	obligació/ingrés	pagament/cobrament	Saldo a 31/12/2023
Servei Català de la Salut	I3170001	9.582.204,98	7.612.182,98	1.970.022,00
Institut Català de la Salut	I3170002	26.075,50	26.075,50	0

Castelldefels a 31 de març de 2024

Gerent

Sr. Antoni Peris i Grao

