

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2024

Protocol número: B-7.720

An independent member of



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria.....	2
Comptes anuals.....	7

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

Al Consell Rector del

Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP)

Opinió

Hem auditat els comptes anuals del **Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP)** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2024, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2024, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 3 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 bis apartat 2 del Decret legislatiu 3/2002 de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya i la Resolució de la Intervenció General IG/01/2025, de 15 de gener de 2025, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2025 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer; així com, la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Vendes netes o prestació de serveis (nota 9 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (98%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públiques o privades per altres serveis assistencials.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització.

Al tancament de l'exercici 2024 els contractes de prestació de serveis corresponents als ingressos de l'exercici han estat regularitzats per part del Servei Català de la Salut.

Atenent a la complexitat del sistema de facturació i regularització, conjuntament amb la significació en el conjunt dels comptes anuals, s'ha considerat com un aspecte rellevant en els treballs d'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per l'entitat, efectuant proves destinades a validar els referits sistemes en relació al seu registre comptable.

D'altra banda, hem analitzat les condicions establertes en els principals contractes i convenis, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes als mateixos, així com els procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici.

Hem realitzat proves globals sobre els serveis facturats, i en particular s'han realitzat proves específiques sobre les previsions de facturació d'ingressos amb el Servei Català de la Salut, les quals han de ser coincidents amb les regularitzacions que han estat comunicades amb posterioritat al tancament de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants, en particular, els saldos i operacions amb el Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut, i de la resta de les entitats vinculades.

Per últim, hem revisat la informació continguda als comptes anuals.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (notes 10. i 15 de la memòria)

L'epígraf de provisions a curt termini, manté un saldo al tancament de l'exercici de 50 milers d'euros corresponent a l'estimació d'una demanda per acomiadament, mentre que l'epígraf "Altres comptes a pagar", inclou provisions per operacions meritades per import de 415 mil euros, en relació a l'increment retributiu del 0,5% vinculat a l'increment del PIB de l'any 2024 per import de 50 milers d'euros, la previsió del pagament de la DPO de l'exercici quantificada en 247 milers d'euros i les assegurances socials pendents de liquidar per import de 118 mil euros.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals de les remuneracions pendents de pagament i de les provisions per obligacions amb el personal i per altres responsabilitats, i la necessitat de realització d'estimacions per part de la direcció en la determinació dels imports registrats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels conceptes esmentats, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte als procediments de valoració de les estimacions i el seu registre comptable.

Hem aplicat procediments analítics per tal de valorar la raonabilitat en l'evolució de les estimacions, així com proves de detall sobre una mostra del personal, per tal de verificar d'adequació dels procediments de valoració establerts per l'entitat.

A més s'ha efectuat una anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords, així com de les reclamacions i sentències dictades, a efectes de valorar les obligacions que se'n deriven.

Adicionalment, hem obtingut confirmació externa per part dels advocats de l'entitat, per tal de valorar el risc dels conceptes provisionats.

Responsabilitat del Director-Gerent en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Director-Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director-Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell Rector de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

D'acord amb l'abast d'una auditoria de comptes, la nostra revisió ha tingut en consideració determinats aspectes sobre el compliment de la legalitat que es preveuen en la Resolució de l'Interventor General de 9 de novembre de 2023, per la qual s'aprova la instrucció que estableix les directrius per a l'aplicació de la Norma tècnica sobre la materialitat a les auditories dels estats financers de les entitats del sector públic de la Generalitat i altres punts d'especial revisió que han estat considerades per part de la Intervenció Adjunta per al Control de les Entitats Sanitàries

En l'aplicació dels procediments d'auditoria dels comptes anuals, que no ha tingut per objectiu identificar els incompliments legals que puguin existir, ni es poden assimilar als aplicables en una auditoria de compliment, no s'han posat de manifest incompliments legals que per la seva rellevància s'hagi considerat necessari comunicar en el nostre informe.

Barcelona, 30 de juny de 2025

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/25/14141 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

Enric Ripoll Ros
Soci

An independent member of



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

Comptes anuals
Exercici 2024



Consorti de Castelldefels Agents de Salut CASAP

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Comptes Anuals de l'exercici 2024

BALANÇ DE SITUACIÓ (En Euros)

BALANCE DE SITUACIÓN
 Consorci de Castelldefels Agents de Salut
 Ejercicio: 2024
 Fecha de referencia: 31/12/2024

Nº CUENTA	ACTIVO	2024	2023 reexpresat	Nº CUENTA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2024	2023 reexpresat
	A) Activo no corriente	2.951.850,16	2.717.388,71		A) Patrimonio neto	9.563.736,84	8.529.353,36
	I. Inmovilizado intangible	1.077,71	1.581,24	100	I. Patrimonio aportado	0,00	0,00
206, (2806), (2906)	3. Aplicaciones informáticas	1.077,71	1.581,24		II. Patrimonio generado	9.492.394,31	8.486.863,16
	II. Inmovilizado material	2.691.030,43	2.456.065,45	120 129, 6, 7	2. Resultados de ejercicios anteriores	8.489.508,65	8.006.848,71
211, (2811), (2911), (2991) 212, (2812), (2912), (2992) 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	2. Construcciones	2.073.324,21	2.162.418,90		3. Resultados del ejercicio	1.002.885,66	480.014,45
	3. Infraestructuras	102.979,32	0,00	130,131,132	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00
	5. Otro inmovilizado material	514.726,90	293.646,55		IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	71.342,53	42.490,20
	III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	14	B) Pasivo no corriente	0,00	0,00
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	9.800,67	9.800,67	16	I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
2401,2402,2403,(248),(2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades	9.800,67	9.800,67	186	II. Deudas a largo plazo	0,00	0,00
	V. Inversiones financieras a largo plazo	249.941,35	249.941,35		III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
258, 26	4. Otras inversiones financieras	249.941,35	249.941,35	58	IV. Ajustes por periodificación a largo plazo	0,00	0,00
	B) Activo corriente	7.725.068,58	6.877.967,63		C) Pasivo corriente	1.113.181,90	1.066.002,98
	I. Activos en estado de venta	0,00	0,00	4003, 521, 522, 523, 524, 528, 560, 561	I. Provisiones a corto plazo	50.000,00	280.160,45
38, (398)	II. Existencias	29.771,85	21.932,07	4002, 51	II. Deudas a corto plazo	60.048,30	4.951,32
30, 35, (390), (395)	2. Mercaderías y productos terminados	29.771,85	21.932,07		4. Otras deudas	60.048,30	4.951,32
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	1.951.388,94	2.650.211,97	4000, 401, 405, 406, 407	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
4300, 431, 435, 436, 4430, (4900) 4301, 4431, 440, 441, 442, 444, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558	1. Deudores por operaciones de gestión	1.494.725,09	1.985.902,90	4001, 41, 550, 554, 559	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	1.003.133,60	780.891,21
	2. Otras cuentas a cobrar	456.663,85	664.309,07	47	1. Acreedores por operaciones de gestión	112.751,46	189.755,65
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00		2. Otras cuentas a pagar	564.985,87	272.842,89
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo	0	2.500,00	485, 568	3. Administraciones públicas	325.396,27	318.292,67
480, 567	2. Créditos y valores representativos de deuda	0	2.500,00		V. Ajustes por periodificación a corto plazo	0,00	0,00
	VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00				
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5.743.907,79	4.203.323,59				
577	1. Otros activos líquidos equivalentes	1.500.000,00	1.200.000,00				
556, 570, 571, 573, 575, 576, 578	2. Tesorería	4.243.907,79	3.003.323,59				
	TOTAL ACTIVO (A+B)	10.676.918,74	9.595.356,34		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	10.676.918,74	9.595.356,34

Comptes Anuals de l'exercici 2024

COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL (En Euros)

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio:2024

Fecha de referencia:31/12/2024

Nº CUENTAS	DESCRIPCION	2024	2023 reexpressat
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	0,00	0,00
	2. Transferencias, subvenciones, donaciones y legados recibidos	6.981,82	13.602,39
	a) Del ejercicio	0,00	4.712,03
751	a.1) Subvenciones, donaciones y legados recibidos para financiar gastos del ejercicio	0,00	4.712,03
7530	b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados para el inmovilizado no financiero	6.981,82	4.381,57
754	c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados para activos corrientes y otros	0,00	4.508,79
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios	9.495.984,76	8.436.105,68
741, 705	b) Prestación de servicios	9.495.984,76	8.436.105,68
	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	7.839,78	1.893,98
71, 7930, 7937, (6930), (6937)	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00
780, 781, 782, 783	6. Otros ingresos de gestión ordinaria	3.360,82	58.508,17
776, 777	7. Excesos de provisiones	0,00	14.556,42
795	A) TOTAL INGRESOS DE GESTION ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	9.514.167,18	8.524.666,64
	8. Gastos de personal	-6.835.036,98	-6.281.565,45
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-5.467.894,78	-4.993.157,58
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales	-1.367.142,20	-1.288.407,87
-65	9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00
	10. Aprovisionamientos	-505.910,65	-596.294,07
(600), (601), (602), (605)	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	-312.920,16	-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	-192.990,49	-591.785,28
	11.Otros gastos de gestión ordinaria	-1.122.371,02	-1.059.417,45
-62	a) Suministros y servicios exteriores	-1.117.931,85	-1.051.180,24
-63	b) Tributos	-4.439,17	-8.237,21
-68	12. Amortización del inmovilizado	-110.873,28	-103.196,13
	B) TOTAL GASTOS DE GESTION ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-8.574.191,93	-8.040.473,10
	I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	939.975,25	484.193,54
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0,00	-4.179,09
	14. Otras partidas no ordinarias	42.260,14	-4.179,09
773, 778	a) Ingresos	42.261,25	-4.179,09
-678	b) Gastos	-1,11	0,00
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	982.235,39	480.014,45
	15. Ingresos financieros	20.650,27	0,00
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	20.650,27	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros	20.650,27	0,00
	16. Gastos financieros	0,00	0,00
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio	0,00	0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)	20.650,27	0,00
	IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	1.002.885,66	480.014,45

Comptes Anuals de l'exercici 2024

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET I

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio:2024

Fecha de referencia: 31/12/2024

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CONCEPTO	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2023	0,00	8.588.555,51	0,00	42.490,20	8.631.045,71
B. Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores	0,00	-101.692,35	0,00	0	-101.692,35
C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2024 (A+B)	0,00	8.486.863,16	0,00	42.490,20	8.529.353,36
D. Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2024	0,00	1.005.531,15	0,00	28.852,33	1.034.383,48
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	0,00	1.002.885,66	0,00	-6.981,82	995.903,84
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	2.645,49	0,00	35.834,15	38.479,64
E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2024 (C+D)	0,00	9.492.394,31	0,00	71.342,53	9.563.736,84

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorci de Castelldefels Agents de Salut
Ejercicio:2024

Fecha de referencia: 31/12/2024

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	2024	2023
I. Resultado económico patrimonial	1.002.885,66	480.014,45
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
1. Inmovilizado no financiero	0	0
2. Activos y pasivos financieros	0	0
3. Coberturas contables	0	0
4. Otros incrementos patrimoniales	0	22.842,00
Total(1+2+3+4)	0	22.842,00
III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:		
1. Inmovilizado no financiero	0	0
2. Activos y pasivos financieros	0	0
3. Coberturas contables	0	0
4. Otros incrementos patrimoniales	-6.981,82	-4.381,57
Total(1+2+3+4)	-6.981,82	-4.381,57
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)	995.903,84	498.474,88

Comptes Anuals de l'exercici 2024

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio:2024

Fecha de referencia: 31/12/2024

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	2024	2023
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2024

Fecha de referencia: 31/12/2024

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

D) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS		
	2024	2023
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico	0	4.508,79
2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto	-6.981,82	18.460,43
TOTAL (I + II)	-6.981,82	22.969,22

Comptes Anuals de l'exercici 2024

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Consorci de Castelldefels Agents de Salut
 Ejercicio: 2024
 Fecha de referencia: 31/12/2024

CONCEPTO	2024	2023
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
A) Cobros:	10.236.284,41	7.873.315,43
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	10.156.415,62	7.806.528,69
6. Otros cobros	79.868,79	66.786,74
B) Pagos:	8.442.973,84	7.753.436,97
7. Gastos de personal	5.337.354,90	4.715.864,81
10. Otros gastos de gestión	1.706.117,75	1.687.534,07
13. Otros pagos	1.399.501,19	1.350.038,09
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	1.793.310,57	119.878,46
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
C) Cobros:	0,00	0,00
D) Pagos:	255.628,69	144.961,30
4. Compra de inversiones reales	255.628,69	144.961,30
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-255.628,69	-144.961,30
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
E) Aumentos en el patrimonio:	0,00	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:	0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	0,00	0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN		
I) Cobros pendientes de aplicación	89,76	0,00
J) Pagos pendientes de aplicación	-2.683,80	7.453,03
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	2.773,56	-7.453,03
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
VI. INCREMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)	1.540.455,44	-32.535,87
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	4.203.323,59	4.235.859,46
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	5.743.779,03	4.203.323,59

Comptes Anuals de l'exercici 2024

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (PRESSUPOST DE DESPESES)

Econòmica	Descripció	Créditos iniciales	Créditos modificados	Créditos definitivos	Gastos comprometidos	Obligaciones reconocidas netas	Pagos	Oblig. ptes. de pago a 31 de diciembre	Remanentes de crédito
1300001	Retribucions bàsiques	3.667.211,19	444.086,08	4.111.297,27	0	0	0	0	4.111.297,27
130000100	Retribucions bàsiques Estructurals	0	0	0	4.335.111,68	4.335.111,68	4.335.111,68	0	-4.335.111,68
130000103	Sous i salaris UDACEBA	0	0	0	326.026,00	326.026,00	326.026,00	0	-326.026,00
130000125	Residències / Gestió Crònica	0	0	0	52.387,38	52.387,38	52.387,38	0	-52.387,38
130000126	Valoracions Grau Dependència	0	0	0	106.718,03	106.718,03	106.718,03	0	-106.718,03
1310001	Retribucions bàsiques	798.373,18	283.675,02	1.082.048,20	0	0	0	0	1.082.048,20
131000200	Retribucions bàsiques conjunturals	0	0	0	389.304,87	389.304,87	389.304,87	0	-389.304,87
150000100	Productivitat	0	345.000,00	345.000,00	196.623,98	196.623,98	196.623,98	0	148.376,02
1600001	Seguretat Social	1.262.496,43	95.845,05	1.358.341,48	0	0	0	0	1.358.341,48
160000100	Seg. Social a càrrec estructurals	0	0	0	1.050.182,09	1.050.182,09	1.050.182,09	0	-1.050.182,09
160000101	Seg. Social a càrrec conjunturals	0	0	0	111.715,99	111.715,99	111.715,99	0	-111.715,99
160000102	Seg. Social DPO	0	0	0	28.335,01	28.335,01	28.335,01	0	-28.335,01
160000125	Residències / Gestió Crònica	0	0	0	22.865,77	22.865,77	22.865,77	0	-22.865,77
160000126	Valoracions Grau Dependència	0	0	0	30.157,49	30.157,49	30.157,49	0	-30.157,49
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altre	46.200,00	2.300,00	48.500,00	0	0	0	0	48.500,00
200000200	Arrendaments i cànon terrenys, edificis	0	0	0	48.217,91	48.217,91	48.217,91	0	-48.217,91
2010001	Lloguers i cànon de material de transport	8.000,00	-1.000,00	7.000,00	0	0	0	0	7.000,00
201000100	Arrendaments i cànon elements transport	0	0	0	6.135,30	6.135,30	6.135,30	0	-6.135,30
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	5.500,00	-2.500,00	3.000,00	0	0	0	0	3.000,00
202000200	Manteniment Fotocopiadora	0	0	0	1.888,17	1.888,17	1.744,72	143,45	-1.888,17
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns natural	93.377,87	74.622,13	168.000,00	0	0	0	0	168.000,00
210000102	Manteniment Instal·lacions Infraestructura	0	0	0	102.342,72	102.342,72	99.645,96	2.696,76	-102.342,72
210000110	Manteniment CUAP	0	0	0	7.134,59	7.134,59	7.134,59	0	-7.134,59
2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de i	15.400,00	14.600,00	30.000,00	0	0	0	0	30.000,00
212000103	Manteniment software Informàtic	0	0	0	32.488,34	32.488,34	25.815,89	6.672,45	-32.488,34
212000104	Manteniment Equips per a processos Informació	0	0	0	1.896,52	1.896,52	1.896,52	0	-1.896,52
2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	22.000,00	6.200,00	28.200,00	0	0	0	0	28.200,00
214000105	Manteniment Maquinaria i aparells	0	0	0	16.105,83	16.105,83	12.824,31	3.281,52	-16.105,83
214000108	Manteniment Jardineria	0	0	0	9.162,72	9.162,72	8.631,89	330,83	-9.162,72
220000001	Material d'Oficina	0	15.000,00	15.000,00	13.011,33	13.011,33	12.376,35	634,98	1.988,67
220000002	Certificats digitals	0	0	0	483,53	483,53	380,11	103,42	-483,53
2210001	Aigua i energia	118.521,31	-11.921,31	107.200,00	0	0	0	0	107.200,00
221000101	Aigua sanitària	0	0	0	3.666,09	3.666,09	3.666,09	0	-3.666,09
221000102	Electricitat	0	0	0	55.229,88	55.229,88	55.229,88	0	-55.229,88
221000103	Gas	0	0	0	30.638,74	30.638,74	25.361,89	5.276,85	-30.638,74
221000104	Aigua potable	0	0	0	1.718,20	1.718,20	1.718,20	0	-1.718,20
2210003	Vestuari	13.200,00	-10.700,00	2.500,00	0	0	0	0	2.500,00
221000300	Vestuari i Calçat	0	0	0	2.347,80	2.347,80	30	2.317,80	-2.347,80
2210004	Subministrament de material sanitari	290.000,00	-56.800,00	233.200,00	0	0	0	0	233.200,00
221000401	Tires Reactives Diabetes	0	0	0	15.872,97	15.872,97	15.851,43	21,54	-15.872,97
221000402	Tires Reactives Tao	0	0	0	6.299,04	6.299,04	3.194,40	3.104,64	-6.299,04
221000403	Lancets Diabètics	0	0	0	1.986,10	1.986,10	1.694,16	291,94	-1.986,10
221000404	Prova Clip Test	0	0	0	602,58	602,58	602,58	0	-602,58
221000405	Química Seca	0	0	0	46.495,36	46.495,36	39.699,92	6.795,44	-46.495,36
221000409	Protesis i implants	0	0	0	17.395,25	17.395,25	17.180,15	215,1	-17.395,25
221000412	Material Sanitari	0	0	0	136.438,71	136.438,71	132.729,68	3.709,03	-136.438,71
221000413	Material Odontologia	0	0	0	6.474,86	6.474,86	6.474,86	0	-6.474,86
221000417	Material Ortodòncia	0	0	0	2.096,10	2.096,10	2.096,10	0	-2.096,10
2210007	Queviures	11.000,00	9.000,00	20.000,00	0	0	0	0	20.000,00
221000700	Compra productes alimentaris	0	0	0	20.455,58	20.455,58	19.393,02	1.062,56	-20.455,58
2210089	Altres subministraments	38.500,00	23.500,00	62.000,00	0	0	0	0	62.000,00
221008900	Material informàtic - Varis	0	0	0	7.267,72	7.267,72	7.267,72	0	-7.267,72
221008902	Compres d'altres aprovisionaments	0	0	0	36.176,76	36.176,76	35.358,08	818,68	-36.176,76
221008905	Oxigen - Nitrogen	0	0	0	21.818,97	21.818,97	17.571,39	4.247,58	-21.818,97
221008906	Telefonia fixa	0	0	0	1.177,51	1.177,51	1.177,51	0	-1.177,51
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	3.630,00	-2.630,00	1.000,00	0	0	0	0	1.000,00
222000100	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0	0	0	479,57	479,57	354,57	125	-479,57

2230001 Transports	1.430,00	2.570,00	4.000,00	0	0	0	0	4.000,00
223000100 Transports	0	0	0	3.954,42	3.954,42	3.954,42	0	-3.954,42
223000101 Despeses Representació	0	0	0	1.916,71	1.916,71	1.916,71	0	-1.916,71
2240001 Despeses d'assegurances	40.000,00	13.000,00	53.000,00	0	0	0	0	53.000,00
224000101 Prima Assegurança Responsabilitat Civil	0	0	0	26.339,31	26.339,31	26.339,31	0	-26.339,31
224000102 Prima Assegurança Comerç	0	0	0	1.791,68	1.791,68	1.791,68	0	-1.791,68
224000103 Prima Prevenció Riscos Laborals	0	0	0	8.797,22	8.797,22	8.797,22	0	-8.797,22
224000108 Prima Assegurança Cyber Risc	0	0	0	6.393,82	6.393,82	6.393,82	0	-6.393,82
224000109 Prima Assegurança Cobre domis	0	0	0	1.076,06	1.076,06	1.076,06	0	-1.076,06
2250001 Tributs	2.200,00	800	3.000,00	4.439,17	4.439,17	4.439,17	0	-1.439,17
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	500	500	1.000,00	0	0	0	0	1.000,00
2260011 Formació dels empleats públics	70.000,00	200	70.200,00	0	0	0	0	70.200,00
226001110 Formació	0	0	0	30.427,05	30.427,05	27.828,55	2.598,50	-30.427,05
226001111 Formació MG	0	0	0	11.568,72	11.568,72	11.568,72	0	-11.568,72
226001112 Formació INF	0	0	0	11.497,72	11.497,72	11.497,72	0	-11.497,72
226001113 Formació ADM	0	0	0	2.763,26	2.763,26	2.763,26	0	-2.763,26
226003002 Suscripcions	0	0	0	1.804,90	1.804,90	1.804,90	0	-1.804,90
2260039 Despeses per serveis bancaris	6.000,00	-2.000,00	4.000,00	0	0	0	0	4.000,00
226003900 Serveis bancaris i similars	0	0	0	2.944,25	2.944,25	2.944,25	0	-2.944,25
2270001 Neteja i sanejament	144.000,00	29.200,00	173.200,00	0	0	0	0	173.200,00
227000100 Servei de Neteja	0	0	0	168.503,48	168.503,48	150.759,56	17.743,92	-168.503,48
2270007 Gestió de centres i serveis	0	19.000,00	19.000,00	0	0	0	0	19.000,00
227000704 Logaritme - Enclàrec gestió	0	0	0	15.969,15	15.969,15	12.830,80	3.138,35	-15.969,15
227000705 Logaritme - Residus	0	0	0	620,15	620,15	472,11	148,04	-620,15
2270089 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	57.665,34	46.734,56	106.400,00	0	0	0	0	106.400,00
227008901 Serveis realitzats altres professionals ODN	0	0	0	25.675,97	25.675,97	25.627,97	48	-25.675,97
227008907 Serveis realitzats altres professionals ORTODONCISTA	0	0	0	19.809,47	19.809,47	19.809,47	0	-19.809,47
227008908 Serveis realitzats altres professionals MAXILOFACIAL	0	0	0	3.969,20	3.969,20	3.969,20	0	-3.969,20
227008919 Altres serveis diversos	0	0	0	11.257,00	11.257,00	7.419,66	3.837,34	-11.257,00
227008923 Altres serveis - Bugaderia	0	0	0	31.856,48	31.856,48	29.159,88	2.696,60	-31.856,48
2280003 Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	14.189,91	16.010,09	32.200,00	0	0	0	0	32.200,00
228000300 Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	0	0	0	22.386,02	22.386,02	20.913,41	1.472,61	-22.386,02
2510001 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Gene	275.000,00	237.200,00	512.200,00	0	0	0	0	512.200,00
251000101 Conveni Laboratori ICS	0	0	0	263.248,18	263.248,18	243.173,55	20.074,63	-263.248,18
251000102 Conveni Radiologia ICS	0	0	0	101.988,00	101.988,00	92.145,20	9.842,80	-101.988,00
251000109 Resonància Magnètica ICS	0	0	0	4.377,00	4.377,00	4.377,00	0	-4.377,00
251000110 Ecos ICS	0	0	0	14.587,00	14.587,00	14.587,00	0	-14.587,00
251000111 Tac ICS	0	0	0	1.202,93	1.202,93	1.202,93	0	-1.202,93
251000114 ECG - Holter 24 hores ICS	0	0	0	2.685,00	2.685,00	2.685,00	0	-2.685,00
251000116 Colonoscòpia ICS	0	0	0	32.445,00	32.445,00	32.445,00	0	-32.445,00
251000119 Electromiografia ICS	0	0	0	12.600,00	12.600,00	12.600,00	0	-12.600,00
251000120 Anatomia Patològica ICS	0	0	0	900	900	900	0	-900
251000122 Transit-esòfago-gastroduodenal ICS	0	0	0	7.866,00	7.866,00	7.866,00	0	-7.866,00
251000126 Radiografies varies ICS	0	0	0	2.472,00	2.472,00	2.472,00	0	-2.472,00
2510002 Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	160.600,00	-25.400,00	135.200,00	0	0	0	0	135.200,00
251000209 Resonància Magnètica	0	0	0	28.583,05	28.583,05	26.063,05	2.520,00	-28.583,05
251000210 Ecos	0	0	0	8.202,58	8.202,58	8.105,08	97,5	-8.202,58
251000211 Tac	0	0	0	16.692,00	16.692,00	15.544,00	1.148,00	-16.692,00
251000212 Densitometria	0	0	0	4.429,60	4.429,60	4.018,28	411,32	-4.429,60
251000213 Ergometria	0	0	0	2.400,00	2.400,00	2.040,00	360	-2.400,00
251000230 Serveis professionals independents ADVOCATS	0	0	0	21.296,00	21.296,00	21.296,00	0	-21.296,00
251000231 Serveis professionals independents	0	0	0	35.470,24	35.470,24	32.641,96	2.828,28	-35.470,24
251000232 Assessoria Laboral	0	0	0	1.936,00	1.936,00	0	1.936,00	-1.936,00
251000233 Assessoria Fiscal - Comptable	0	0	0	6.292,00	6.292,00	6.292,00	0	-6.292,00
6100001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	72.000,00	-72.000,00	0	0	0	0	0	0
610000200 Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	0	0	0	0	0	0	0	0
6200001 Inversions en maquinària i utilitatge	0	15.000,00	15.000,00	0	0	0	0	15.000,00
620000100 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	0	0	0	16.153,63	16.153,63	12.221,13	3.932,50	-16.153,63

620000101 Inversions en maquinària	0	0	0	33.859,72	33.859,72	32.044,72	1.815,00	-33.859,72
620000104 Inversions Instrumental i Petit Utillatge	0	0	0	5.365,69	5.365,69	5.365,69	0	-5.365,69
620000400 Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0	6.343.446,13	6.343.446,13	240.443,05	240.443,05	199.024,19	41.418,86	6.103.003,08
6400001 Inversions en mobiliari i estris per compte propi	5.000,00	3.000,00	8.000,00	0	0	0	0	8.000,00
640000101 Inversions Mobiliari	0	0	0	6.912,08	6.912,08	1.651,97	5.260,11	-6.912,08
6500001 Inversions en equips de procés de dades	23.000,00	-3.000,00	20.000,00	0	0	0	0	20.000,00
650000100 Inversions Equips per a processos d'informació	0	0	0	6.766,41	6.766,41	5.495,90	1.270,51	-6.766,41
	7.264.995,23	7.857.137,85	15.122.133,08	8.597.867,41	8.597.867,41	8.431.416,97	166.448,44	6.524.265,67

Comptes Anuals de l'exercici 2024

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (PRESSUPOST DE INGRESSOS)

<i>Descripción</i>	<i>Previsiones iniciales</i>	<i>Previsiones modificadas</i>	<i>Previsiones definitivas</i>	<i>Derechos reconocidos</i>	<i>Derechos anulados</i>	<i>Derechos reconocidos netos</i>	<i>Recaudación neta</i>	<i>cobro a 31 de diciembre</i>	<i>Exceso / defecto previsión</i>
Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	7.162.607,79	0	7.162.607,79	0	0	0	0	0	-7.162.607,79
Facturació Conveni CATSALUT	0	1.753.156,38	1.753.156,38	8.531.088,92	0	8.531.088,92	7.075.490,94	1.455.597,98	6.777.932,54
Facturació Conveni CATASALUT (exercicis anteriors)	0	0	0	744.619,42	0,00	798.619,42	798.619,42	0	798.619,42
Facturació Catsalut enfort. AP	0	0	0	3.000,00	0	3.000,00	3.000,00	0	3.000,00
Facturació Conveni ICS	0	13.500,00	13.500,00	0	0	0	0	0	-13.500,00
Facturació Mutues Laboral	0	0	0	10.455,05	0	10.455,05	10.340,05	115	10.455,05
Facturació Serveis Sanitaris	0	0	0	6.854,00	0	6.854,00	6.854,00	0	6.854,00
Facturació Odontologia	0	147.000,00	147.000,00	53.310,75	0	53.310,75	53.310,75	0	-93.689,25
Facturació UNESPA	0	0	0	98,49	0	98,49	98,49	0	98,49
Facturació Higienista	0	0	0	10.018,00	0	10.018,00	10.018,00	0	10.018,00
Facturació UNESPA	0	0	0	3.292,54	0	3.292,54	3.292,54	0	3.292,54
Facturació Ortodoncista	0	0	0	56.250,00	1.300,00	54.950,00	54.950,00	0	54.950,00
Facturació Maxilofacial	0	0	0	12.557,50	0	12.557,50	12.557,50	0	12.557,50
Servei valoració grau discapacitat i dependència	0	205.000,00	205.000,00	176.541,48	0	176.541,48	144.906,03	31.635,45	-28.458,52
Reintegrants de l'exercici corrent	0	0	0	5.421,41	0	5.421,41	5.421,41	0	5.421,41
Altres ingressos diversos	102.387,44	-32.964,66	69.422,78	1.027,50	0	1.027,50	1.027,50	0	-68.395,28
Facturació Passanties	0	0	0	11.710,00	0	11.710,00	5.500,00	6.210,00	11.710,00
Facturació Estudis - Assaig clinic	0	0	0	13.195,00	0	13.195,00	13.195,00	0	13.195,00
Facturació Canon Complementaria	0	0	0	2.333,32	0	2.333,32	1.166,66	1.166,66	2.333,32
Facturació Serveis No Sanitaris (Varis)	0	0	0	3.174,06	0	3.174,06	3.174,06	0	3.174,06
Ingressos extraordinaris	0	0	0	38.751,11	0	38.751,11	38.751,11	0	38.751,11
Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0	5.771.446,13	5.771.446,13	0	0	0	0	0	-5.771.446,13
TOTAL	7.264.995,23	7.857.137,85	15.122.133,08	9.683.698,55	1.300,00	9.736.398,55	8.241.673,46	1.494.725,09	-5.385.734,53

Comptes Anuals de l'exercici 2024

RESULTAT PRESSUPOSTARI

Estado de liquidación del presupuesto

Impreso el 03/06/2025 a las 13:01

Consorci de Castelldefels Agents de Salut

Ejercicio: 2024

III. Resultado presupuestario

Fecha de referencia: 31/12/2024

Conceptos	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Ajustes	Resultado presupuestario
a) Operaciones corrientes	9.736.398,55	8.288.366,83		1.448.031,72
b) Operaciones de capital	0,00	309.500,58		-309.500,58
1. Total operaciones no financieras (a+b)	9.736.398,55	8.597.867,41		1.138.531,14
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)	9.736.398,55	8.597.867,41		1.138.531,14
AJUSTES:				
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)				1.138.531,14

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2024

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.
22. Valors rebuts en dipòsit.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

- 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 2024

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 2024

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
- Decret 222/2023, de 19 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2023, mentre no entrin en vigor els del 2024.
- 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 95,85% 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 2024

Aplicació pressupostària						
Capítol	Descripció	Previsions inicials	Previsions definitives	% s/Total pressupost d'ingressos	Drets líquids	% s/Total drets líquids
3	Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	7.264.995,23 €	9.350.686,95 €	100,00%	9.736.398,55 €	100,00%
Total ingressos		7.264.995,23 €	9.350.686,95 €		9.736.398,55 €	

Fiscalitat

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) de la Llei 27/2014 del impost de societats, el consorci te 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 2024

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
Rocio Moreno Pineda	Vocal	Institut Català de la Salut
Sara Rodoreda Noguera	Vocal	Institut Català de la Salut
Gloria Jodar Solà	Vocal	Institut Català de la Salut
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 2024

Plantilla (personal)

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

Categoria Laboral	Nombre Mitjà Homes	Nombre Mitjà Dones	Nombre Mitjà Total
Director	1	0	1
Adjunta a direcció	0	1	1
Metges de família	8,72	11,30	20,02
Pediatres	0	3	3
Fisioterapeuta	1	0	1
Odontòleg	0	1,5	1,5
Infermers/treballadors socials	7	33,21	40,21
Auxiliar clínica/infermeria/TRx	2,20	5,6	7,8
Tec. Relacions laborals	0	1	1
TGS Economista	0,5	0	0,5
Administratius	6	17,04	23,04
Terapeuta ocupacional	1	1	1
psicòloga			1
Total	27,42	74,65	102,07

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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	9	18
Pediatres	0	3	3
Fisioterapeuta	1	0	1
Odontòleg	0	1	1
Infermers/treballadors socials	7	34	41
Auxiliar clínica/infermeria/TRx	2	7	9
Tec. Relacions laborals	0	1	1
TGS Economista	0,5	0	0,5
Administratius	7	18	25
Total	27,5	74	101,5

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 2024 a 4 persones amb discapacitat superior al 33%, igual que al 2023.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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'instrumentalitza 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 2024 de 13 mil 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 2024 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.

A partir del 2023 el CASAP es troba incorporat al sistema corporatiu d'informació comptable de la Generalitat de Catalunya a través del programa informàtic PANGEA.

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

3.2) Comparació de la informació

Els comptes anuals de 2024 es formulen aplicant el PGCPGC. La informació continguda en els presents Comptes Anuals es presenta a efectes comparatius, amb la informació de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura de comptes fixada pel Pla general de comptabilitat pública.

3.3) Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables han estat homogenis amb els de l'exercici anterior.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

3.4) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2024 s'ha dut a terme una correcció d'errades per esmenar els saldos finals del exercici 2023 principalment de partides de deutors i creditors que per error es van donar de baixa de la comptabilitat financera quan en realitat havien de figurar com a pendents al tancament de l'exercici, aquesta regularització no afecta les partides pressupostàries, sent l'impacte en el balanç de situació i al compte de resultats financer el següent:

ACTIVO	2023 presentat	ajust	2023 reexpressat
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo	2.637.256,07	12.955,90	2.650.211,97
1. Deudores por operaciones de gestión	1.972.947,00	12.955,90	1.985.902,90
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4.205.318,28	-1.994,69	4.203.323,59
2. Tesorería	3.005.318,28	-1.994,69	3.003.323,59
TOTAL ACTIVO (A+B)	9.584.395,13	10.961,21	9.595.356,34

Comptes Anuals de l'exercici 2024

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2023 presentat	ajust	2023 reexpressat
3. Resultados del ejercicio	581.706,80	-101.692,35	480.014,45
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo	668.237,65	112.653,56	780.891,21
1. Acreedores por operaciones de gestión	77.102,09	112.653,56	189.755,65
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	9.584.395,13	10.961,21	9.595.356,34
CUENTA DE RESULTADOS	2023 presentat	ajust	2023 reexpressat
b) Cargas sociales	-1.249.753,89	-38.653,98	-1.288.407,87
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-8.001.819,12	-38.653,98	-8.040.473,10
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	522.847,52	-38.653,98	484.193,54
14. Otras partidas no ordinarias	58.859,28	-63.038,37	-4.179,09
a) Ingresos	58.859,28	-63.038,37	-4.179,09
II. Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	581.706,80	-63.038,37	480.014,45
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	581.706,80	-101.692,35	480.014,45

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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 continuament 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.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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 meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

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

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

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

Comptes Anuals de l'exercici 2024

2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

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

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

	%
Construccions	2%
Instal·lació fotovoltaica	4%
Maquinària, Utillatge, Altres	
Instal·lacions i Mobiliari	10-33%
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.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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:

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.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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

- **Baixa d'actius financers**

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

3.b) Passius Financers

- **Dèbits i partides a pagar**

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

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

- **Baixa de passius financers**

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

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.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

6) Impostos 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 tributació per aquest impost

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.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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.

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 regirà d'acord amb els criteris que a continuació s'indiquen:

MONETÀRIES Es valoren per l'import concedit

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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.

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 entre les quals 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 2024

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 31/12/2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2024
Construccions	2.865.970,05	0,00	0,00	0,00	2.865.970,05
Infraestructures	128.550,03	0,00	0,00	-12.092,94	116.457,09
Altres immobilitzat material	539.050,40	345.334,73	0,00	12.092,94	896.478,07
Immobilitzat Material Brut	3.533.570,48	345.334,73	0,00	0,00	3.878.905,21
Amortització Construccions	-735.326,43	-57.319,40	0,00	0,00	-792.645,83
Amortització infraestructures	-2.748,97	-5.295,93	0,00	-5.432,90	-13.477,80
Amortització altres immobilitzat material	-339.429,63	-47.554,81	0,00	5.233,29	-381.751,15
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.077.505,03	-110.170,14	0,00	-199,61	-1.187.874,78
Immobilitzat Material Net	2.456.065,45				2.691.030,43

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Durant l'exercici anterior els moviments van ser els següents:

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
Utilitatge	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
Immobilitzat Material Brut	3.393.287,97	140.282,52	0,00	0,00	3.533.570,49
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 Utilitatge	-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
Amortitzacions Immobilitzat Material	-976.430,93	-101.074,10	0,00	0,00	-1.077.505,03
Immobilitzat Material Net	2.416.857,04				2.456.065,46

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 202.487,10 euros (175.599,05 euros al 2023). No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

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

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.

Al 2024 es perceben elements del Servei Català de Salut per import de 35.834,15 euros.

La dotació de l'exercici corresponent a aquests elements es de 6.981,82 euros i l'amortització acumulada 17.954,33 euros.

6. Inversions immobiliàries

Sense contingut

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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 31/12/2023	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2024
Aplicacions informàtiques	77.431,85	0,00	0,00	0,00	77.431,85
Immobilitzat Intangible Brut	77.431,85	0,00	0,00	0,00	77.431,85
Amortització Acumulada Intangible	-75.850,61	-702,78	0,00	199,25	-76.354,14
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-75.850,61	-702,78	0,00	199,25	-76.354,14
Immobilitzat Intangible Net	1.581,24				1.077,71

L'exercici anterior va ser:

Concepte	Saldo 31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2023
Aplicacions informàtiques	77.431,85		0	0	77.431,85
Immobilitzat Intangible Brut	77.431,85		0	0	77.431,85
Amortització Acumulada Immobilitzat Intangible	-73.725,58	-2.125,03	0	0	-75.850,61
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-73.725,58	-2.125,03	0	0	-75.850,61
Immobilitzat Intangible Net	3.706,27				1.581,24

Comptes Anuals de l'exercici 2024

El immobilitzat intangible que es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici es de 74.620,76 euros igual que al 2023.

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	2024
Cessions d'ús	48.217,91	48.217,91
Rèntings	10.246,69	6.135,30
Serveis de magatzem	7.676,95	15.969,15
Lloguers puntuals	1.783,97	1.782,09
Total	67.925,52	72.104,45

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:

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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%	2024	4.420.913,34	19.934,20	9.800,67	0,00	9.800,67

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

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	31/12/2024
- Clients	2.638.943,74	1.951.388,94
- Deutors	11.268,23	0,00
Total	2.650.211,97	1.951.388,94

A l'apartat de Clients per vendes i prestacions de serveis figura un saldo amb el Servei Català de la Salut (Catsalut) de 1.910.334,37 euros (2.625.562,84 euros al 2023), la composició del saldo és la següent:

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Concepte	31/12/2023	31/12/2024
Factura novembre	656.674,00	727.798,99
Factura desembre	656.674,00	727.798,99
Factura maig	656.674,00	0,00
Previsions	655.540,84	454.736,39
TOTAL	2.625.562,84	1.910.334,37

A 31 de desembre de 2024 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 95% d'activitat. A la data de formulació dels comptes anuals resta pendent de rebre les regularitzacions de l'exercici 2024.

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 2024 el saldo a favor del Consorci es de 3.174.091,48 euros (1.553.965,19 euros al 2023), 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.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

10. Passius financers

a) Passius financers curt termini

Categoria	Passius financers a cost amortitzat	
	31/12/2023	31/12/2024
- Creditors	467.549,86	322.016,49
- Personal	280.160,45	415.769,14
Total	747.710,31	737.785,63

La despesa que figura classificada a l'epígraf de personal, correspon principalment a la previsió per DPO. A l'exercici 2023 els 280 mil euros es trobaven registrats a l'epígraf de "Provisions a curt termini" del passiu corrent del balanç, mentre que al 2024 es registren com remuneracions pendents a l'epígraf d'altres comptes a pagar.

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 39 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 0 milers d'euros. A 31 de desembre de 2024 consta registrat un passiu per import de 213 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 2025.

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 2024 i que es paga al 2025, per un import brut de 50 mil euros, que es troba registrada a l'epígraf de "Provisions a curt termini" del passiu corrent del balanç,

El compte 413 per import de 148.346,35 euros recull les previsions de despeses meritades pendents de rebre factura i figuren a l'apartat de creditors.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

b) Classificacions dels passius financers per venciments

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

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	21.932,07 €	0,00 €	7.839,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.771,85 €
Total		21.932,07 €	0,00 €	7.839,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.771,85 €

13. Moneda estrangera

Sense contingut

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 i al 2024 es reben 35.834 euros. Aquests elements s'imputen a ingressos al mateix ritme que s'amortitzen els bens finançats a partir de la seva posada en marxa.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Element	Finançat	Cost	Amortització	Valor net
Mobiliari	Cessió ús	23.908,28	9.762,55	14.145,73
Bascula	Cessió ús	453,75	136,13	317,62
Aparell gestor de cues	Subvenció de capital	6.258,68	4.694,01	1.564,67
Monitors	Cessió ús	22.842,00	2664,9	20.177,10
Sondes	Cessió ús	5.142,50	367,32	4.775,18
Dermatoscopis	Cessió ús	3.953,07	329,42	3.623,65
Equip de multimesura diagnòstica	Subvenció de capital	4.997,30	0	4.997,30
Bilirrubinometre	Subvenció de capital	3.254,90	0	3.254,90
Electrocardiograf	Subvenció de capital	1.546,38	0	1.546,38
Electrocardiograf	Subvenció de capital	16.940,00	0	16.940,00
	TOTAL	89.296,86	17954,33	71.342,53

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

Al 2023 es perceben subvencions d'explotació del Servei Català de Salut per import de 4.508,79 euros de material divers, no es reben subvencions per aquest concepte al 2024.

Al 2023 es perceben subvencions d'explotació per bonificacions de seguretat social per import de 4.712 €, les del 2024 resten pendents de registrar al 2025.

15. Provisions i contingències

Compte	Descripció	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
58	Provisió a curt termini	280.160,45	465.769,14	695.929,59	50.000,00
Total		280.160,45	465.769,14	695.929,59	50.000,00

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Corresponen a una demanda d'un treballador per acomiadament

16. Informació sobre medi ambient

El Consorci te 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 eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrites.

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

Durant l'exercici el Consorci no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient

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 2024

20. Operacions no pressupostàries de tresoreria

20.1 Estat de deutors no pressupostaris

Codi	Descripció						
0105	Creditors varis	0,00 €	0,00 €	41,47 €	41,47 €	41,47 €	0,00 €
0106	Altres deutors no pressupostaris	4.292,10 €	0,00 €	0,00 €	4.292,10 €	4.292,10 €	0,00 €
0142	Deutors varis	0,00 €	0,00 €	3.302,42 €	3.302,42 €	3.057,42 €	245,00 €
5440	Partides pendents	5.000,00 €	-2.500,00 €	1.070,58 €	3.570,58 €	1.089,31 €	2.481,27 €
Total		9.292,10 €	-2.500,00 €	4.414,47 €	11.206,57 €	8.480,30 €	2.726,27 €

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
0202	Altres creditors no pressupostaris	0,00 €	0,00 €	2.120,66 €	2.120,66 €	1.358,77 €	761,89 €
0241	HP Creditora IRPF Personal	281.226,82 €	0,00 €	1.126.888,40 €	1.408.115,22 €	1.101.945,35 €	306.169,87 €
0244	HP Creditora IRPF Professionals	3.708,27 €	0,00 €	7.354,40 €	11.062,67 €	9.575,21 €	1.487,46 €
0246	HP Creditora varis	1.071,84 €	0,00 €	3.302,42 €	4.374,26 €	3.302,42 €	1.071,84 €
0251	Seguretat Social	45.057,78 €	0,00 €	285.390,69 €	330.448,47 €	285.551,28 €	44.897,19 €
0277	HP CREDITORA PER IVA	0,00 €	0,00 €	3.260,95 €	3.260,95 €	0,00 €	3.260,95 €
0299	Creditors varis	0,00 €	0,00 €	41,47 €	41,47 €	41,47 €	0,00 €
5600	Fiances rebudes a curt termini	4.951,32 €	0,00 €	1.400,00 €	6.351,32 €	0,00 €	6.351,32 €
Total		336.016,03 €	0,00 €	1.429.758,99 €	1.765.775,02 €	1.401.774,50 €	364.000,52 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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

Cobraments pendents:

Codi	Descripció						
0211	Ingressos pendents d'aplicació	1.095,00 €	0,00 €	89,76 €	1.184,76 €	0,00 €	1.184,76 €
Total		1.095,00 €	0,00 €	89,76 €	1.184,76 €	0,00 €	1.184,76 €

Pagaments pendents:

Codi	Descripció						
0133	Pagaments pendents d'aplicació	8.922,68 €	0,00 €	364.799,22 €	373.721,90 €	367.592,89 €	6.129,01 €
Total		8.922,68 €	0,00 €	364.799,22 €	373.721,90 €	367.592,89 €	6.129,01 €

21. Contractació Administrativa. Procediments d'adjudicació

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

Tipus de Contracte	Procediment Obert	Convenis	Adjudicació directa	Total
D'obres e inversions	240.443,05		69.057,53	309.500,58
De serveis	337.445,43	864.724,93	379.076,69	1.581.247,05
De subministrament		110.629,31	273.088,18	383.717,49

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Relació de convenis/ encàrrecs de gestió subscrits per l'entitat vigents durant l'exercici 2024

Data inici	Data termini	Descripció	Parts que intervenen	Despeses
17/03/2006	31/12/2024	Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic	CASAP/ICS	263.248,18
19/04/2006	31/12/2024	Conveni Col·laboració relatiu a la realització de serveis sanitaris de suport diagnòstic	CASAP/ICS	101.988,00
01/01/2019	31/12/2024	Conveni Espais CUAP	CASAP/ICS	44.681,54
01/01/2019	31/12/2024	Conveni proves diagnostiques	CASAP/ICS	76.662,93
01/01/2019	31/12/2024	Encàrrec gestió Logaritme	CASAP/Logaritme	26.408,00
01/01/2019	31/12/2024	Prestació de solucions tecnològiques de la informació de caràcter recurrent	CASAP/CTTI	22.386,02

22. Valors rebuts en dipòsit

Sense contingut

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per pròrroga	Total modificacions
					Positives	Negatives					
2024-411-1300001	Retribucions bàsiques	0,00 €	0,00 €	444.086,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	444.086,08 €
2024-411-1310001	Retribucions bàsiques	0,00 €	0,00 €	283.675,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	283.675,02 €
2024-411-150000100	Productivitat	0,00 €	0,00 €	345.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	345.000,00 €
2024-411-1600001	Seguretat Social	0,00 €	0,00 €	95.845,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	95.845,05 €
2024-411-2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	3.800,00 €	0,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.300,00 €
2024-411-2010001	Lloguers i cànon de material de transport	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
2024-411-2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.500,00 €
2024-411-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	0,00 €	6.622,13 €	68.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	74.622,13 €
2024-411-2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0,00 €	0,00 €	14.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14.600,00 €
2024-411-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00 €	0,00 €	25.200,00 €	0,00 €	19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.200,00 €
2024-411-220000001	Material d'Oficina	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
2024-411-2210001	Aigua i energia	0,00 €	0,00 €	8.678,69 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-11.321,31 €
2024-411-2210003	Vestuari	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	8.200,00 €	0,00 €	-10.700,00 €
2024-411-2210004	Subministrament de material sanitari	0,00 €	0,00 €	17.200,00 €	0,00 €	74.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-56.800,00 €
2024-411-2210007	Queviures	0,00 €	0,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.000,00 €
2024-411-2210089	Altres subministraments	0,00 €	0,00 €	11.500,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	23.500,00 €
2024-411-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	0,00 €	2.370,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.630,00 €
2024-411-2230001	Transports	0,00 €	0,00 €	2.570,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.570,00 €
2024-411-2240001	Despeses d'assegurances	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.000,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdit	Ampliacions de crèdit	Transferències de Crèdit		Incorporacions de romanents de crèdit	Crèdits generats per ingressos	Baixes per anul·lació	Ajustos per prorroga	Total modificacions
					Positives	Negatives					
2024-411-2250001	Tributs	0,00 €	0,00 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-800,00 €
2024-411-2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
2024-411-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	0,00 €	37.200,00 €	0,00 €	37.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €
2024-411-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.000,00 €
2024-411-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	0,00 €	18.200,00 €	11.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.200,00 €
2024-411-2270007	Gestió de centres i serveis	0,00 €	0,00 €	25.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.000,00 €
2024-411-2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00 €	0,00 €	50.734,66 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.734,66 €
2024-411-2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	0,00 €	0,00 €	8.010,09 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18.010,09 €
2024-411-2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0,00 €	0,00 €	142.200,00 €	95.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	237.200,00 €
2024-411-2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00 €	0,00 €	7.600,00 €	0,00 €	33.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.400,00 €
2024-411-6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	72.000,00 €	0,00 €	-72.000,00 €
2024-411-610000200	Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	0,00 €	0,00 €	572.000,00 €	0,00 €	6.343.446,13 €	5.771.446,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €
2024-411-620000400	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.343.446,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.343.446,13 €
2024-411-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.000,00 €
2024-411-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.000,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	2.165.891,72 €	6.555.446,13 €	6.555.446,13 €	5.771.446,13 €	0,00 €	80.200,00 €	0,00 €	7.857.137,85 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

b) Romanents de crèdit

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2024-411-1300001	Retribucions bàsiques	0,00 €	4.111.297,27 €	4.111.297,27 €
2024-411-130000100	Retribucions bàsiques Estructurals	0,00 €	-4.335.111,68 €	-4.335.111,68 €
2024-411-130000103	Sous i salaris UDACEBA	0,00 €	-326.026,00 €	-326.026,00 €
2024-411-130000125	Residències / Gestió Crònics	0,00 €	-52.387,38 €	-52.387,38 €
2024-411-130000126	Valoracions Grau Dependència	0,00 €	-106.718,03 €	-106.718,03 €
2024-411-1300002	Retribucions complementàries	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-130000200	Indemnitzacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-1310001	Retribucions bàsiques	0,00 €	1.082.048,20 €	1.082.048,20 €
2024-411-1310002	Retribucions complementàries	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-131000200	Retribucions bàsiques cojuturals	0,00 €	-389.304,87 €	-389.304,87 €
2024-411-150000100	Productivitat	0,00 €	148.376,02 €	148.376,02 €
2024-411-1600001	Seguretat Social	0,00 €	1.358.341,48 €	1.358.341,48 €
2024-411-160000100	Seg. Social a càrrec estructurals	0,00 €	-1.050.182,09 €	-1.050.182,09 €
2024-411-160000101	Seg. Social a càrrec cojuturals	0,00 €	-111.715,99 €	-111.715,99 €
2024-411-160000102	Seg. Social DPO	0,00 €	-28.335,01 €	-28.335,01 €
2024-411-160000125	Residències / Gestió Crònics	0,00 €	-22.865,77 €	-22.865,77 €
2024-411-160000126	Valoracions Grau Dependència	0,00 €	-30.157,49 €	-30.157,49 €
2024-411-2000002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	48.500,00 €	48.500,00 €
2024-411-200000200	Arrendaments i cànons terrenys, edificis	0,00 €	-48.217,91 €	-48.217,91 €
2024-411-2010001	Lloguers i cànons de material de transport	0,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
2024-411-201000100	Arrendaments i cànons elements transport	0,00 €	-6.135,30 €	-6.135,30 €
2024-411-	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	0,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2020002				
2024-411-202000200	Manteniment Fotocopiadora	0,00 €	-1.888,17 €	-1.888,17 €
2024-411-2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	0,00 €	168.000,00 €	168.000,00 €
2024-411-210000102	Manteniment Instal·lacions Infraestructura	0,00 €	-102.342,72 €	-102.342,72 €
2024-411-210000110	Manteniment CUAP	0,00 €	-7.134,59 €	-7.134,59 €
2024-411-2120001	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
2024-411-212000103	Manteniment software Informàtic	0,00 €	-32.488,34 €	-32.488,34 €
2024-411-212000104	Manteniment Equips per a processos informació	0,00 €	-1.896,52 €	-1.896,52 €
2024-411-2140001	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	0,00 €	28.200,00 €	28.200,00 €
2024-411-214000105	Manteniment Maquinaria i aparells	0,00 €	-16.105,83 €	-16.105,83 €
2024-411-214000108	Manteniment Jardineria	0,00 €	-9.162,72 €	-9.162,72 €
2024-411-220000001	Material d'Oficina	0,00 €	1.988,67 €	1.988,67 €
2024-411-220000002	Certificats digitals	0,00 €	-483,53 €	-483,53 €
2024-411-2210001	Aigua i energia	0,00 €	107.200,00 €	107.200,00 €
2024-411-221000101	Aigua sanitària	0,00 €	-3.666,09 €	-3.666,09 €
2024-411-221000102	Electricitat	0,00 €	-55.229,88 €	-55.229,88 €
2024-411-221000103	Gas	0,00 €	-30.638,74 €	-30.638,74 €
2024-411-221000104	Aigua potable	0,00 €	-1.718,20 €	-1.718,20 €
2024-411-2210003	Vestuari	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
2024-411-221000300	Vestuari i Calçat	0,00 €	-2.347,80 €	-2.347,80 €
2024-411-2210004	Subministrament de material sanitari	0,00 €	233.200,00 €	233.200,00 €
2024-411-221000401	Tires Reactives Diabetes	0,00 €	-15.872,97 €	-15.872,97 €
2024-411-221000402	Tires Reactives Tao	0,00 €	-6.299,04 €	-6.299,04 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2024-411-221000403	Lancets Diabètics	0,00 €	-1.986,10 €	-1.986,10 €
2024-411-221000404	Prova Clip Test	0,00 €	-602,58 €	-602,58 €
2024-411-221000405	Química Seca	0,00 €	-46.495,36 €	-46.495,36 €
2024-411-221000409	Protesis i implants	0,00 €	-17.395,25 €	-17.395,25 €
2024-411-221000412	Material Sanitari	0,00 €	-136.438,71 €	-136.438,71 €
2024-411-221000413	Material Odontologia	0,00 €	-6.474,86 €	-6.474,86 €
2024-411-221000417	Material Ortodòncia	0,00 €	-2.096,10 €	-2.096,10 €
2024-411-221000420	Material Maxilofacial	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-2210007	Queviures	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
2024-411-221000700	Compra productes alimentaris	0,00 €	-20.455,58 €	-20.455,58 €
2024-411-2210089	Altres subministraments	0,00 €	62.000,00 €	62.000,00 €
2024-411-221008900	Material informàtic - Varis	0,00 €	-7.267,72 €	-7.267,72 €
2024-411-221008902	Compres d'altres aprovisionaments	0,00 €	-36.176,76 €	-36.176,76 €
2024-411-221008905	Oxigen - Nitrogen	0,00 €	-21.818,97 €	-21.818,97 €
2024-411-221008906	Telefonia fixa	0,00 €	-1.177,51 €	-1.177,51 €
2024-411-2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
2024-411-222000100	Despeses postals, missatgeria i altres similars	0,00 €	-479,57 €	-479,57 €
2024-411-2230001	Transports	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
2024-411-223000100	Transports	0,00 €	-3.954,42 €	-3.954,42 €
2024-411-223000101	Despeses Representació	0,00 €	-1.916,71 €	-1.916,71 €
2024-411-2240001	Despeses d'assegurances	0,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €
2024-411-224000101	Prima Assegurança Responsabilitat Civil	0,00 €	-26.339,31 €	-26.339,31 €
2024-411-	Prima Assegurança Comerç	0,00 €	-1.791,68 €	-1.791,68 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
224000102				
2024-411-224000103	Prima Prevenció Riscos Laborals	0,00 €	-8.797,22 €	-8.797,22 €
2024-411-224000107	Prima Assegurança Protecció Dades	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-224000108	Prima Assegurança Cyber Risc	0,00 €	-6.393,82 €	-6.393,82 €
2024-411-224000109	Prima Assegurança Cotxe domis	0,00 €	-1.076,06 €	-1.076,06 €
2024-411-2250001	Tributs	0,00 €	-1.439,17 €	-1.439,17 €
2024-411-2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
2024-411-2260011	Formació dels empleats públics	0,00 €	70.200,00 €	70.200,00 €
2024-411-226001110	Formació	0,00 €	-30.427,05 €	-30.427,05 €
2024-411-226001111	Formació MG	0,00 €	-11.568,72 €	-11.568,72 €
2024-411-226001112	Formació INF	0,00 €	-11.497,72 €	-11.497,72 €
2024-411-226001113	Formació ADM	0,00 €	-2.763,26 €	-2.763,26 €
2024-411-226001115	Formació Udaceba	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-226003002	Suscripcions	0,00 €	-1.804,90 €	-1.804,90 €
2024-411-2260039	Despeses per serveis bancaris	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
2024-411-226003900	Serveis bancaris i similars	-0,00 €	-2.944,25 €	-2.944,25 €
2024-411-226003901	Serveis bancaris Custodia Dep	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-2270001	Neteja i sanejament	0,00 €	173.200,00 €	173.200,00 €
2024-411-227000100	Servei de Neteja	0,00 €	-168.503,48 €	-168.503,48 €
2024-411-2270007	Gestió de centres i serveis	0,00 €	19.000,00 €	19.000,00 €
2024-411-227000704	Logaritme - Encàrrec gestió	0,00 €	-15.969,15 €	-15.969,15 €
2024-411-227000705	Logaritme - Residus	0,00 €	-620,15 €	-620,15 €
2024-411-2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	0,00 €	106.400,00 €	106.400,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2024-411-227008901	Serveis realitzats altres professionals ODN	0,00 €	-25.675,97 €	-25.675,97 €
2024-411-227008906	Gestió de centres i serveis	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-227008907	Serveis realitzats altres professionals ORTODONCISTA	0,00 €	-19.809,47 €	-19.809,47 €
2024-411-227008908	Serveis realitzats altres professionals MAXILOFACIAL	0,00 €	-3.969,20 €	-3.969,20 €
2024-411-227008919	Altres serveis diversos	0,00 €	-11.257,00 €	-11.257,00 €
2024-411-227008923	Altres serveis - Bugaderia	0,00 €	-31.856,48 €	-31.856,48 €
2024-411-227008936	Conveni Llet Materna	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-2280003	Solucions TIC CTTI- Serveis recurrents	0,00 €	32.200,00 €	32.200,00 €
2024-411-228000300	Solucions TIC CTTI - Serveis recurrents	0,00 €	-22.386,02 €	-22.386,02 €
2024-411-2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0,00 €	512.200,00 €	512.200,00 €
2024-411-251000101	Conveni Laboratori ICS	0,00 €	-263.248,18 €	-263.248,18 €
2024-411-251000102	Conveni Radiologia ICS	0,00 €	-101.988,00 €	-101.988,00 €
2024-411-251000109	Resonància Magnètica ICS	0,00 €	-4.377,00 €	-4.377,00 €
2024-411-251000110	Ecos ICS	0,00 €	-14.587,00 €	-14.587,00 €
2024-411-251000111	Tac ICS	0,00 €	-1.202,93 €	-1.202,93 €
2024-411-251000114	ECG - Holter 24 hores ICS	0,00 €	-2.685,00 €	-2.685,00 €
2024-411-251000116	Colonoscopia ICS	0,00 €	-32.445,00 €	-32.445,00 €
2024-411-251000119	Electromiografia ICS	0,00 €	-12.600,00 €	-12.600,00 €
2024-411-251000120	Anatomia Patològica ICS	0,00 €	-900,00 €	-900,00 €
2024-411-251000122	Transit-esofago-gastroduodenal ICS	0,00 €	-7.866,00 €	-7.866,00 €
2024-411-251000126	Radiografies varies ICS	0,00 €	-2.472,00 €	-2.472,00 €
2024-411-2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00 €	135.200,00 €	135.200,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2024-411-251000209	Resonància Magnètica	0,00 €	-28.583,05 €	-28.583,05 €
2024-411-251000210	Ecos	0,00 €	-8.202,58 €	-8.202,58 €
2024-411-251000211	Tac	0,00 €	-16.692,00 €	-16.692,00 €
2024-411-251000212	Densitometria	0,00 €	-4.429,60 €	-4.429,60 €
2024-411-251000213	Ergometria	0,00 €	-2.400,00 €	-2.400,00 €
2024-411-251000214	ECG - Holter 24 hores	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000215	Gastroscòpia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000216	Colonoscopia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000217	Biopsia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000218	Grammagrafia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000219	Electromiografia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000220	Anatomia Patològica	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000221	Tommogrammagrafia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000222	Transit-esofago-gastroduodenal	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000224	Endoscopia Digestiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000226	Radiografies varies	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-251000230	Serveis professionals independents ADVOCATS	0,00 €	-21.296,00 €	-21.296,00 €
2024-411-251000231	Serveis professionals independents	0,00 €	-35.470,24 €	-35.470,24 €
2024-411-251000232	Assessoria Laboral	0,00 €	-1.936,00 €	-1.936,00 €
2024-411-251000233	Assessoria Fiscal - Comptable	0,00 €	-6.292,00 €	-6.292,00 €
2024-411-6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-610000100	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Romanents compromesos	Romanents no compromesos	Total
2024-411-610000200	Inversions en edificis i altres construccions per compte aliè	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-6200001	Inversions en maquinària i utilitatge	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
2024-411-620000100	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00 €	-16.153,63 €	-16.153,63 €
2024-411-620000101	Inversions en maquinària	0,00 €	-33.859,72 €	-33.859,72 €
2024-411-620000104	Inversions Instrumental i Petit Utilitatge	0,00 €	-5.365,69 €	-5.365,69 €
2024-411-620000400	Inversions i instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	0,00 €	6.103.003,08 €	6.103.003,08 €
2024-411-620000401	Inversions Altres instal·lacions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
2024-411-640000101	Inversions Mobiliari	0,00 €	-6.912,08 €	-6.912,08 €
2024-411-640000102	Inversions Mobiliari Catsalut c	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024-411-6500001	Inversions en equips de procés de dades	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
2024-411-650000100	Inversions Equips per a processos d'informació	0,00 €	-6.766,41 €	-6.766,41 €
2024-411-680000200	Immobilitzacions intangibles. Aplicacions informàtiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	6.524.265,67 €	6.524.265,67 €

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
2024 - - 317000980	Facturació Ortodoncista	0,00 €	0,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

a.2) Drets cancel·lats

sense dades

a.3) Recaptació neta

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
2024 - - 3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000401	Facturació Conveni CATSALUT	7.075.490,94 €	0,00 €	7.075.490,94 €
2024 - - 317000403	Facturació Conveni CATASALUT (exercicis anteriors)	798.619,42 €	0,00 €	798.619,42 €
2024 - - 317000411	Facturació Catsalut Reforç estiu	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000412	Facturació Catsalut paga Covid	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000413	Facturació Catsalut gestors Covid	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000414	Facturació Catsalut escoles Covid	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000415	Facturació Catsalut enfort. AP	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
2024 - - 317000416	Facturació Catsalut Programa Sobrecost	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000417	Facturació Catsalut Pla Millora AP	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000418	Facturació Catsalut Vacunes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000419	Facturació Catsalut Formació Especialistes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000420	Facturació Catsalut Benestar Emocional	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000421	Facturació Catsalut Fisioterapeuta	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000422	Facturació Catsalut Higienista	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000423	Facturació Catsalut Contraprestació per Resultats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000601	Facturació ICS Retinografia	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000602	Facturació Conveni ICS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000912	Facturació Mutues Laboral	10.340,05 €	0,00 €	10.340,05 €
2024 - - 317000913	Facturació Mutues Esportius	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000914	Facturació Mutues Escolars	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000970	Facturació Serveis Sanitaris	6.854,00 €	0,00 €	6.854,00 €
2024 - - 317000971	Facturació Odontologia	53.310,75 €	0,00 €	53.310,75 €
2024 - - 317000972	Facturació Maxilofacial	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000973	Facturació Higienista	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000974	Facturació UNESPA	98,49 €	0,00 €	98,49 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Recaptació total	Devolucions d'ingressos	Recaptació neta
2024 - - 317000975	Facturació Mutues Laborals	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000976	Facturació Higienista	10.018,00 €	0,00 €	10.018,00 €
2024 - - 317000977	Facturació UNESPA	3.292,54 €	0,00 €	3.292,54 €
2024 - - 317000978	Facturació Serveis Sanitaris (Lloguer Espai)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000979	Facturació Serveis No Sanitaris	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 317000980	Facturació Ortodoncista	56.250,00 €	1.300,00 €	54.950,00 €
2024 - - 317000985	Facturació Maxilofacial	12.557,50 €	0,00 €	12.557,50 €
2024 - - 317000986	Proves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 318000400	Servei valoració grau discapacitat i dependència	144.906,03 €	0,00 €	144.906,03 €
2024 - - 3800001	Reinteguments d'exercicis tancats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 3810001	Reinteguments de l'exercici corrent	5.421,41 €	0,00 €	5.421,41 €
2024 - - 3990009	Altres ingressos diversos	1.027,50 €	0,00 €	1.027,50 €
2024 - - 399000900	Facturació Passanties	5.500,00 €	0,00 €	5.500,00 €
2024 - - 399000902	Facturació Estudis - Assaig clinic	13.195,00 €	0,00 €	13.195,00 €
2024 - - 399000972	Facturació Canon Complementaria	1.166,66 €	0,00 €	1.166,66 €
2024 - - 399000999	Facturació Serveis No Sanitaris (Varis)	3.174,06 €	0,00 €	3.174,06 €
2024 - - 3990011	Ingressos extraordinaris	38.751,11 €	0,00 €	38.751,11 €
2024 - - 5210001	Altres interessos de dipòsit	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024 - - 8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total		8.242.973,46 €	1.300,00 €	8.241.673,46 €

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
2024 - - 317000980	Facturació Ortodoncista	0,00 €	0,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	0,00 €	1.300,00 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €	0,00 €	1.300,00 €	0,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

23.2 Pressupostos tancats

Pressupost de despeses. Obligacions de 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
2022-411-2210004	SUBMINISTRAMENT DE MATERIAL SANITARI	495,76 €	-120,00 €	375,76 €	0,00 €	375,76 €	0,00 €
2022-411-2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDIQUES	2.587,55 €	-2.587,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023-411-1600001	SEGURETAT SOCIAL	208.619,03 €	-105.203,36 €	103.415,67 €	0,00 €	103.415,67 €	0,00 €
2023-411-2100001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERRENYS, BÉNS NATURALS, EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	11.118,68 €	-5.824,19 €	5.294,49 €	0,00 €	5.294,49 €	0,00 €
2023-411-2120001	CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'EQUIPS PER A PROCÉS DE DADES	2.648,36 €	-2.141,25 €	507,11 €	0,00 €	507,11 €	0,00 €
2023-411-2140001	ALTRES DESPESES DE CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT	1.481,71 €	-102,85 €	1.378,86 €	0,00 €	1.378,86 €	0,00 €
2023-411-2210001	AIGUA I ENERGIA	27.879,54 €	-127,05 €	27.752,49 €	0,00 €	27.752,49 €	0,00 €
2023-411-2210004	SUBMINISTRAMENT DE MATERIAL SANITARI	17.562,52 €	-1.891,96 €	15.670,56 €	0,00 €	15.452,58 €	217,98 €
2023-411-2210007	QUEVIURES	2.182,79 €	0,00 €	2.182,79 €	0,00 €	2.182,79 €	0,00 €
2023-411-2210089	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	9.254,32 €	-4.095,35 €	5.158,97 €	0,00 €	5.158,97 €	0,00 €
2023-411-2220001	DESPESES POSTALS, MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	139,57 €	0,00 €	139,57 €	0,00 €	139,57 €	0,00 €
2023-411-2260011	FORMACIÓ DELS EMPLEATS PÚBLICS	5.182,00 €	-5.182,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2023-411-2270001	NETEJA I SANEJAMENT	12.071,88 €	0,00 €	12.071,88 €	0,00 €	12.071,88 €	0,00 €
2023-411-2270007	GESTIÓ DE CENTRES I SERVEIS	11.007,55 €	0,00 €	11.007,55 €	0,00 €	11.007,55 €	0,00 €
2023-411-2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSQUES O JURÍDIQUES	11.434,40 €	-372,85 €	11.061,55 €	0,00 €	11.061,55 €	0,00 €
2023-411-2280003	SOLUCIONS TIC CTTI- SERVEIS RECURRENTS	1.981,71 €	0,00 €	1.981,71 €	0,00 €	1.981,71 €	0,00 €
2023-411-2510002	PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS AMB ALTRES ENTITATS	92.896,97 €	-152,12 €	92.744,85 €	0,00 €	92.744,85 €	0,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Aplicació pressupostària	Descripció	Obligacions	Modificacions	Total obligacions	Prescripcions	Pagaments	Obligacions
Total		418.544,34 €	-127.800,53 €	290.743,81 €	0,00 €	290.525,83 €	217,98 €

23.3 Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	Total variació drets	Total variació obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors
a) Operaciones corrientes	0,00 €	-127.800,53 €	127.800,53 €
b) Operaciones de capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1. Total variación operaciones no financieras (a+b)	0,00 €	-127.800,53 €	127.800,53 €
c) Activos financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €
d) Pasivos financieros	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Total variación operaciones financieras (c+d)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total (1+2)	0,00 €	-127.800,53 €	127.800,53 €

23.4 Despeses amb finançament afectat

Sense dades

Comptes Anuals de l'exercici 2024

23.5 Romanent de tresoreria

Número de comptes	Components	Imports exercici		Imports exercici anterior	
57,556	1. (+) Fondos líquidos	0,00 €	5.743.779,03 €	0,00 €	4.203.323,59 €
	2. (+) Derechos pendientes de cobro	0,00 €	1.744.911,44 €	0,00 €	2.240.136,35 €
430	- (+) del presupuesto corriente	1.494.725,09 €	0,00 €	1.985.902,90 €	0,00 €
431	- (+) de presupuesto cerrados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
246,247,260,265,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	- (+) de operaciones no presupuestarias	250.186,35 €	0,00 €	254.233,45 €	0,00 €
435,436	- (+) de operaciones comerciales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago	0,00 €	498.957,92 €	0,00 €	616.415,31 €
400	- (+) del presupuesto corriente	166.448,44 €	0,00 €	293.171,32 €	0,00 €
401	- (+) de presupuestos cerrados	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
167,168,180,185,410,412,419,453,456,475,476,477,517,518,550,560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias	332.509,48 €	0,00 €	323.243,99 €	0,00 €
405,406	- (+) de operaciones comerciales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación	0,00 €	1.592,70 €	0,00 €	1.976,13 €
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	89,76 €	0,00 €	2.500,00 €	0,00 €
555,5581,5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	1.682,46 €	0,00 €	4.476,13 €	0,00 €
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	0,00 €	6.991.325,25 €	0,00 €	5.829.020,76 €
	II. Exceso de financiación afectada	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
295,298,490,595,598	III. Saldos de dudoso cobro	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	IV. Remanente de tesorería no afectada (I-II-III)	0,00 €	6.991.325,25 €	0,00 €	5.829.020,76 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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

Número de comptes	Components	Imports exercici	Imports exercici anterior
	IV. Remanente de tesorería no afectado (*)	6.991.325,25 €	5.829.020,76 €
	1. (-) Obligaciones pendientes de reconocimiento en presupuesto	0,00 €	0,00 €
413	- (+) Acreedores por operaciones meritadas	564.115,49 €	159.003,22 €
	V. Remanente de tesorería total (IV - 1)	6.427.209,76 €	5.670.017,54 €

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

Sense dades

23.7 Creditors per operacions meritades

Les previsions registrades al compte 413 son les següents:

Concepte	31/12/2023	31/12/2024
Previsions despesa personal	0,00	415.769,14
Previsions despeses capítol 2	158.916,10	148.346,35
	158.916,10	564.115,49

Comptes Anuals de l'exercici 2024

23.8 Conciliació resultat econòmic financer

Concepte	Import
Total Drets Reconeputs	9.736.398,55
Total Obligacions Reconeputes	8.597.867,41
Resultat Pressupostari	1.138.531,14
Inversions en immobilitzat	-345.334,73
Variació existències	7.839,78
Resultats excepcionals	-42.260,14
variació previsió ingressos	200.804,45
variació previsió despeses	147.196,62
Dotació amortització	-110.873,28
Imputació subvencions de capital	6.981,82
Resultat Comptable	1.002.885,66

24. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

24.1 Indicadors financers i patrimonials

a) Liquiditat immediata

Fons líquids (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat immediata (1/2)
5.743.779,03 €	1.113.163,17 €	5,16

b) Liquiditat a curt termini

Fons líquids (1)	Drets pendents de cobrament (2)	Passiu corrent (3)	Liquiditat a curt termini ((1+2) / 3)
5.743.779,03 €	1.494.970,09 €	1.113.163,17 €	6,50

Comptes Anuals de l'exercici 2024

c) Liquiditat general

Actiu corrent (1)	Passiu corrent (2)	Liquiditat general (1/2)
7.725.049,85 €	1.113.163,17 €	6,94

d) Endeutament

Passiu corrent (1)	Passiu no corrent (2)	Patrimoni net (3)	Endeutament ((1+2) / (1+2+3))
1.113.163,17 €	0,00 €	9.563.736,84 €	0,10

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)
8.597.867,41 €	15.122.133,08 €	0,57

2) Realització de pagaments

Pagaments realitzats (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Realització de pagaments (1/2)
8.431.418,97 €	8.597.867,41 €	0,98

3) Esforç inversor

Obligacions reconegudes netes (Capítol 6 + 7) (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	Esforç inversor (1/2)
309.500,58 €	8.597.867,41 €	0,04

6) Període mitjà de pagament

Obligacions pendents de pagament (1)	Obligacions reconegudes netes (2)	PMP (1 / 2) x 365
166.448,44	8.597.867,41 €	7,07

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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 pressupostaria 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.

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:

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

PMP =

Import total de pagaments realitzats + import total pagaments pendents

On:

Rati d'operacions pagades s'obté calculant:

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

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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

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

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)
9.736.398,55 €	15.122.133,08 €	0,64

2) Realització de cobraments

Recaptació neta (1)	Drets reconeguts nets (2)	Realització de cobraments (1/2)
8.241.673,46 €	9.736.398,55 €	0,85

3) Període mitjà de cobrament

Drets pendents de cobrament (1)	Drets reconeguts nets (2)	PMC (1 / 2 * (365 dies))
1.494.725,09	9.736.398,55 €	56,03

c) De pressupostos tancats

1) Realització de pagaments

Pagaments (1)	Saldo inicial d'obligacions (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de pagaments (1/2)
290.525,83 €	290.743,81 €	1,00

2) Realització de cobraments

Cobraments (1)	Saldo inicial de drets (+/- modificacions i anul·lacions) (2)	Realització de cobraments (1/2)
1.985.902,90 €	1.985.902,90 €	1,00

Comptes Anuals de l'exercici 2024

25. Informació sobre el cost de les activitats

Elements	Import	%
GASTOS DE PERSONAL	6.835.036,98 €	79,72 %
Sueldos y salarios	5.417.894,78 €	63,19 %
Indemnizaciones	50.000,00 €	0,58 %
Cotizaciones sociales a cargo del empleador	1.367.142,20 €	15,94 %
Otros costes sociales	0,00 €	0,00 %
Indemnizaciones por razón del servicio	0,00 €	0,00 %
Transporte de personal	0,00 €	0,00 %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	505.910,65 €	5,90 %
Coste de materiales de reprografía e imprenta	0,00 €	0,00 %
Coste de otros materiales	312.920,16 €	3,65 %
Adquisición de bienes de inversión	0,00 €	0,00 %
Trabajos realizados por otras entidades	192.990,49 €	2,25 %
SERVICIOS EXTERIORES	1.117.931,85 €	13,04 %
Coste de investigación y desarrollo del ejercicio	0,00 €	0,00 %
Arrendamientos y cánones	56.135,30 €	0,65 %
Reparaciones y conservación	161.856,17 €	1,89 %
Servicios de profesionales independientes	64.994,24 €	0,76 %
Transportes	4.433,99 €	0,05 %
Servicios bancarios y similares	47.342,34 €	0,55 %
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.804,90 €	0,02 %
Suministros	105.144,34 €	1,23 %
Comunicaciones y otros servicios	676.220,57 €	7,89 %
Costes diversos	0,00 €	0,00 %
Costes diversos	0,00 €	0,00 %
TRIBUTOS	4.439,17 €	0,05 %
COSTES CALCULADOS	110.873,28 €	1,29 %
Amortizaciones	110.873,28 €	1,29 %
COSTES FINANCIEROS	0,00 €	0,00 %
COSTE DE TRANSFERENCIAS	0,00 €	0,00 %

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Elements	Import	%
OTROS COSTES	1,11 €	0,00 %
Total	8.574.193,04 €	

26. Indicadors de gestió

Despesa personal	Ingressos	%
6.649.428,29	9.736.398,55 €	68%

Detall ingressos	Import	%
Catsalut	9.332.708,34 €	96%
Altres ingressos	215.292,59 €	2%
Activitat complementària	133.169,57 €	1%
Assajos clínics	13.195,00 €	0%
Passanties	11.710,00 €	0%
Mutues+unespa+serveis sanitaris	30.323,05 €	0%
TOTAL	9.736.398,55 €	100%

Despesa personal	Població reconeguda	cost unitari
6.649.428,29	34.419,00 €	193,19 €

Metges de família	Població reconeguda	contingents
20,00	34.419,00 €	1.720,95 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

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

Aquesta nota s'elabora en compliment del previst en l'article 14 de ORDRE ECF/213/2024, de 15 d'octubre, sobre operacions comptables de tancament de l'exercici pressupostari del 2024, que estableix que els comptes anuals de 2024 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-UE.

Així mateix, el CASAP no ha realitzat cap tipus d'ingressos o despeses efectuats als exercicis 2024 i 2023 derivats dels projectes de despesa finançats amb fons del Mecanisme de Recuperació i Resiliència i dels fons REACT-UE.

28. Saldos i operacions amb entitats del grup Generalitat

En compliment d'allò establert en el punt 5 de la Resolució de l'Interventor general, de 31 de desembre de 2024, per la qual s'aprova la instrucció sobre el tancament 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 2024 en termes pressupostaris i financers amb les entitats del Grup Generalitat de Catalunya.

a) Operacions pressupostàries

a.1) Ingressos

Denominació entitat	Partida pressupostària	Drets reconeguts	Recaptació neta	Drets pendents cobrament a 31/12
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	I/3990009/000	114,07 €	114,07 €	0,00 €
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	I/3990011/000	11,29 €	11,29 €	0,00 €
	Total Entitat	125,36 €	125,36 €	0,00 €
GENERALITAT DE CATALUNYA - DEPARTAMENT DRETS SOCIALS	I/3180004/000	176.541,48 €	144.906,03 €	31.635,45 €
	Total Entitat	176.541,48 €	144.906,03 €	31.635,45 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Denominació entitat	Partida pressupostària	Drets reconeguts	Recaptació neta	Drets pendents cobrament a 31/12
IDIAP JORDI GOL	I/3990009/000	6.475,00 €	6.475,00 €	0,00 €
	Total Entitat	6.475,00 €	6.475,00 €	0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	I/3170002/000	12.955,90 €	12.955,90 €	0,00 €
	Total Entitat	12.955,90 €	12.955,90 €	0,00 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	I/3170001/000	1.970.022,00 €	1.970.022,00 €	0,00 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	I/3170004/000	9.332.708,34 €	7.877.110,36 €	1.455.597,98 €
	Total Entitat	11.302.730,34 €	9.847.132,36 €	1.455.597,98 €
TOTAL:		11.498.828,08 €	10.011.594,65 €	1.487.233,43 €

a.2) Despeses

Denominació entitat	Partida pressupostària	Obligacions reconegudes	Pagaments	Oblig. rec. pendent pagament a 31/12
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA	D/2280003/411/000	24.367,73 €	22.895,12 €	1.472,61 €
	Total Entitat	24.367,73 €	22.895,12 €	1.472,61 €
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	D/2210089/411/000	130,37 €	130,37 €	0,00 €
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	D/2270089/411/000	514,79 €	514,79 €	0,00 €
	Total Entitat	645,16 €	645,16 €	0,00 €
Consorci De Serveis Universitaris De Catalunya	D/2510002/411/000	2.886,02 €	2.886,02 €	0,00 €
	Total Entitat	2.886,02 €	2.886,02 €	0,00 €
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	D/2510002/411/000	2.880,00 €	2.520,00 €	360,00 €
	Total Entitat	2.880,00 €	2.520,00 €	360,00 €
ENTITAT AUTONOMA DEL DIARI OFICIAL DE PUBLICACIONS	D/2270089/411/000	227,25 €	227,25 €	0,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Denominació entitat	Partida pressupostària	Obligacions reconegudes	Pagaments	Oblig. rec. pendent pagament a 31/12
	Total Entitat	227,25 €	227,25 €	0,00 €
FUNDACIÓ HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON	D/2260011/411/000	160,00 €	160,00 €	0,00 €
	Total Entitat	160,00 €	160,00 €	0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	D/2100001/411/000	64.388,08 €	64.388,08 €	0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	D/2510001/411/000	444.371,11 €	414.453,68 €	29.917,43 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	D/2510002/411/000	94.099,85 €	94.099,85 €	0,00 €
	Total Entitat	602.859,04 €	572.941,61 €	29.917,43 €
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA	D/2270089/411/000	12,78 €	0,00 €	12,78 €
	Total Entitat	12,78 €	0,00 €	12,78 €
LOGARITME SERV LOG AIE	D/2270007/411/000	27.596,85 €	24.310,46 €	3.286,39 €
	Total Entitat	27.596,85 €	24.310,46 €	3.286,39 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	D/2000002/411/000	48.217,91 €	48.217,91 €	0,00 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	D/2270089/411/000	123,80 €	123,80 €	0,00 €
	Total Entitat	48.341,71 €	48.341,71 €	0,00 €
TOTAL:		709.976,54 €	674.927,33 €	35.049,21 €

b) Operacions de pèrdues i guanys

Denominació entitat	Compte grup 6	Despeses	Compte grup 7	Ingressos
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA	62920001	22.386,02 €		0,00 €
	Total Entitat	22.386,02 €		0,00 €
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	62900019	514,79 €	778	11,29 €
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA		0,00 €	777900	114,07 €
	Total Entitat	514,79 €		125,36 €
CONSORCI PER A LA NORMALITZACIÓ LINGÜÍSTICA	62900010	98,50 €		0,00 €
	Total Entitat	98,50 €		0,00 €
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	60700013	2.400,00 €		0,00 €
	Total Entitat	2.400,00 €		0,00 €
Consorci De Serveis Universitaris De Catalunya	62300001	2.886,02 €		0,00 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

Denominació entitat	Compte grup 6	Despeses	Compte grup 7	Ingressos
ENTITAT AUTONOMA DEL DIARI OFICIAL DE PUBLICACIONS	Total Entitat	2.886,02 €		0,00 €
	62900019	227,25 €		0,00 €
	Total Entitat	227,25 €		0,00 €
FUNDACIÓ HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON	62900011	60,00 €		0,00 €
FUNDACIÓ HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON	62900012	100,00 €		0,00 €
	Total Entitat	160,00 €		0,00 €
GENERALITAT DE CATALUNYA - DEPARTAMENT DRETS SOCIALS		0,00 €	70500004	176.541,48 €
	Total Entitat	0,00 €		176.541,48 €
IDIAP JORDI GOL		0,00 €	70520002	6.475,00 €
	Total Entitat	0,00 €		6.475,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	607000	0,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700010	5.000,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700109	4.377,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700110	14.587,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700111	1.202,93 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700114	2.685,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700116	32.445,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700119	12.600,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700120	900,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700122	7.866,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	60700126	2.472,00 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	62200002	64.388,08 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	62930001	263.248,18 €		0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	62930002	101.988,00 €		0,00 €
	Total Entitat	513.759,19 €		0,00 €
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA	62900019	12,78 €		0,00 €
	Total Entitat	12,78 €		0,00 €
LOGARITME SERV LOG AIE	62930004	15.969,15 €	773003	0,00 €
LOGARITME SERV LOG AIE	62930005	620,15 €		0,00 €
	Total Entitat	16.589,30 €		0,00 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	62100000	48.217,91 €	70500001	8.531.088,92 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	62900019	123,80 €	70500003	806.543,42 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT		0,00 €	70501005	3.000,00 €
	Total Entitat	48.341,71 €		9.340.632,34 €
TOTAL:		607.375,56 €		9.523.774,18 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

c) Saldos de comptes del balanç

c.1) Deutors

Denominació entitat	Total saldo deutor a 31 de desembre
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	0,00 €
GENERALITAT DE CATALUNYA - DEPARTAMENT DRETS SOCIALS	31.635,45 €
IDIAP JORDI GOL	0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	0,00 €
LOGARITME SERV LOG AIE	0,00 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	1.455.597,98 €
TOTAL:	1.487.233,43 €

Al compte 441 figuren 454.736,39 euros corresponents a factures pendents d'emetre.

Comptes Anuals de l'exercici 2024

c.2) Creditors

Denominació entitat	Total saldo creditor a 31 de desembre
CENTRE DE TELECOMUNICACIONS I TECNOLOGIES DE LA	1.472,61 €
CONSORCI ADMINISTRACIÓ OBERTA DE CATALUNYA	0,00 €
Consorci De Serveis Universitaris De Catalunya	0,00 €
CONSORCI SANITARI INTEGRAL	360,00 €
ENTITAT AUTONOMA DEL DIARI OFICIAL DE PUBLICACIONS	0,00 €
FUNDACIÓ HOSPITAL UNIVERSITARI VALL D'HEBRON	0,00 €
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	29.917,43 €
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA	12,78 €
LOGARITME SERV LOG AIE	3.286,39 €
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	0,00 €
TOTAL:	35.049,21 €

Comptes Anuals de l'exercici 2024

c.3) Saldo de cash-pooling

Denominació entitat	Import
Generalitat	3.174.091,48 €

29. Fets posteriors

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

Castelldefels a 31 de març de 2025


Gerent
Sr. Antoni Peris i Grao