



IDI
INSTITUT DE
DIAGNÒSTIC PER
LA IMATGE

COMPTES ANUALS 2013

Abril 2014

S U M A R I

1. Comptes anuals 2013	1
1.1. Balanç de situació	2
1.2. Compte de pèrdues i guanys.....	4
1.3. Estat de canvis en el patrimoni net.....	6
1.4. Estat de fluxos d'efectiu.....	8
1.5. Memòria.....	10
 2. Pressupost 2013	 53
2.1. Pressupost publicat	54
2.2. Execució pressupost	58
2.3. Conciliació dels resultats pressupostari i comptable	63
2.4. Romanent de tresoreria.....	65
2.5. Memòria explicativa execució pressupost.....	67
 3. Informe de gestió.....	 71
3.1. Marc legal, missió i objectius.....	72
3.2. Òrgan de govern.....	74
3.3. Organigrama.....	75
3.4. Xifra de negoci, activitat i inversions	76
3.5. Activitat realitzada	78

1.1. Balanç de situació

INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE
BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2013 I 2012

ACTIU	Notes	31/12/2013	31/12/2012	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	31/12/2013	31/12/2012
A) ACTIU NO CORRENT		19.356.065,21	22.077.625,80	A) PATRIMONI NET		21.714.703,29	21.070.780,13
I IMMOBILITZAT INTANGIBLE				A-1) FONS PROPIS	10	16.938.028,27	15.787.564,20
5 Aplicacions informàtiques	6	24.176,70	58.927,37	I FONS SOCIAL			
		24.176,70	58.927,37	III RESERVES		11.466.298,44	8.886.212,75
II IMMOBILITZAT MATERIAL	7 i 8	19.331.888,51	22.018.698,43	VII RESULTAT DE L'EXERCICI		4.321.265,76	4.321.265,76
1.1 Construccions adscrites		1.088.629,35	1.141.242,07	A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	16	1.150.464,07	2.580.085,69
1.2 Construccions pròpies		6.947.849,16	7.117.808,86	B) PASSIU NO CORRENT		6.156.718,17	8.196.108,67
2.1 Inst. tècniques i altre immobilitzat material adscrit		0,00	0,00	I PROVISIONS A LLARG TERMINI			
2.2 Inst. tècniques i altre immobilitzat material propi		11.295.410,00	13.698.336,08	1 Obligacions a llarg termini amb el personal	14	165.919,48	135.919,48
5 Immobilitzat en curs		0,00	61.311,42	4 Altres provisions	14	30.000,00	0,00
				II CREDITORS LLARG TERMINI			
				3 Creditors per arrendament financer	8 i 9	5.990.798,69	8.060.189,19
D) ACTIU CORRENT		24.232.085,62	19.613.034,13	C) PASSIU CORRENT		15.716.729,37	12.423.771,13
II EXISTÈNCIES				III DEUTES A CURT TERMINI			
1 Fàrmacs	11	339.256,95	315.844,71	3 Creditors per arrendament financer	8 i 9	3.359.965,24	3.413.615,80
2 Material sanitari	11	98.829,93	102.817,28	5 Altres passius financers	9	2.853.109,64	2.903.201,60
		240.427,02	213.027,43	V CREDITORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR		506.855,60	510.414,20
III DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR				1 Proveïdors	9	12.356.764,13	9.010.155,33
1 Clients per vendes i prestacions de serveis	9	21.241.541,19	17.273.233,21	2 Proveïdors, empreses del grup i associades	9	5.522.142,01	3.633.540,91
2 Clients, empreses del grup i associades	9	1.646.776,66	2.230.193,85	3 Creditors diversos	9	1.948.294,32	1.873.140,24
3 Deutors diversos	9	19.569.133,77	15.006.543,84	4 Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	2.806.674,97	1.763.066,52
3 Deutors diversos, empreses del grup i associades	9	1.905,96	5.075,52	6 Administracions públiques	12	1.281.731,08	1.217.557,49
6 Altres crèdits amb les Administracions Públiques	9	0,00	0,00			797.921,75	522.850,17
		23.724,80	31.420,00				
V INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	9	0,00	64,69				
2 Altres crèdits		0,00	64,69				
VI PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI							
		21.275,60	52.604,73				
VII TRESORERIA							
1 Tresoreria		2.630.011,88	1.971.286,79				
2 Altres Actius líquids equivalents		4.689,98	3.821,89				
		2.625.321,90	1.967.464,90				
TOTAL ACTIU		43.588.150,83	41.690.659,93	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		43.588.150,83	41.690.659,93

Les Notes 1 a 19 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç de situació a 31 de desembre de 2013

1.2. Compte de pèrdues i guanys

INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2013 I 2012

	Notes	2013	2012
1 IMPORT NET XIFRA NEGOCIS		32.700.929,00	30.708.049,86
b) Prestacions de serveis	13	32.700.929,00	30.708.049,86
4 APROVISIONAMENTS		-8.006.103,12	-7.099.616,46
a) Consum de mercaderies	13	-3.351.512,29	-3.022.282,21
b) Consum d'altres matèries	13	-2.739.238,63	-2.388.055,93
c) Altres despeses externes		-1.915.352,20	-1.689.278,32
5 ALTRES INGRESSOS EXPLOTACIÓ		1.527.061,26	1.362.390,24
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	13	1.400.013,91	1.213.822,90
b) Subvencions explotació incorporades al resultat exercici	16	127.047,35	148.567,34
6 DESPESES DE PERSONAL		-17.635.675,09	-15.696.087,31
a) Sous i salaris		-13.855.329,35	-12.300.973,12
b) Càrregues socials	13	-3.780.345,74	-3.395.114,19
7 ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ		-4.681.822,19	-4.343.009,61
a) Serveis exteriors		-4.638.368,48	-4.306.847,78
b) Tributs		-27.940,28	-29.711,10
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisiones per operacions comercials	9	-3.520,97	-6.125,71
d) Altres despeses de gestió corrent		-11.992,46	-325,02
8 AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	6 i 7	-2.982.831,28	-2.858.328,32
9 IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS I DONACIONS	16	506.540,91	746.096,24
11 DETERIORAMENT I RESULTATS PER ALIENACIÓ D'IMMOBILITZAT		-479,81	138,16
b) Resultats per alienacions i altres	7	-479,81	138,16
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.427.619,68	2.819.632,80
12 INGRESSOS FINANCERS		140,52	1.407,20
b) De valors negociables i altres instruments financers		140,52	1.407,20
13 DESPESES FINANCERES		-277.296,13	-240.954,31
b) Per deutes amb tercers		-277.296,13	-240.954,31
RESULTAT FINANCER		-277.155,61	-239.547,11
RESULTAT DE L'EXERCICI		1.150.464,07	2.580.085,69

Les Notes 1 a 19 incloses a la memòria adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici acabat el 31 de desembre de 2013

1.3. Estat de canvis en el patrimoni net

INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE
ESTAT DE CANVIES EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31-12-2013 I 31-12-2012

	Notes memòria	2013	2012
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		1.150.464,07	2.580.085,69
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers.		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos.		0,00	0,00
V. Efecte impositiu.		0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		0,00	0,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-506.540,91	-746.096,24
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-506.540,91	-746.096,24
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		643.923,16	1.833.989,45

	Patrimoni adscrit	Apotacions capital	Reserves	Reserva ajust patrimoni	Resultat de l'exercici	Subn. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO FINAL DE L'ANY 2011	4.098.148,06	0,00	3.949.584,36	4.321.265,76	838.480,33	6.029.312,17	19.236.790,68
I. Ajustos per canvis de criteri 2010 i anteriors							0,00
II. Ajustos per errors 2010 i anteriors							0,00
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2012	4.098.148,06	0,00	3.949.584,36	4.321.265,76	838.480,33	6.029.312,17	19.236.790,68
I. Total ingressos i despeses reconegudes					2.580.085,69	-746.096,24	1.833.989,45
II. Operacions amb socis o propietaris							0,00
1. Augments de capital							0,00
2. (-) Reduccions de capital							0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							0,00
1.- Aplicació del resultat			838.480,33		-838.480,33		0,00
2.- Efecte primera aplicació							0,00
C) SALDO FINAL DE L'ANY 2012	4.098.148,06	0,00	4.788.064,69	4.321.265,76	2.580.085,69	5.283.215,93	21.070.780,13
I. Ajustos per canvis de criteri 2012.							0,00
II. Ajustos per errors 2012							0,00
D) SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2013	4.098.148,06	0,00	4.788.064,69	4.321.265,76	2.580.085,69	5.283.215,93	21.070.780,13
I. Total ingressos i despeses reconegudes					1.150.464,07	-506.540,91	643.923,16
II. Operacions amb socis o propietaris							0,00
1. Augments de capital							0,00
2. (-) Reduccions de capital							0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net							0,00
1.- Aplicació del resultat			2.580.085,69		-2.580.085,69		0,00
2.- Efecte primera aplicació							0,00
E) SALDO FINAL DE L'ANY 2013	4.098.148,06	0,00	7.368.150,38	4.321.265,76	1.150.464,07	4.776.675,02	21.714.703,29

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2013
(en euros)

		Notes Memòria	Exercici 2013	Exercici 2012
A)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.150.464,07	2.580.085,69
2.	Ajustaments del resultat		2.785.435,52	2.392.362,91
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	6 i 7	2.982.831,28	2.858.328,32
b)	Correccions valoratives per deteriorament		0,00	0,00
b)	Variació de provisions (+/-)	14	31.509,73	40.121,54
c)	Imputació de Subvencions (-)	16	-506.540,91	-746.096,24
d)	Resultat per baixes i alienacions immobilitzats	7	479,81	462,18
e)	Ingressos financers (-)		-140,52	-1.407,20
f)	Despeses financeres (+)	9	277.296,13	240.954,31
g)	Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3.	Canvis en el capital corrent		-1.231.369,15	-2.303.128,65
a)	Existències (+/-)	11	-23.412,24	5.184,29
b)	Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9	-3.974.881,81	-5.036.596,69
c)	Altres actius corrents (+/-)	9	71.266,31	94.543,37
d)	Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9	2.695.658,59	2.633.740,38
4.	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-277.155,61	-239.547,11
a)	Pagament d'interessos (-)	9	-277.296,13	-240.954,31
b)	Cobraments d'interessos (+)		140,52	1.407,20
c)	Altres pagaments (cobraments) (-/+)	14	0,00	0,00
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		2.427.374,83	2.429.772,84
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagaments per inversions (-)		-261.750,50	-7.570.303,54
a)	Immobilitzat intangible	6	-13.420,61	-10.627,16
b)	Immobilitzat material	7	-248.329,89	-7.559.676,38
c)	Inversions immobiliàries		0,00	0,00
d)	Altres actius financers		0,00	0,00
7.	Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
a)	Altres actius financers		0,00	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-261.750,50	-7.570.303,54
C)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	7.813.490,00
a)	Emissió d'instruments de patrimoni		0,00	7.813.490,00
b)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	16	0,00	0,00
c)	Subvencions de capital per subrogació de préstecs		0,00	0,00
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-2.164.756,24	-2.675.922,46
a)	Emissió		0,00	0,00
b)	Altres deutes		0,00	0,00
c)	Devolució amortització altres deutes		-2.164.756,24	-2.675.922,46
d)	Subrogació de préstecs.		0,00	0,00
11.	Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		-2.164.756,24	5.137.567,54
D)	EFFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		868,09	-2.963,16
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.821,89	6.785,05
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.689,98	3.821,89

1. L'ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'Institut de Diagnòstic per la Imatge, en endavant també, l'IDI o l'Entitat, és una Empresa Pública de la Generalitat de Catalunya.

Els objectius principals de l'Empresa Pública INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE, són la gestió, l'administració i l'execució dels serveis de diagnòstic d'alta tecnologia mitjançant la utilització de diverses tècniques de diagnòstic per la imatge i medicina nuclear.

L'Institut de Diagnòstic per la Imatge desenvolupa la seva activitat en els hospitals de l'Institut Català de la Salut.

- Hospital Universitari Vall d'Hebron
- Hospital Universitari de Bellvitge
- Hospital Universitari Joan XXIII de Tarragona
- Hospital Universitari Arnau de Vilanova de Lleida
- Hospital Universitari Doctor Josep Trueta de Girona
- Hospital de Viladecans
- Hospital Universitari Germans Trias i Pujol de Badalona
- Hospital Verge de la Cinta de Tortosa

L'Institut de Diagnòstic per la Imatge té els Serveis Centrals ubicats en el Parc Sanitari Pere Virgili a laadreça: C/ Esteve Terrades, 30 –Edifici Mestral, 2^a planta. 08023 BARCELONA. N.I.F.: Q-5856249-G.

Són funcions de l'IDI:

- Prestar assistència als ciutadans pel que fa al diagnòstic de les malalties mitjançant la utilització de tècniques de diagnòstic per la imatge i medicina nuclear.
- Desenvolupar programes de recerca i col·laboració amb la universitat i la resta d'institucions competents en matèria de docència i investigació.
- Col·laborar amb les administracions públiques amb competències sanitàries en l'elaboració d'estudis en matèria de tecnologia per la imatge i medicina nuclear.
- Desenvolupar totes les actuacions que siguin necessàries per al compliment dels seus objectius i de les seves funcions.

Es preveu, en els Estatuts, que per l'exercici de les seves funcions, l'Institut pugui participar en altres societats de finalitat similar o crear-ne de noves.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

A) IMATGE FIDEL

Si bé com a empresa pública de la Generalitat de Catalunya es pot entendre que li és d'aplicació el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, una vegada avaluat els impactes que sobre els estat financers suposaria aplicar el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 o el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, aquests no suposarien discrepàncies significatives a efectes de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat

Els presents comptes anuals de l'exercici 2013 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Entitat i es presenten d'acord amb la legislació vigent i amb les normes establertes pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, amb l'objectiu de mostrar, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Tanmateix, és d'aplicació la normativa recollida a la següent legislació:

- Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'Ordenació Sanitària de Catalunya (modificada parcialment per la Llei 11/1995, de 29 de setembre).
- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, per la qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors.
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- 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.
- Decret 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.
- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Llei 26/2010 del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei 6/2011, de 27 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2011.
- Llei 1/2012, de 22 de febrer, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per el 2012.Reial Decret 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir la estabilitat pressupostària i el foment de la competitivitat.

- Decret 170/2012, de 27 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012 mentre no entrin en vigor els del 2013.
- Decret 164/2013, de 14 de maig, de modificació del Decret 170/2012, de 27 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2012 mentre no entrin en vigor els del 2013.

Adicionalment s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya sobre aspectes Pressupostaris i Comptables que li siguin d'aplicació.

L'IDI disposa d'un immobilitzat que li va ser adscrit pel Departament de Sanitat, aquest béns es diferencien al Balanç d'aquells que ha adquirit el propi Institut. La valoració dels béns adscrits, s'ha realitzat en base a la informació proporcionada pel Departament de Sanitat. L'IDI disposa des del 16-12-1999 de l'autorització expressa del Servei Català de la Salut per a la utilització dels locals que ocupa en els Hospitals d'ubicació dels seus centres, amb l'excepció de les unitats on la col·laboració de l'IDI és parcial, i es limita al suport tècnic-financer de la unitat.

També l'IDI disposa des del 25 de setembre del 2002 de l'autorització expressa del Servei Català de la Salut per a la utilització d'espais en l'Hospital Arnau de Vilanova per a les noves instal·lacions de Medicina Nuclear. Així mateix, les obres per aquesta instal·lació, que van ser finançades pel Servei Català de la Salut, s'han fet constar en el balanç de l'entitat com a immobilitzat adscrit, segons valoració efectuada pel Servei Català de la Salut.

En data 3 de març de 2003 disposa de l'autorització expressa del Servei Català de la Salut per a la utilització d'espais per a les noves unitats i centres de Ressonància Magnètica i Positron Emissions Tomography a l'Hospital Universitari de Bellvitge, Medicina Nuclear a l'Hospital Universitari Doctor Josep Trueta i Ressonància Magnètica a l'Hospital Verge de la Cinta.

B) PRINCIPIS COMPTABLES

Per a l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit els principis comptables generalment acceptats. No existeix cap principi comptable d'aplicació obligatòria que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

C) ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de l'Entitat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables ateses les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat en base a la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur de les esmentades estimacions s'aplicaria de forma prospectiva en 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:

Estimació percentatges amortització segons vida útil dels elements d'immobilitzat intangible i immobilitzat material (Veure notes 4A I 4B) i provisions i contingències (nota 4H).

D) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els comptes anuals dels exercicis 2013 i 2012 s'han formulat mitjançant criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que es presenta, és homogènia i comparable

E) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint, a 31 de desembre de 2013, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que consten classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

Segons preveu l'article 12 dels Estatuts de l'Entitat, els resultats obtinguts es destinaran al fons social de l'IDI.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

A) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Aplicacions informàtiques es valoren pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada, es correspon a les quantitats pagades a tercers per les llicències d'utilització de programes, així com per la compra de programes específics de gestió sanitària. L'amortització aplicada és d'un 25% anual sobre el preu d'adquisició i l'IVA no deduïble.

B) IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material està compostat pels béns propis i els béns adscrits a l'Entitat.

Els béns propis de l'immobilitzat material es valoren pel seu cost d'adquisició minorat per l'amortització acumulada, i si procedeix, per les pèrdues estimades que resultin de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu valor recuperable.

Els béns adscrits es comptabilitzen per la valoració realitzada pel Departament de Salut.

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 corresponents béns.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

L'amortització tant dels béns propis com dels adscrits, es realitza mitjançant l'aplicació d'un mètode lineal, en funció de la seva vida útil, amb els següents percentatges:

Construccions.....	2,5%
Instal·lacions tècniques	20%
Maquinària.....	10-33%
Ullatge	20%
Altres instal·lacions	10-20%
Mobiliari	10-20%
Equips informàtics	25%
Altres immobilitzat material	10-20%

L'aplicació de més d'un percentatge obeeix al fet que els diferents elements poden ser més o menys susceptibles de canvis tecnològics.

C) ARRENDAMENTS

Arrendaments financers

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte.

El compte de maquinària inclou el valor raonable dels equips segons contracte d'arrendament. L'amortització (10% - 20%) s'aplica sobre el valor de l'equip més l'IVA no deduïble.

Es comptabilitza a l'actiu l'import total d'amortització de capital més l'IVA no deduïble segons els quadres d'amortitzacions dels contractes d'arrendament dels equips amb la contrapartida en el passiu de creditors de llarg i curt termini per les quotes que es meritiran a més d'un any i a menys de un any respectivament.

La despesa financera i els manteniments dels equips es comptabilitzen com a despesa en l'exercici que es meriten.

Arrendaments operatius

La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments per aquest concepte es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment que es meriten.

D) INSTRUMENTS FINANCERS

Actius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual les inversions han estat adquirides.

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

L'Entitat dóna de baixa un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectius de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Els actius financers de l'Entitat es classifiquen sota la categoria de Préstecs i partides a cobrar.

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

- Crèdits per operacions comercials, que corresponen a comptes a cobrar de clients per prestacions de serveis.
- Crèdits per operacions no comercials que inclouen altres deutors.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es consideren de dubtós cobrament els clients quan no s'ha cobrat el crèdit en un any i es dota la corresponent provisió d'insolvència per tal d'efectuar la correcció valorativa. Es donen de baixa els clients de dubtós cobrament al cap de cinc anys si no s'han cobrat les factures origen del dret de cobrament.

Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

Passius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial.

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

L'Entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

Els passius financers de l'Entitat es troben classificats com a Dèbits i partides a

pagar. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, tret d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat.

No obstant, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria partides a pagar per operacions comercials i no comercials, incloent entre altres, creditors per adquisició d'actius, deutes per disposició de la pòlissa corporativa subscrita amb la Generalitat de Catalunya, proveïdors, creditors per a prestació de serveis, personal, etc.

E) EXISTÈNCIES

Es corresponen amb l'inventari físic realitzat a la fi de l'exercici i figuren valorades segons preus de compra, corregit, si escau, per la corresponent correcció valorativa per deteriorament. Les existències es valoren segons el mètode FIFO.

F) IMPOST SOBRE BENEFICIS

L'Institut de Diagnòstic per la Imatge figura com a entitat exempta de l'Impost sobre beneficis segons certificació expedida per la Agència Estatal de Administració Tributària acreditant la seva situació censal, d'acord amb l'article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

G) INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment que son cobrats o pagats.

Els ingressos es registren en el moment de la venda pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar per les mateixes, menys, descomptes i, si escau, l'Impost sobre el Valor Afegit.

Els imports recollits en els convenis d'activitat signat amb l'Institut Català de la Salut, son imports que s'han de considerar previsions i per tant no estan subjectes a l'import de facturació final, el qual restarà condicionat a la demanda realitzada per cadascun dels Hospitals de l'Institut Català de la Salut.

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic per a l'any 2012. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de la entitat la part de la paga extraordinària de desembre de l'exercici anterior, la qual estava quantificada en 693.008,13 euros.

No obstant, si que ha estat liquidada la paga extraordinària de desembre de l'exercici 2013, la qual ascendeix a 743.432,69 euros.

Tot i que l'article 2.4 del RDLI 20/2012 estableix que els imports derivats de la supressió de la paga extraordinària de l'exercici 2012 es destinaria a exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguessin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012 d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos, d'acord amb nota informativa de la Intervenció General de la Generalitat de data 9 de novembre en relació al tractament comptable de les possibles aportacions futures a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva previstes en el RDLL 20/2012, de 13 de juliol i a la consulta nº2 publicada l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (BOICAC 92/desembre 2012) es considera que a data de formulació dels presents comptes anuals és poc probable que existeixi una obligació present, motiu pel qual s'ha optat per no registrar cap provisió per aquest concepte.

Igualment, en opinió del Consell d'Administració de la entitat, es considera poc probable que s'hagi de fer front al pagament pels imports meritats de la paga extraordinària amb anterioritat a la publicació del RDLI 20/2012, sent l'import estimat d'aquesta contingència de 379.872,43 euros.

H) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les provisions es reconeixen quan l'Entitat té una obligació present, ja sigui legal o implícita, com a resultat de successos passats, és probable que sigui necessària una sortida de recursos per liquidar l'obligació i l'import es pot estimar de forma fiable. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

Obligacions per prestacions a llarg termini amb el personal, recull l'estimació de l'import meritat pel premi que s'estableix a l'article 30.4 del conveni col·lectiu de la XHUP.

L'esmentat article preveu que el personal que compleixi vint-i-cinc anys de permanència a l'Entitat, tindrà dret, per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi consistent en un mes de vacances addicional que podrà ser substituït per una compensació en metàl·lic equivalent a l'import d'una mensualitat de la retribució anual fixa.

Provisió per altres responsabilitats inclou una estimació de l'import corresponent a la indemnització per la rescissió d'un contracte mercantil.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, materialització de les quals està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, i es presenta un detall en la memòria, quan sigui necessari.

I) ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDI AMBIENTAL

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat, si escau.

J) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions que tinguin el caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables. Les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit en el moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa a balanç.

D'altra banda, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les despeses a les quals fan referència.

D'acord amb el que s'ha explicat en el punt 2.d. anterior, a l'exercici 2010, i de forma retrospectiva, les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut i de la Generalitat de Catalunya per tal de col·laborar en el finançament de les actuacions en infraestructura que d'acord amb la normativa i instruccions vigents en aquell moment, eren considerades com "Aportacions als Fons Social ", i com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, aquest tipus d'aportacions han passat a tractar-se com subvencions de capital. Com a conseqüència d'aquest canvi de criteri les aportacions de capital rebudes per finançar inversions són traspassades a resultats en la mesura que siguin amortitzats els elements finançats amb aquestes aportacions, així com la càrrega financera que també sigui coberta amb les aportacions.

K) CRITERIS EMPRATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

L'Entitat considera saldos i moviments amb empreses del Grup aquells que manté amb l'Institut Català de la Salut i el Servei Català de la Salut i com a parts vinculades les altres entitats d'aquest últim.

Amb caràcter general, les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza conforme amb allò previst en les corresponents normes.

Degut a la naturalesa de l'Institut de Diagnòstic per la Imatge d'empresa pública de la Generalitat de Catalunya, han estat considerades com operacions amb parts vinculades aquelles realitzades amb els organismes de Generalitat de Catalunya i aquelles que conformen el Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

La facturació al Servei Català de la Salut (SCS.) ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades en els diferents contractes i clàusules addicionals específiques i amb els paràmetres establerts en el DOGC.

La facturació amb l'Institut Català de la Salut (ICS) ha estat efectuada d'acord a les condicions fixades en els diferents convenis de col·laboració entre l'Entitat i l'Institut Català de la Salut.

5. GESTIÓ DEL RISC

Les activitats de l'Entitat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció de l'Entitat.

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents d'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent-hi comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers que l'Entitat té establerts amb entitats financeres.

El tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers que la Entitat té amb entitats financeres i al compte de Cash pooling de la Generalitat de Catalunya. El tipus d'interès aplicat a aquests recursos és el de mercat (tipus d'interès variable en funció de l'Euribor).

L'Entitat gestiona el risc de liquiditat inherent a l'activitat per assegurar que disposarà en tot moment de suficient liquiditat per complir amb els compromisos de pagament associats a la cancel·lació dels seus passius en les dates de venciment respectives.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de l'Entitat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments d'aquests comptes han estat els següents:

	Saldo a				Saldo a
<u>Exercici 2013</u>	31/12/2012	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2013
Aplicacions informàtiques	273.879,99	13.420,61	-124.405,84	0,00	162.894,76
Amortització	-214.952,62	-8.734,46	124.405,84	-39.436,82	-138.718,06
Total	58.927,37	4.686,15	0,00	-39.436,82	24.176,70

	Saldo a				Saldo a
<u>Exercici 2012</u>	31/12/2011	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2012
Aplicacions informàtiques	263.252,83	10.627,16	0,00	0,00	273.879,99
Amortització	-209.919,05	-5.033,57	0,00	0,00	-214.952,62
Total	53.333,78	5.593,59	0,00	0,00	58.927,37

L'import dels béns totalment amortitzats es resumeix a continuació:

	2013	2012
Aplicacions informàtiques	82.678,96	207.084,80

No existeixen compromisos fermes de compra o venda.
No existeixen actius afectes a garanties o reversió.

No existeixen drets en immobilitzat intangible que es puguin exercir fora del territori espanyol ni inversions situades fora del territori espanyol.

7. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments d'aquests epígrafs, desglossats segons sigui adscrit o propi, són els següents:

ADSCRIT

	Saldo a				Saldo a
<u>Exercici 2013</u>	31/12/2012	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2013
<u>COST</u>					
Construccions	2.104.508,75	0,00	0,00	0,00	2.104.508,75
Maquinària	51.896,47	0,00	0,00	0,00	51.896,47
Utillatge	5.011,03	0,00	0,00	0,00	5.011,03
Mobiliari	50.679,03	0,00	0,00	0,00	50.679,03
	2.212.095,28	0,00	0,00	0,00	2.212.095,28
<u>AMORTITZACIONS</u>					
Construccions	963.266,68	52.612,72	0,00	0,00	1.015.879,40
Maquinària	51.896,47	0,00	0,00	0,00	51.896,47
Utillatge	5.011,03	0,00	0,00	0,00	5.011,03
Mobiliari	50.679,03	0,00	0,00	0,00	50.679,03
	1.070.853,21	52.612,72	0,00	0,00	1.123.465,93
VALOR NET	1.141.242,07	-52.612,72	0,00	0,00	1.088.629,35

El detall de les construccions adscrites és el següent:

CENTRE IDI	ENTITAT	HOSPITAL	IMPORT	AMORTITZACIÓ
RM Vall d'Hebron	ICS	VALL D'HEBRON	1.111.615,26	630.270,62
TC Trauma	ICS	VALL D'HEBRON	410.063,88	211.997,41
MN Lleida	SCS	ARNAU DE VILANOVA	582.829,61	173.611,37
Total Construccions adscrites a 31/12/13			2.104.508,75	1.015.879,40

<u>Exercici 2012</u>	Saldo a 31/12/2011	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2012
<u>COST</u>					
Construccions	2.104.508,75	0,00	0,00	0,00	2.104.508,75
Maquinària	51.896,47	0,00	0,00	0,00	51.896,47
Utilatge	5.011,03	0,00	0,00	0,00	5.011,03
Mobiliari	50.679,03	0,00	0,00	0,00	50.679,03
	2.212.095,28	0,00	0,00	0,00	2.212.095,28
<u>AMORTITZACIONS</u>					
Construccions	910.653,96	52.612,72	0,00	0,00	963.266,68
Maquinària	51.896,47	0,00	0,00	0,00	51.896,47
Utilatge	5.011,03	0,00	0,00	0,00	5.011,03
Mobiliari	50.679,03	0,00	0,00	0,00	50.679,03
	1.018.240,49	52.612,72	0,00	0,00	1.070.853,21
VALOR NET	1.193.854,79	-52.612,72	0,00	0,00	1.141.242,07

El detall de les construccions adscrites és el següent:

CENTRE IDI	ENTITAT	HOSPITAL	IMPORT	AMORTITZACIÓ
RM Vall d'Hebron	ICS	VALL D'HEBRON	1.111.615,26	602.480,24
TC Trauma	ICS	VALL D'HEBRON	410.063,88	201.745,81
MN Lleida	SCS	ARNAU DE VILANOVA	582.829,61	159.040,63
Total Construccions adscrites a 31/12/12			2.104.508,75	963.266,68

PROPI

<u>Exercici 2013</u>	Saldo a 31/12/2012	Altes	Baixes	Regul/Traspas	Saldo a 31/12/2013
<u>COST</u>					
Construccions	9.268.145,55	0,00	0,00	61.311,42	9.329.456,97
Instal.lacions tècniques	105.503,88	0,00	0,00	0,00	105.503,88
Maquinària	36.797.504,89	182.218,89	-22.010,27	0,00	36.957.713,51
Utilatge	83.571,78	6.546,75	0,00	0,00	90.118,53
Altres instal.lacions	804.475,27	19.365,12	-2.892,99	0,00	820.947,40
Mobiliari	1.076.402,84	14.927,24	-8.292,28	0,00	1.083.037,80
Equips procés dades	1.519.568,58	25.271,89	-480.749,24	0,00	1.064.091,23
Altres immobilitzat	80.093,91	0,00	-143,42	0,00	79.950,49
Immobilitzat en curs	61.311,42	0,00	0,00	-61.311,42	0,00
	49.796.578,12	248.329,89	-514.088,20	0,00	49.530.819,81
<u>AMORTITZACIONS</u>					
Construccions	2.150.336,69	231.271,12	0,00	0,00	2.381.607,81
Instal.lacions tècniques	105.503,88	0,00	0,00	0,00	105.503,88
Maquinària	23.670.264,62	2.496.749,94	-22.010,27	0,00	26.145.004,29
Utilatge	71.643,23	5.130,08	0,00	0,00	76.773,31
Altres instal.lacions	722.095,27	36.623,14	-2.815,85	-20.503,67	735.398,89
Mobiliari	882.324,92	47.763,52	-7.889,61	-18.933,15	903.265,68
Equips procés dades	1.258.870,10	99.257,38	-480.749,24	0,00	877.378,24
Altres immobilitzat	58.083,05	4.688,92	-143,42	0,00	62.628,55
	28.919.121,76	2.921.484,10	-513.608,39	-39.436,82	31.287.560,65
VALOR NET	20.877.456,36	-2.673.154,21	-479,81	39.436,82	18.243.259,16

Exercici 2012	Saldo a 31/12/2011	Altes	Baixes	Regul/Traspas	Saldo a 31/12/2012
<u>COST</u>					
Construccions	8.488.385,89	0,00	0,00	779.759,66	9.268.145,55
Instal.lacions tècniques	105.503,88	0,00	0,00	0,00	105.503,88
Maquinària	30.872.616,82	6.691.338,87	-766.450,80	0,00	36.797.504,89
Utilatge	74.681,98	9.287,81	-398,01	0,00	83.571,78
Altres instal.lacions	789.157,45	36.873,79	-21.555,97	0,00	804.475,27
Mobiliari	1.031.781,26	61.671,00	-17.049,42	0,00	1.076.402,84
Equips procés dades	1.406.200,83	163.548,15	-50.180,40	0,00	1.519.568,58
Altre immobilitzat	74.028,11	6.242,61	-176,81	0,00	80.093,91
Immobilitzat en curs	250.356,93	590.714,15	0,00	-779.759,66	61.311,42
	43.092.713,15	7.559.676,38	-855.811,41	0,00	49.796.578,12
<u>AMORTITZACIONS</u>					
Construccions	1.925.573,80	224.762,89	0,00	0,00	2.150.336,69
Instal.lacions tècniques	105.503,88	0,00	0,00	0,00	105.503,88
Maquinària	22.071.801,01	2.364.625,51	-766.161,90	0,00	23.670.264,62
Utilatge	68.929,11	3.112,13	-398,01	0,00	71.643,23
Altres instal.lacions	690.547,81	53.103,43	-21.555,97	0,00	722.095,27
Mobiliari	841.434,92	57.776,58	-16.886,58	0,00	882.324,92
Equips procés dades	1.216.649,45	92.390,61	-50.169,96	0,00	1.258.870,10
Altre immobilitzat	53.348,98	4.910,88	-176,81	0,00	58.083,05
	26.973.788,96	2.800.682,03	-855.349,23	0,00	28.919.121,76
VALOR NET	16.118.924,19	4.758.994,35	-462,18	0,00	20.877.456,36

L'import dels béns totalment amortitzats que integren l'immobilitzat material és el següent:

	2013	2012
Construccions pròpies	67.993,13	67.993,13
Instal·lacions tècniques	105.503,88	105.503,88
Maquinària	19.620.204,13	14.131.753,66
Ullatge	65.654,49	68.554,41
Altres instal·lacions	655.711,18	567.500,51
Mobiliari	683.198,68	635.848,15
Equips procés dades	721.135,95	1.143.476,87
Altres immobilitzat	33.975,51	27.378,55
	21.953.376,95	16.748.009,16

L'immobilitzat material inclou elements finançats mitjançant contractes d'arrendament financer. La informació relativa als contractes vigents al tancament dels exercicis 2013 i 2012 es descriu a la nota 8.

L'immobilitzat material inclou elements finançats per subvencions de capital o rebuts en donació. La informació relativa a les subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb aquests es detalla a la nota 16.

Les baixes dels exercicis 2012 i 2013 es corresponen a elements que es trobaven pràcticament totalment amortitzats.

És política de l'Entitat contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als riscos per danys relatius als elements de l'immobilitzat material.

En l'exercici 2013 resten pendents de finalització els següents procediments de contractació:

Expedient 2013/02 Subministrament material d'intervencionisme.

Expedient 2013/10 Subministrament mamògraf i digitalització d'una sala radiològica analògica i subministrament d'una sala de radiologia digital.

Expedient 2013/14 Obres d'adequació de Tarragona.

Expedient 2013/15 Servei manteniment equips.

Expedient 2013/16 Servei manteniment equips.

Expedient 2013/17 Servei manteniment equips.

No existeixen compromisos fermes de compra o venda de l'immobilitzat.

Els elements de l'immobilitzat es troben valorats al seu cost d'adquisició, no havent estat efectuada cap actualització ni revalorització sobre els mateixos.

No existeixen inversions en immobilitzat situades fora del territori espanyol, així com tampoc immobilitzat no afecte a l'explotació.

L'immobilitzat en curs en l'exercici 2012 es correspon a les obres d'adaptació realitzades a l'Hospital Duran i Reynals per a la instal·lació d'un segon equip de ressonància magnètica.

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

ARRENDAMENTS FINANCERS

L'Entitat té subscrits contractes d'arrendament financer per a l'adquisició d'equipaments.

La informació més rellevant d'aquests es resumeix en els següents quadres que s'acompanyen a les pàgines següents.

ARRENDAMENTS OPERATIUS

L'immoble, seu social situat al Parc Sanitari Pere Virgili, des d'on l'Entitat realitza les seves activitats es troba en règim d'arrendament operatiu. En l'exercici 2013 s'han registrat despeses en el concepte de pèrdues i guanys corresponents a les quotes d'arrendament dels espais arrendats en el PSPV per import de 121.251,81 euros (121.778,79 euros en l'exercici 2012).

L'arrendament es troba formalitzat mitjançant conveni de col·laboració per a la cessió d'espais i instal·lacions de data 1 de gener de 2003 amb una vigència de 20 anys. El cànon és objecte de revisió anual en funció de l'evolució experimentada per l'Índex general de Preus al Consum de l'estat espanyol publicat per l'Institut Nacional d'Estadística (INE).

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

EXERCICI 2013

Pagaments futurs mínims (amortització capital, càrrega financera i opció compra)										Valor actual dels pagaments mínims				Càrrega financera pendent de meritar
										Fins a 1 any (2014)	Entre 1 i 5 anys (2015-2018)	Més de 5 anys (a partir 2019)	Total	
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										204.275,29	616.229,80	0,00	820.505,09	101.657,76
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										134.005,10	415.415,38	0,00	549.420,48	68.106,95
										357.301,48	1.280.341,08	0,00	1.637.642,56	198.316,43
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										201.504,28	859.692,28	0,00	1.061.196,56	107.936,00
										261.295,06	853.563,00	0,00	1.114.858,07	138.333,94
										82.696,82	84.493,17	0,00	167.189,99	20.196,56
										55.786,91	140.131,41	0,00	195.918,32	19.923,85
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										99.618,59	373.570,79	0,00	473.189,38	60.460,40
										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										169.071,50	0,00	0,00	169.071,50	4.594,70
										97.840,36	317.982,24	0,00	415.822,59	53.131,52
										201.504,28	842.900,25	0,00	1.044.404,53	106.137,06
										115.378,52	473.017,92	0,00	588.396,44	59.750,28
										115.378,52	492.247,67	0,00	607.626,19	61.798,72
										223.646,50	0,00	0,00	223.646,50	8.354,83
										2.319.303,20	6.749.584,99	0,00	9.068.888,20	1.008.699,00

ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

EXERCICI 2012

Descripció								Pagaments futurs mínims (amortització capital, càrrega financera i opció compra)				Valor actual dels pagaments mínims				Càrrega financera pendent de menjar
Centre	Codi	Equip	Valor actu	Opció de compra	Inici arrendament	Finalització arrendament	Període (mesos)	Finis a 1 any (2013)	Entre 1 i 5 anys (2014-2017)	Més de 5 anys (a partir 2018)	Total	Finis a 1 any (2013)	Entre 1 i 5 anys (2014-2017)	Més de 5 anys (a partir 2018)	Total	
Vall d'Hebron	1	RM	1.190.261,08	30.025,00	01/11/2002	31/10/2010	96	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vall d'Hebron	1	RM	1.090.347,94	20.442,00	01/12/2011	30/11/2017	72	204.275,29	820.505,09	0,00	1.024.780,38	178.320,12	718.847,33	0,00	897.167,45	127.612,93
Vall d'Hebron	3	TC	593.055,29	30.050,00	01/01/2004	31/12/2009	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vall d'Hebron	5	ANGIO	928.449,01	30.000,00	01/01/2007	31/12/2012	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vall d'Hebron	40	TC	715.270,14	13.410,00	01/01/2012	31/12/2017	72	134.005,10	549.420,48	0,00	683.425,58	116.978,28	481.313,53	0,00	598.291,81	85.133,77
Vall d'Hebron	25	TEP	1.884.204,72	10,80	01/08/2012	31/07/2018	72	357.301,48	1.429.205,92	208.436,65	1.994.944,04	314.032,44	1.256.129,76	183.196,37	1.753.358,57	241.585,47
Belvitge	42	RM	1.035.615,71	30.025,00	01/01/2004	31/12/2011	96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Belvitge	16	TEP	1.919.393,50	60.101,21	01/07/2003	30/06/2009	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Belvitge	4	TC	749.324,81	60.000,00	01/08/2005	31/07/2011	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Belvitge	99	ANGIO	1.199.215,04	59.999,99	01/11/2005	31/10/2011	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Belvitge	2	RM	1.133.176,92	53.772,92	01/01/2013	31/12/2018	72	201.504,28	806.017,12	255.179,43	1.262.700,84	179.917,08	719.668,32	233.592,24	1.133.177,64	129.523,20
Badalona	10	RM	1.394.698,12	26.148,00	01/03/2012	28/02/2018	72	261.295,06	1.045.180,26	69.677,81	1.376.153,13	228.094,92	912.379,68	64.144,45	1.204.619,05	171.534,08
Viladecans	8	RM	449.406,17	22.500,00	01/10/2009	30/09/2015	72	82.696,82	167.189,99	0,00	249.886,81	71.155,93	146.993,43	0,00	218.149,36	31.737,45
Viladecans	8	TC	326.941,84	33.250,00	01/12/2010	30/11/2016	72	55.786,91	195.918,32	0,00	251.705,23	48.955,90	175.994,47	0,00	224.950,37	26.754,86
Lleida	6	RM	852.550,42	30.087,00	01/11/2002	31/10/2010	96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lleida	23	TC	749.494,80	50.000,00	01/02/2007	31/01/2013	72	60.998,86	0,00	0,00	60.998,86	59.643,87	0,00	0,00	59.643,87	1.354,99
Lleida	11	MN	521.340,63	1,10	01/10/2012	30/09/2018	72	99.618,59	398.474,34	74.715,04	572.807,96	86.890,08	347.560,32	65.168,66	499.619,06	73.188,90
Tarragona	21	TC	648.976,76	30.000,00	01/07/2006	30/06/2012	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tarragona	7	RM	1.088.580,84	60.000,00	01/07/2008	30/06/2014	72	218.300,00	169.071,50	0,00	387.371,49	197.624,84	164.476,80	0,00	362.101,64	25.269,86
Tarragona	12	MN	512.034,37	1,08	01/04/2012	31/03/2018	72	97.857,31	391.361,43	24.461,17	513.679,91	85.338,84	341.355,36	21.335,71	448.029,91	65.650,00
Girona	19	TC	700.525,26	45.075,00	01/01/2004	31/12/2009	72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Girona	9	RM	1.133.176,92	53.772,92	01/12/2012	30/11/2018	72	201.504,28	806.017,12	238.387,41	1.245.908,82	179.917,08	719.668,32	218.599,15	1.118.184,55	127.724,27
Girona	19	TC	648.840,84	30.789,58	01/11/2012	31/10/2018	72	115.378,52	461.514,08	126.882,36	703.774,96	103.017,84	412.071,36	116.574,80	631.664,00	72.110,96
Girona	19	TC	648.840,84	30.789,58	01/01/2013	31/12/2018	72	115.378,52	461.514,08	146.112,12	723.004,71	103.017,84	412.071,36	133.756,11	648.845,31	74.159,40
Tortosa	15	RM	1.088.580,84	60.000,00	01/10/2008	30/09/2014	72	218.300,00	223.646,50	0,00	441.946,49	193.926,67	215.291,66	0,00	409.218,34	32.728,16
TOTAL			23.202.302,81	860.251,18				2.424.201,03	7.925.036,21	1.143.851,98	11.493.089,23	2.146.831,74	7.023.821,70	1.036.367,49	10.207.020,93	1.286.068,29

9. INSTRUMENTS FINANCERS

ACTIUS FINANCERS

Els actius financers es corresponen a la categoria de préstecs i partides a cobrar i tenen venciment inferior a 1 any. El detall d'acord amb les partides de balanç és el següent:

	2013	2012
DEUTORS COMERCIALS I ALTRES	21.241.541,19	17.273.233,21
Clients	1.646.776,66	2.230.193,85
Clients grup (ICS i SCS)	19.569.133,77	15.006.543,84
Deutors Diversos	1.905,96	5.075,52
Deutors Diversos grup (SCS)	0,00	0,00
Altres crèdits amb Administracions Públiques	23.724,80	31.420,00
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	0,00	64,69
Interessos meritats compte bancari	0,00	64,69
	21.241.541,19	17.273.297,90

El detall dels deutors comercials i altres és el següent:

	2013	2012
Institut Català de la Salut per prestació de serveis	19.555.260,40	14.987.091,23
Servei Català de la Salut per prestació de serveis	13.873,37	19.452,61
Total Empreses Grup	19.569.133,77	15.006.543,84
Mutues i privats	161.092,65	101.697,92
Altres entitats	1.487.589,98	2.133.571,46
Administracions Públiques	23.724,80	31.420,00
Dubtós cobrament	15.442,91	13.933,18
Correcció valorativa per deteriorament	-15.442,92	-13.933,19
	21.241.541,19	17.273.233,21

El moviment de la correcció valorativa per deteriorament originada pel risc de crèdit ha estat el següent:

	2013	2012
Correcció valorativa deteriorament inicial	13.933,19	13.634,47
Pèrdues per deteriorament	3.520,97	6.125,71
Reversió del deteriorament	-2.011,24	-5.826,99
Cancel·lacions definitives	0,00	0,00
Correcció valorativa deteriorament final	15.442,92	13.933,19

El reconeixement de les pèrdues i reversió del deteriorament s'ha inclòs dins de la partida "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials" del compte de pèrdues i guanys, amb el següent detall:

	2013	2012
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	2.011,24	5.826,99
Pèrdues per deteriorament	3.520,97	6.125,71
Reversió del deteriorament	-2.011,24	-5.826,99
	3.520,97	6.125,71

PASSIUS FINANCERS

Els passius financers es classifiquen sota la categoria dèbits i partides a pagar. El detall per venciment d'acord amb les partides del balanç de situació és el següent:

Exercici 2013

Partides	Venciments						Total
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
DEUTES	3.359.965,24	1.700.318,04	1.653.607,31	1.594.491,54	1.036.367,49	0,00	9.344.749,62
Creditors per arrendament financer	2.853.109,64	1.700.318,04	1.653.607,31	1.594.491,54	1.036.367,49	0,00	8.837.894,02
Altres passius financers	506.855,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	506.855,60
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES	12.356.764,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.356.764,13
Proveïdors	5.522.142,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.522.142,01
Proveïdors grup (ICS)	1.948.294,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.948.294,32
Creditors	2.806.674,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.806.674,97
Personal	1.281.731,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.281.731,08
Administracions públiques	797.921,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797.921,75
	15.716.729,37	1.700.318,04	1.653.607,31	1.594.491,54	1.036.367,49	0,00	21.701.513,75

El saldo creditor de l'ICS per import de 1.948.294,32 euros es correspon al deute facturat pendent a 31/12/2013 en base al conveni de col·laboració sobre relacions generals entre l'Institut Català de la Salut i l'Institut de Diagnòstic per la Imatge. El saldo creditor per aquest concepte a 31/12/2012 era de 1.873.140,24 euros.

Exercici 2012

Partides	Venciments						Total
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
DEUTES	3.413.615,80	2.075.404,81	1.700.318,04	1.653.607,31	1.594.491,54	1.036.367,49	11.473.804,99
Creditors per arrendament financer	2.903.201,60	2.075.404,81	1.700.318,04	1.653.607,31	1.594.491,54	1.036.367,49	10.963.390,79
Altres passius financers	510.414,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.414,20
CREDITORS COMERCIALS I ALTRES	9.010.155,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.010.155,33
Proveïdors	3.633.540,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.633.540,91
Proveïdors grup (ICS)	1.873.140,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.873.140,24
Creditors	1.763.066,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763.066,52
Personal	1.217.557,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.217.557,49
Administracions públiques	522.850,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522.850,17
	12.423.771,13	2.075.404,81	1.700.318,04	1.653.607,31	1.594.491,54	1.036.367,49	20.483.960,32

Creditors per arrendament financer correspon a l'import dels deutes per l'adquisició dels equips segons es detalla a la Nota 8. El detall dels imports per conceptes és el següent:

	2013	2012
Imports amb venciment a llarg termini (Nota 8)	5.990.798,69	8.060.189,19
Imports amb venciment a curt termini:		
Quotes pendents de facturar pel subministrador dels equips (Nota 8)	2.075.404,81	2.146.831,74
Quotes ja facturades pendents de venciment (comprenen amortització, càrrega financera i manteniment)	777.704,83	756.369,86
	2.853.109,64	2.903.201,60
TOTAL	8.843.908,33	10.963.390,79

L'epígraf d'Altres passius financers presenta el següent detall:

	2013	2012
Pòlissa corporativa Generalitat de Catalunya	0,00	0,00
Proveïdors d'immobilitzat	465.138,42	510.412,20
Partides pendents d'aplicar	39.937,18	0,00
Fiances rebudes a curt termini	1.778,00	0,00
Altres	2,00	2,00
	506.855,60	510.414,20

La despesa financera corresponent als interessos meritats derivats dels contractes d'arrendament financer ha estat de 277.296,13 euros en l'exercici 2013; 239.442,12 euros en l'exercici 2012.

Al tancament de l'exercici 2013, segons resolució de la Direcció General de Política Financera i Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya de data 25 d'abril de 2013, es va autoritzar a l'Entitat a renovar la disposició de la pòlissa corporativa fins a un màxim de 1.650.000 euros des del dia 15 de juliol de 2013 fins el dia 15 de juliol de 2014. La disposició de la pòlissa corporativa tindrà un cost mig diari euribor un més amb un diferencial de més 8 pb. El saldo disposat de la pòlissa corporativa al tancament de l'exercici 2013 és de 0 euros.

Per a l'exercici 2012, es va autoritzar l'esmentada pòlissa fins a un màxim de 1.650.000 d'euros, amb un cost mig diari euríbor un més amb un diferencial de més de 8pb, segons resolució de data 4 de maig de 2012 del mateix organisme abans esmentat.

Personal inclou remuneracions meritades pendents de pagament. S'inclouen els imports per periodificació de la paga de juny i desembre 2014 meritada l'exercici 2013, així com els imports meritats i pendents de pagament corresponents als conceptes de Direcció per Objectius, atenció continuada més activitat extraordinària, SIPCP13.

D'acord amb la disposició transitòria segona, de la resolució de 29 de desembre de 2010, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes i d'acord amb la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, detallem a continuació la informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors:

	2013		2012	
	Import	%	Import	%
Dins el termini legal.	710.380,85	9,93%	381.323,88	6,37%
Resta.	6.446.896,95	90,07%	5.607.052,27	93,63%
Total pagaments exercici.	7.157.277,80	100,00%	5.988.376,15	100,00%
TMPE Termini mig ponderat excedit (dies)	94,72	DIES	96,66	DIES
Ajornaments que a data tancament excedeixen del límit legal (30 i 40 dies)	6.610.489,00	EUR	4.433.597,44	EUR

Es transcriu, per tal d'interpretar la informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors continguda en el quadre precedent, la norma segona de la resolució de 29 de desembre de 2010, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en base a la qual, s'ha elaborat la informació.

Norma segunda. Definiciones.

"A los exclusivos efectos de lo previsto en esta Resolución se entenderá por:

a) Plazo medio ponderado excedido (PMPE) de pagos: el importe resultante del cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al respectivo plazo legal de pago y el número de días de aplazamiento excedido del respectivo plazo, y en el denominador por el importe total de los pagos realizados en el ejercicio con un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

b) Proveedores: acreedores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance por deudas con suministradores de bienes o servicios."

Així, en el preàmbul precisa i aclareix el contingut, el deure d'informació de la norma segona:

“En la norma segunda se define este concepto, cuyo cálculo requiere computar el número de días de retraso sobre el plazo legal en cada uno de los pagos incumplidos y ponderarlo por el importe del respectivo pago, circunstancia que exige identificar el plazo legal de pago que, en cada caso, corresponda de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, y durante el periodo a que se extiende el régimen transitorio en la Ley 15/2010, de 5 de julio.

Es conveniente precisar que el «Deber de información» afecta a las operaciones comerciales de pago. Es decir, a los acreedores comerciales incluidos en el correspondiente epígrafe del pasivo corriente del modelo de balance, por tanto, la norma deja fuera de su ámbito objetivo de aplicación a los acreedores o proveedores que no cumplen tal condición para el sujeto deudor que informa, como son los proveedores de inmovilizado o los acreedores por arrendamiento financiero.

L'IDI s'ha acollit el 2013 al pagament a través del mecanisme extraordinari de pagament a proveïdors a través de l'Institut del Crèdit Oficial i a través del Fons de Liquidació Autònoma amb els següents imports 4.796.946,33 EUR i 2.077.483,11 EUR respectivament que resten pendent de pagament als proveïdors a 31 de desembre de 2013.

L'Institut de Crèdit Oficial va abonar l'import de 4.796.946,33 EUR en dates 19 i 20 de febrer de 2014.

En el cas del pagament delegat a través del Fons de Liquidació Autòmic es va fer una transferència d'aquests fons a la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya per a que procedís l'abonament del deute als proveïdors. A la data de formulació d'aquests comptes anuals resta pendent d'abonament d'aquest import als proveïdors per part de la Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya.

10. FONS PROPIS

Els Fons Propis estan constituïts per les aportacions dels béns adscrits i pels resultats obtinguts.

Els moviments registrats per aquestes partides es detallen a continuació:

<u>Exercici 2013</u>	Saldo a 31/12/2012	Altes	Distribució resultat	Resultat exercici	Saldo a 31/12/2013
Fons social:					
Patrimoni adscrit	4.098.148,06	0,00	0,00	0,00	4.098.148,06
Aportacions de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserves	4.788.064,69	0,00	2.580.085,69	0,00	7.368.150,38
Reserva ajust patrimoni	4.321.265,76	0,00	0,00	0,00	4.321.265,76
Resultat de l'exercici	2.580.085,69	0,00	-2.580.085,69	1.150.464,07	1.150.464,07
TOTAL	15.787.564,20	0,00	0,00	1.150.464,07	16.938.028,27

11. EXISTÈNCIES

L'epígraf d'existències està compost per contrastos i material de sanitari de consum. No s'han donat les circumstàncies per realitzar correccions valoratives d'existències. No s'han capitalitzat despeses financeres. No existeixen compromisos fermes de compra o venda d'existències. No hi ha limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances o altres.

12 SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions socials a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

L'Entitat té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social, corresponents a tots els exercicis no prescrits.

En opinió dels administradors, existeix un passiu contingent fiscal, l'import del qual és difícil de quantificar.

L'Institut de Diagnòstic per la Imatge figura com a entitat exempta de l'Impost de beneficis segons certificació expedida per la Agència Estatal de Administració Tributària acreditant la seva situació censal, d'acord amb l'article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

Respecte a l'Impost sobre el valor afegit, l'Entitat aplica la regla de prorrata general. A l'exercici 2013 el percentatge de deducció sobre l'IVA deduïble ha estat del 2% (2% al 2012).

El detall dels saldos creditors dels comptes d'Administracions Públiques és el següent:

	2013	2012
Hisenda Pública creditora per IVA	2.421,91	3.108,35
Hisenda Pública creditora per IRPF	427.263,61	202.850,57
Organismes Seguretat Social creditors	<u>368.236,23</u>	<u>316.891,25</u>
	<u>797.921,75</u>	<u>522.850,17</u>

El detall dels saldos deutors dels comptes d'Administracions Públiques és el següent:

	2013	2012
Generalitat deutora per subvencions	0,00	4.356,25
Organismes Seguretat Social deutors	23.218,76	25.785,17
Hisenda Pública Iva Suportat	<u>506,04</u>	<u>1.278,58</u>
	<u>23.724,80</u>	<u>31.420,00</u>

13 INGRESSOS I DESPESES

➤ Distribució de l'import net de la xifra de negocis:

	2013	2012
Prestacions de serveis a l'ICS	28.013.452,79	26.553.975,30
Prestacions de serveis al SCS	62.373,99	56.736,75
Prestacions de serveis altres entitats	4.522.278,62	4.021.697,21
Prestacions de serveis a mútues i privats	99.854,60	73.428,30
Vendes de subproductes i residus	2.969,00	2.212,30
	32.700.929,00	30.708.049,86

➤ Ingressos accessoris i altres de gestió corrent:

	2013	2012
Assaigs clínics i docència	508.441,33	387.239,91
Altres ingressos per suport ICS	722.653,85	789.726,15
Regularització saldos exercicis anteriors	156.105,30	16.468,70
Altres	12.813,43	20.388,14
	1.400.013,91	1.213.822,90

➤ Desglossament de la partida "Consum de mercaderies":

Compres nacionals	2013	2012
Contrast	2.013.382,47	2.006.022,82
Radiofàrmacs	1.268.925,81	983.199,88
Farmàcia hospitals	65.004,89	63.916,36
Farmàcia exterior	211,77	240,11
Variació d'existències	3.987,35	-31.096,96
	3.351.512,29	3.022.282,21

➤ **Desglossament de la partida "Consums d'altres matèries":**

Compres nacionals	2013	2012
Material radiològic	5.976,72	4.977,07
Material d'un sol ús	2.698.735,79	2.301.804,38
Altres material sanitari	14.621,39	12.329,61
Vestuari	17.465,54	4.404,38
Material de neteja	28.772,27	27.103,06
Instrumental i estris	1.066,51	1.156,18
Variació d'existències	-27.399,59	36.281,25
	2.739.238,63	2.388.055,93

➤ **Desglossament de la partida "Càrregues Socials":**

	2013	2012
Seguretat Social a càrrec de l'Entitat	3.453.482,95	3.123.752,01
Menjadors	141.444,29	122.782,31
Queviures	7.624,00	6.641,99
Dietes Consell d'Administració	5.868,61	3.975,51
Formació personal	96.087,87	73.547,11
Altres	75.838,02	64.415,26
	3.780.345,74	3.395.114,19

La partida de càrregues socials dona compliment amb allò establert al Decret 3/2010, d'entrada en vigor al mes de juny de l'exercici 2010. Per el present exercici 2013 i des de l'entrada en vigor de l'esmentat decret, s'han aplicat els diferents percentatges que preveu aquesta norma en tots i cadascun dels conceptes de nòmina que contempla el nostre model de retribucions.

Tanmateix, des de la mateixa data també s'aplica un descompte del 5% respecte les activitats professionals que en concepte de minuts de professionals per realització de guàrdies i altres activitats s'abonen i es comptabilitzen en el compte de despesa "Treballs realitzats per altres empreses".

En l'exercici 2012 no es va comptabilitzar ni es va fer efectiva la paga extraordinària del mes de desembre. Els motius i la quantificació d'aquesta contingència es troben exposats a la nota G de l'apartat 4 "Normes de registre i valoració".

En data 17 d'abril de 2013 es van signar dos convenis de col.laboració entre l'Institut Català de la Salut i l'Institut de Diagnòstic per la Imatge per a la gestió compartida del Diagnòstic per la Imatge i la Medicina Nuclear en l'àmbit territorial de Girona i en l'àmbit territorial de Tarragona-Terres de l'Ebre.

L'objecte d'aquests convenis és la formalització d'un acord per a la gestió conjunta dels serveis de diagnòstic per la imatge i de la medicina nuclear en l'àmbit territorial de Girona i de Tarragona-Terres de l'Ebre de l'Institut Català de la Salut, i la ordenació dels dispositius assistencials territorials de manera que assegurin la millor assistència a la ciutadania, amb el nivell tecnològic adequat, tant pel que fa a l'hospital de referència com a l'àmbit d'atenció primària, i que permetin el millor aprofitament possible dels recursos públics, tot garantint el màxim nivell de satisfacció en el desenvolupament professional, en els àmbits assistencial, de recerca i de docència.

14 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment registrat per l'epígraf Provisions a llarg termini corresponent a Obligacions per prestacions a llarg termini amb el personal i a altres provisions durant l'exercici 2013, desglossat per conceptes, ha estat el següent:

	Saldo a 31/12/2012	Dotacions	Baixa per aplicació plans individuals	Excés provisió	Saldo a 31/12/2013
Premi de fidelització	135.919,48	0,00	0,00	0,00	135.919,48
Altres provisions	0,00	30.000,00			30.000,00
	135.919,48	30.000,00	0,00	0,00	165.919,48

	Saldo a 31/12/2011	Dotacions	Baixa per aplicació plans individuals	Excés provisió	Saldo a 31/12/2012
Premi de fidelització	96.096,66	39.822,82	0,00	0,00	135.919,48
	96.096,66	39.822,82	0,00	0,00	135.919,48

Premi de fidelització recull l'estimació de l'import meritat pel premi que s'estableix a l'article 30.4 del conveni col·lectiu de la XHUP. L'esmentat article preveu que el personal que compleixi vint-i-cinc anys de permanència a l'Entitat, tindrà dret, per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat, a un premi consistent en un mes de vacances addicional que podrà ser substituït per una compensació en metàl·lic equivalent a l'import d'una mensualitat de la retribució anual fixa.

El càlcul de la provisió s'ha realitzat d'acord amb un criteri financer, amb la informació disponible, utilitzant una estimació d'augment retributius d'acord amb un IPC anual del 2%, i un tipus d'actualització d'un 4,5% anual.

Altres provisions recull la estimació de l'import per indemnització per rescissió d'un contracte mercantil.

15 INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Les operacions globals de l'Entitat es regeixen per les lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

L'Entitat ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.

16 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les Subvencions, donacions i llegats de capital que figuren al balanç de situació adjunt presenten el següent detall i moviments:

Exercici 2013

Característiques	Any de concessió	Import atorgat	Import aplicat	Saldo a 31/12/2012	Augments/ Disminucions	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2013
Capital							
Fondo de Investigaciones Sanitarias (per a l'adquisició d'equips)	1999	23.619,78	23.285,02	0,00	0,00	0,00	0,00
	2002	21.000,00	19.624,33	0,00	0,00	0,00	0,00
	2002	14.000,00	12.686,11	1.360,29	0,00	-1.360,29	0,00
	2005	17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75.719,78	55.595,46	1.360,29	0,00	-1.360,29	0,00
Fundació Vall d'Hebron (donacions):							
- Estanteria	2003	6.439,84	6.439,84	176,43	0,00	-176,43	0,00
- Bobina	2004	13.783,00	13.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equips informàtics	2004	5.997,20	5.997,20	0,00	0,00	0,00	0,00
- TAC	2004	721.999,99	721.999,99	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equip inf	2005	1.870.710,47	1.870.710,47	107.260,27	0,00	-107.260,27	0,00
- TAC	2006	1.495.000,00	1.495.000,00	18.138,94	0,00	-18.138,94	0,00
- Equips informàtics	2008	32.642,80	32.642,80	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equip Rm Mat infantil	2010	1.984.500,00	1.984.500,00	1.240.312,50	0,00	-248.062,50	992.250,00
		4.146.573,30	4.146.573,30	1.365.888,14	0,00	-373.638,14	992.250,00
Servei Català Salut							
Finançament inversions							
- Obres	1994	392.878,94	392.878,94	211.689,13	0,00	-9.821,97	201.867,16
- Obres	1995	620.020,52	620.020,52	347.338,89	0,00	-15.500,51	331.838,38
- Obres	1997	437.546,72	437.546,72	263.427,10	0,00	-10.938,67	252.488,43
- Obres	1998	412.581,35	412.581,35	238.776,49	0,00	-9.396,60	229.379,89
- Obres	1999	568.269,30	568.269,30	379.961,98	0,00	-14.206,74	365.755,24
- Obres	2005	797.072,45	797.072,45	651.907,00	0,00	-19.926,81	631.980,19
- Obres	2006	1.019.721,61	1.019.721,61	856.734,27	0,00	-25.493,04	831.241,23
- Obres	2009	787.825,48	787.825,48	712.280,76	0,00	-19.695,64	692.585,12
- Obres	2010	0,00	0,00	253.851,88	0,00	-6.562,50	247.289,38
- Equipament	1994	1.307.201,33	1.307.201,33	0,00	0,00		0,00
- Equipament	1995	446.606,09	446.606,09	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equipament	2004	976.496,26	976.496,26	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.766.220,05	7.766.220,05	3.915.967,50	0,00	-131.542,48	3.784.425,02
		11.988.513,13	11.968.388,81	5.283.215,93	0,00	-506.540,91	4.776.675,02
Total							
		11.988.513,13	11.968.388,81	5.283.215,93	0,00	-506.540,91	4.776.675,02

Exercici 2012

Característiques	Any de concessió	Import atorgat	Import aplicat	Saldo a 31/12/2011	Augments/ Disminucions	Imputació a resultats	Saldo a 31/12/2012
Capital							
Fondo de Investigaciones	1999	23.619,78	23.285,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Sanitarias (per a l'adquisició d'equips)	2002	21.000,00	19.624,33	0,00	0,00	0,00	0,00
	2002	14.000,00	12.686,11	1.410,80	0,00	-50,51	1.360,29
	2005	17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75.719,78	55.595,46	1.410,80	0,00	-50,51	1.360,29
Fundació Vall d'Hebron (donacions):							
- Estanteria	2003	6.439,84	6.439,84	820,42	0,00	-643,99	176,43
- Bobina	2004	13.783,00	13.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equips informàtics	2004	5.997,20	5.997,20	0,00	0,00	0,00	0,00
- TAC	2004	721.999,99	721.999,99	2.225,34	0,00	-2.225,34	0,00
- Equip inf	2005	1.870.710,47	1.870.710,47	257.260,27	0,00	-150.000,00	107.260,27
- TAC	2006	1.495.000,00	1.495.000,00	231.710,37	0,00	-213.571,43	18.138,94
- Equips informàtics	2008	32.642,80	32.642,80	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equip Rm Mat infantil	2010	1.984.500,00	1.984.500,00	1.488.375,00	0,00	-248.062,50	1.240.312,50
		4.146.573,30	4.146.573,30	1.980.391,40	0,00	-614.503,26	1.365.888,14
Servei Català Salut							
Finançament inversions							
- Obres	1994	392.878,94	392.878,94	221.511,11	0,00	-9.821,98	211.689,13
- Obres	1995	620.020,52	620.020,52	362.839,41	0,00	-15.500,52	347.338,89
- Obres	1997	437.546,72	437.546,72	274.365,77	0,00	-10.938,67	263.427,10
- Obres	1998	412.581,35	412.581,35	248.173,08	0,00	-9.396,59	238.776,49
- Obres	1999	568.269,30	568.269,30	394.168,71	0,00	-14.206,73	379.961,98
- Obres	2005	797.072,45	797.072,45	671.833,80	0,00	-19.926,80	651.907,00
- Obres	2006	1.019.721,61	1.019.721,61	882.227,31	0,00	-25.493,04	856.734,27
- Obres	2009	787.825,48	787.825,48	731.976,40	0,00	-19.695,64	712.280,76
- Obres	2010	0,00	0,00	260.414,38	0,00	-6.562,50	253.851,88
- Equipament	1994	1.307.201,33	1.307.201,33	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equipament	1995	446.606,09	446.606,09	0,00	0,00	0,00	0,00
- Equipament	2004	976.496,26	976.496,26	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.766.220,05	7.766.220,05	4.047.509,97	0,00	-131.542,47	3.915.967,50
		11.988.513,13	11.968.388,81	6.029.312,17	0,00	-746.096,24	5.283.215,93

D'acord amb el que es detalla a la nota 2.d., com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General i de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, s'ha procedit a reclassificar com a subvencions de capital aquelles aportacions de capital rebudes pel finançament de diverses inversions en infraestructures sanitàries i la corresponent càrrega financera coberta per aquestes aportacions.

Les subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici que figuren al compte de pèrdues i guanys presenten el següent desglossament:

	2013	2012
Institut Català de la Salut. Recerca més docència	111.230,00	111.230,00
Departament Treball. Pla igualtat	0,00	0,00
Org.Seguretat Social. Bonificació per formació	15.817,35	37.337,34
	127.047,35	148.567,34

L'Entitat considera haver complert amb totes les condicions associades a les Subvencions, donacions i llegats rebuts.

17 FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici, fins a la de la formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.

No obstant, i segons es recull a l'escrit de data 19 de març de 2014, adreçat al Servei Català de la Salut (SCS), l'Institut de Diagnòstic per la Imatge ha sol·licitat:

- Modificació de la durada de les cessions d'us espai que es troben formalitzades per un període de 30 anys, amb l'objectiu de poder adaptar la seva amortització al període actual, establert en una durada de 40 anys.
- Formalització de les adscripcions de les diferents construccions que es troben activades per part de l'IDI, atenent les valoracions que es varen realitzar per part del Departament de Sanitat i Seguretat Social i pel Servei Català de la Salut,

D'altre banda, i en relació a la formalització de la utilització dels espais que l'IDI ostenta de la unitat de Tomografia per Emissió de Positrons a l'Hospital Universitari Vall d'Hebron, i mitjançant escrit de data 24 de febrer de 2014 a l'Àrea de Patrimoni, Inversions i Recursos Humans del CatSalut, la Entitat ha sol·licitat l'inici dels tràmits necessaris per a disposar formalment de l'esmentada autorització de la utilització d'aquests espais, donat que l'IDI ha realitzat diferents construccions sobre les mateixes i en porta la seva gestió.

18 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions realitzades durant l'exercici amb parts vinculades, considerant empreses del grup l'Institut Català de la Salut i el Servei Català de la Salut, són les següents:

Exercici 2013

Entitat	APORTACIONS DE CAPITAL	VENDES I INGRESSOS		COMPRES I DESPESES	
		Prestacions de serveis	Subvencions d'explotació i altres ingressos d'explotació	Aprovisionaments	Serveis exteriors
Institut Català de la Salut	0,00	28.013.452,79	833.883,85	1.315.315,72	1.089.146,02
Servei Català de la Salut	0,00	62.373,99	0,00	0,00	0,00
Institut Català d'Oncologia	0,00	3.926.491,86	0,00	53.586,97	153.806,62
Gestió de Serveis Sanitaris	0,00	153.503,34	0,00	0,00	0,00
Institut d'Assistència Sanitària	0,00	704,00	0,00	0,00	0,00
Parc Sanitari Pere Virgili	0,00	0,00	0,00	21.809,22	141.936,55
	0,00	32.156.525,98	833.883,85	1.390.711,91	1.384.889,19

Exercici 2012

Entitat	APORTACIONS DE CAPITAL	VENDES I INGRESSOS		COMPRES I DESPESES	
		Prestacions de serveis	Subvencions d'explotació i altres ingressos d'explotació	Aprovisionaments	Serveis exteriors
Institut Català de la Salut	0,00	26.553.975,30	900.956,15	1.126.948,47	949.098,38
Servei Català de la Salut	0,00	56.736,75	0,00	0,00	0,00
Institut Català d'Oncologia	0,00	3.541.614,21	0,00	47.178,87	113.724,82
Gestió de Serveis Sanitaris	0,00	131.509,98	0,00	0,00	0,00
Institut d'Assistència Sanitària	0,00	390,00	0,00	0,00	0,00
Parc Sanitari Pere Virgili	0,00	0,00	0,00	21.126,58	143.854,29
	0,00	30.284.226,24	900.956,15	1.195.253,92	1.206.677,49

Els saldos amb parts vinculades, considerant empreses del grup l'Institut Català de la Salut i el Servei Català de la Salut, inclosos en el balanç adjunt es detallen a continuació:

<u>Exercici 2013</u>	ACTIU CORRENT		PASSIU CORRENT	
	Entitat	Clients	Deutors diversos	Proveïdors Creditors diversos
	Institut Català de la Salut	19.555.260,40	0,00	1.948.294,32 0,00
	Servei Català de la Salut	13.873,37	0,00	0,00 0,00
	Institut Català d'Oncologia	1.182.398,26	0,00	82.610,53 0,00
	Gestió de Serveis Sanitaris	43.405,00	0,00	0,00 0,00
	Institut d'Assistència Sanitària	554,00	0,00	0,00 0,00
	Parc Sanitari Pere Virgili	0,00	0,00	0,00 13.533,71
		20.795.491,03	0,00	2.030.904,85 13.533,71

<u>Exercici 2012</u>	ACTIU CORRENT		PASSIU CORRENT	
	Entitat	Clients	Deutors diversos	Proveïdors Creditors diversos
	Institut Català de la Salut	14.987.091,23	0,00	1.873.140,24 0,00
	Servei Català de la Salut	19.452,61	0,00	0,00 0,00
	Institut Català d'Oncologia	1.841.958,37	0,00	149.366,05 0,00
	Gestió de Serveis Sanitaris	58.980,20	0,00	0,00 0,00
	Institut d'Assistència Sanitària	499,00	0,00	0,00 0,00
	Parc Sanitari Pere Virgili	0,00	0,00	0,00 41.734,67
		16.907.981,41	0,00	2.022.506,29 41.734,67

Els membres del Consell d'Administració tenen assignades per assistència als consells, una dieta de 189,31 euros bruts després de descomptar un 10% respecte a la que tenien assignada en l'exercici 2009 per un import de 210,35 euros. El cost anual per aquest concepte ha estat de 5.868,61 euros; 3.975,51 euros en l'exercici 2012.

Els sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe meritades en l'exercici 2013 pel personal d'Alta Direcció, entenent com a tal a la Gerència i a la Directora de Gestió, importen 169.749,39 euros ; 159.986,84 euros en l'exercici 2012.

Durant els exercicis de 2013 i 2012 ni al tancament dels mateixos, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni de l'Alta Direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell ni de l'Alta Direcció.

19 ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades distribuït per categories és el següent:

Grups professionals	2013	2012
Alta Direcció	1	1
Personal Directiu	3	3
Personal Facultatiu	87	82
Personal Diplomat assistencial	71	71
Personal Tècnic Assistencial	65	46
Personal Suport Tècnic	15	13
Personal Suport Administratiu	74	69
Personal Suport Divers	48	42
	364	327

La distribució del personal per sexes i categories al tancament dels respectius exercicis es resumeix a continuació:

Exercici 2013

Grups professionals	Homes	Dones
Consell d'Administració	6	3
Alta Direcció	0	1
Personal Directiu	3	0
Personal Facultatiu	30	57
Personal Diplomat assistencial	23	48
Personal Tècnic Assistencial	26	39
Personal Suport Tècnic	11	4
Personal Suport Administratiu	10	64
Personal Suport Divers	40	8
	149	224

Exercici 2012

Grups professionals	Homes	Dones
Consell d'Administració (*)	7	2
Alta Direcció	0	1
Personal Directiu	3	0
Personal Facultatiu	30	52
Personal Diplomat assistencial	23	47
Personal Tècnic Assistencial	20	25
Personal Suport Tècnic	10	3
Personal Suport Administratiu	9	63
Personal Suport Divers	35	7
	137	200

(*) El lloc de President del Consell resta vacant per AG de 10 de juliol de 2012

L'import dels honoraris corresponents als serveis prestats per la societat auditora Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L. exercici 2013 i exercici 2012 és el següent:

	2013	2012
Auditoria de comptes	5.582,50	5.500,00
Altres serveis	0,00	0,00
	5.582,50	5.500,00

20 INFORMACIÓ SEGMENTADA

A continuació el detall de la distribució geogràfica de la xifra de negocis per línies d'activitat. Es presenten agregats els imports corresponents als territoris de Tarragona i Terres de l'Ebre i Girona:

2013	RM	TAC	MN/PET	ANGIO	AGREGAT	TOTAL
Valle Hebron	4.096.402,00	6.748.265,11	1.249.663,93	3.485.366,86	0,00	15.579.697,90
Bellvitge	2.466.313,40	904.322,27	2.633.936,00	0,00	0,00	6.004.571,67
Lleida	1.373.679,00	689.815,65	743.239,66	0,00	0,00	2.806.734,31
Badalona	1.872.126,30	0,00	102.707,56	0,00	0,00	1.974.833,86
Tarragona i TE	0,00	0,00	0,00	0,00	3.683.540,44	3.683.540,44
Girona	0,00	0,00	0,00	0,00	5.012.737,30	5.012.737,30
Red.fact ICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.361.186,48
TOTAL	9.808.520,70	8.342.403,03	4.729.547,15	3.485.366,86	8.696.277,74	32.700.929,00

2012	RM	TAC	MN/PET	ANGIO	AGREGAT	TOTAL
Valle Hebron	3.771.759,17	6.616.288,11	227.400,00	3.471.134,63	0,00	14.086.581,91
Bellvitge	2.166.938,62	773.357,43	2.747.926,30	0,00	0,00	5.688.222,35
Lleida	1.345.621,74	797.889,85	618.867,57	0,00	0,00	2.762.379,16
Badalona	1.604.641,82	0,00	114.553,48	0,00	0,00	1.719.195,30
Tarragona i TE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.628.340,54	2.628.340,54
Girona	0,00	0,00	0,00	0,00	4.516.830,60	4.516.830,60
Red.fact ICS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-693.500,00
TOTAL	8.888.961,35	8.187.535,39	3.708.747,35	3.471.134,63	7.145.171,14	30.708.049,86

Llegenda:

RM (Ressonància magnètica)

TAC (Tomografia computada)

ANGIO (Angiografia intervencionista)

DTO (Densitometries)

ECO (Ecografies)

AGREGAT (Inclou tots els tipus de proves facturades)

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Gerent de l'Institut de Diagnòstic per la Imatge, amb data 24 d'abril de 2014.

2. Pressupost 2013



PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2012
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES

Àmbit: Subsector ENTITATS DRET PÚBLIC

Entitat: 6600 INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

(Imports en €)

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotals i Totals
317.0001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Calsalut	56.000,00		
317.0002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	26.810.605,08		
317.0003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP	3.788.737,60		
317.0009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	501.262,40		
	<i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i>		31.156.605,08	
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS		31.156.605,08	
399.0009	Altres ingressos diversos	4.000,00		
	<i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i>		4.000,00	
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS		4.000,00	
	CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS			31.160.605,08
520.0002	Interessos cash pooling	1.000,00		
	<i>CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents</i>		1.000,00	
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT		1.000,00	
	CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS			1.000,00
	ENTITAT 6600 INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE			31.161.605,08



PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2012
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES

Àmbit: Subsector entitats dret públic

Entitat: 6600 INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

(Imports en €)

Prog.	Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotals i Totals
412	132.0001	Personal d'alta direcció i assimilat	173.088,63		
	132.0002	Personal laboral	12.383.764,16		
		CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic		12.556.852,79	
		ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL		12.556.852,79	
160.0001		Seguretat Social	3.341.604,77		
		CONCEPTE 160 Quotes socials		3.341.604,77	
		ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		3.341.604,77	
		CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL			15.898.457,56
200.0002		Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	119.788,80		
		CONCEPTE 200 Llog. càn. terr. béns nat. edificis i al. constr.		119.788,80	
203.0001		Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	5.000,00		
		CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material		5.000,00	
		ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS		124.788,80	
210.0001		Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	215.500,00		
		CONCEPTE 210 Cons.repar.mant. de terr.béns nat.edif./al.constr.		215.500,00	
212.0001		Conservació, reparació i manteniment d'equips pera procés de dades	105.000,00		
		CONCEPTE 212 Cons.repar.mant. equips proc.dades, progr. i repr.		105.000,00	
213.0001		Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	2.700.000,00		
		CONCEPTE 213 Conser., reparació i manteniment al. immob. mate.		2.700.000,00	
214.0001		Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.500,00		
		CONCEPTE 214 Al. despeses conservació, reparació i manteniment		3.500,00	
		ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		3.024.000,00	
220.0001		Material ordinari no inventariable	33.000,00		
220.0002		Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	14.000,00		
		CONCEPTE 220 Material d'oficina		47.000,00	
221.0001		Aigua i energia	145.000,00		
221.0003		Vestuari	12.000,00		
221.0004		Subministrament de material sanitari	2.290.800,00		
221.0005		Productes farmacèutics i analítiques	3.248.000,00		
221.0089		Altres subministraments	58.600,00		
		CONCEPTE 221 Subministraments		5.754.400,00	
222.0001		Despeses postals, missatgeria i altres similars	111.061,20		
		CONCEPTE 222 Comunicacions		111.061,20	
224.0001		Despeses d'assegurances	81.000,00		
		CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances		81.000,00	
225.0001		Tributs	9.800,00		
		CONCEPTE 225 Tributs		9.800,00	
226.0007		Publicacions i edictes als diaris oficials	3.000,00		
226.0011		Formació del personal propi	95.000,00		
226.0088		Altres despeses de funcionament	687.542,44		
226.0089		Altres despeses diverses	135.000,00		
		CONCEPTE 226 Despeses diverses		920.542,44	
227.0001		Neteja i sanejament	382.000,00		
227.0005		Estudis i dictàmens	7.000,00		
227.0008		Intèrprets i traductors	1.400,00		
227.0013		Treballs tècnics	44.500,00		
227.0089		Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	688.750,00		
		CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiq. o jurídiq.		1.123.650,00	
		ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		8.047.453,64	
230.0001		Dietes, locomoció i trasllats	32.000,00		
		CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats		32.000,00	
231.0001		Altres indemnitzacions per raó del servei	11.000,00		
		CONCEPTE 231 Altres indemnitzacions		11.000,00	
		ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI		43.000,00	
251.0001		Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	970.000,00		
		CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens		970.000,00	



PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2012
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES

Àmbit: Subsector entitats dret públic

Entitat: 6600 INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE

(Imports en €)

Prog.	Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotals i Totals
		ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS		970.000,00	
		CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			12.209.242,44
	310.0002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	334.266,28		
	310.0003	Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	6.000,00		
		CONCEPTE 310 Interessos dels préstecs en euros		340.266,28	
		ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES PRÉSTECES EN EUROS		340.266,28	
	342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	100,00		
		CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries		100,00	
		ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES		100,00	
		CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES			340.366,28
	610.0001	Inversions en edificis i altres construccionscompte propi	368.864,48		
		CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions		368.864,48	
		ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS		368.864,48	
	623.0001	Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utilitatge	2.259.674,32		
		CONCEPTE 623 Inversions per contractes d'arrendament financer e		2.259.674,32	
		ARTICLE 62 INVERSIONS MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE		2.259.674,32	
	650.0001	Inversions en equips de procés de dades	85.000,00		
		CONCEPTE 650 Invers. equips de procés dades i telecomunicacions		85.000,00	
		ARTICLE 65 INVERS. EQUIPS DE PROCÉS DADES I TELECOMUNICACIONS		85.000,00	
		CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS			2.713.538,80
		PROGRAMA 412 ATENCIÓ ESPECIALITZADA DE SALUT			31.161.605,08
		ENTITAT 6600 INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE			31.161.605,08

INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE
EXECUCIÓ PRESSUPOST 2013

ESTAT D'INGRESSOS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu (0)	Drets reconeguts (1)	% execució	Desviacions (1-0)	% desviació
CAPÍTOL 3 TAXES, BÉNS I ALTRES INGRESSOS	31.160.605,08	4.518.677,59	35.679.282,67	34.056.067,61	95,45	-1.623.215,06	-4,55
Article 31 Prestació de serveis	31.156.605,08	4.519.677,59	35.676.282,67	34.040.285,18	95,41	-1.635.997,49	-4,59
Prestació de serveis per compte del CatSalut	56.000,00	10.051,84	66.051,84	62.373,99	94,43	-3.677,85	-5,57
Prestació de serveis per compte de l'ICS	26.810.605,08	4.269.125,75	31.079.730,83	28.847.336,64	92,82	-2.232.394,19	-7,18
Prestació de serveis per compte d'altres centres de la XHUP	3.788.737,60	281.262,40	4.070.000,00	4.522.278,62	111,11	452.278,62	11,11
Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	501.262,40	-40.762,40	460.500,00	608.295,93	132,09	147.795,93	32,09
Article 39 Altres ingressos	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	15.782,43	526,08	12.782,43	426,08
Altres ingressos diversos	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	15.782,43	526,08	12.782,43	426,08
CAPÍTOL 4 SUBVENCIONS CORRENTS	0,00	0,00	0,00	15.817,35	0,00	15.817,35	0,00
Article 40 De l'Administració general de l'Estat	0,00	0,00	0,00	15.817,35	0,00	15.817,35	0,00
Article 41 De l'Administració de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	1.000,00	-700,00	300,00	140,52	46,84	-159,48	-53,16
Article 52 Interessos de dipòsit	1.000,00	-700,00	300,00	140,52	46,84	-159,48	-53,16
Interessos de comptes corrents	1.000,00	-700,00	300,00	140,52	46,84	-159,48	-53,16
TOTAL INGRESSOS	31.161.605,08	4.517.977,59	35.679.582,67	34.072.025,48	95,49	-1.607.557,19	-4,51

**INSTITUT DE DIAGNÒSTIC PER LA IMATGE
EXECUCIÓ PRESSUPOST 2013**

ESTAT DE DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu (0)	Obligacions reconegudes (1)	% execució	Desviacions (1-0)	% desviació
CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL	15.898.457,56	1.892.093,10	17.790.550,66	17.308.812,30	97,29	-481.738,36	-2,71
Article 13 Personal laboral	12.556.852,79	1.033.128,29	13.589.981,08	13.257.653,97	97,55	-332.327,11	-2,45
Personal d'alta direcció i assimilat	173.088,63	0,00	173.088,63	169.749,39	98,07	-3.339,24	-1,93
Personal laboral	12.383.764,16	1.033.128,29	13.416.892,45	13.075.289,42	97,45	-341.603,03	-2,55
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	12.615,16	0,00	12.615,16	0,00
Article 15 Incentius al rendiment i extraordinàries	0,00	581.141,74	581.141,74	597.675,38	102,85	16.533,64	2,85
Productivitat i gratificacions extraordinàries	0,00	581.141,74	581.141,74	597.675,38	102,85	16.533,64	2,85
Article 16 Assegurances i cotitzacions socials	3.341.604,77	277.823,07	3.619.427,84	3.453.482,95	95,42	-165.944,89	-4,58
Quotes socials	3.341.604,77	277.823,07	3.619.427,84	3.453.482,95	95,42	-165.944,89	-4,58
CAPÍTOL 2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.209.242,44	2.779.561,83	14.988.804,27	13.000.987,61	86,74	-1.987.816,66	-13,26
Article 20 Lloguers i cànon	124.788,80	-2.088,80	122.700,00	121.251,81	98,82	-1.448,19	-1,18
Lloguers i cànon de terrenys, edificis i altres constr.	119.788,80	2.911,20	122.700,00	121.251,81	98,82	-1.448,19	-1,18
Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Article 21 Conservació i reparació	3.024.000,00	451.807,00	3.475.807,00	2.803.383,85	80,65	-672.423,15	-19,35
De terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	215.500,00	33.000,00	248.500,00	274.895,65	110,62	26.395,65	10,62
D'equips per a procés de dades	105.000,00	-13.000,00	92.000,00	70.102,58	76,20	-21.897,42	-23,80
Manteniment d'aplicacions informàtiques	0,00	20.000,00	20.000,00	16.952,92	84,76	-3.047,08	-15,24
D'altre immobilitzat material	2.700.000,00	413.807,00	3.113.807,00	2.439.096,39	78,33	-674.710,61	-21,67
Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	3.500,00	-2.000,00	1.500,00	2.336,31	155,75	836,31	55,75
Article 22 Material, subministraments i altres	8.047.453,64	-129.514,37	7.917.939,27	7.689.258,79	97,11	-228.680,48	-2,89
Material d'oficina ordinari no inventariable	33.000,00	4.000,00	37.000,00	30.883,28	83,47	-6.116,72	-16,53
Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	14.000,00	0,00	14.000,00	649,88	4,64	-13.350,12	-95,36
<i>Total concepte 220 Material d'oficina</i>	<i>47.000,00</i>	<i>4.000,00</i>	<i>51.000,00</i>	<i>31.533,16</i>	<i>61,83</i>	<i>-19.466,84</i>	<i>-38,17</i>
Aigua i energia	145.000,00	3.000,00	148.000,00	154.052,31	104,09	6.052,31	4,09
Vestuari	12.000,00	800,00	12.800,00	17.465,54	136,45	4.665,54	36,45
Subministrament de material sanitari	2.290.800,00	403.577,43	2.694.377,43	2.719.333,90	100,93	24.956,47	0,93
Productes farmacèutics i analítics	3.248.000,00	450.622,00	3.698.622,00	3.347.524,94	90,51	-351.097,06	-9,49
Altres subministraments	58.600,00	-24.696,00	33.904,00	29.838,78	88,01	-4.065,22	-11,99
<i>Total concepte 221 Subministraments</i>	<i>5.754.400,00</i>	<i>833.303,43</i>	<i>6.587.703,43</i>	<i>6.268.215,47</i>	<i>95,15</i>	<i>-319.487,96</i>	<i>-4,85</i>

ESTAT DE DESPESES	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu (0)	Obligacions reconegudes (1)	% execució	Desviacions (1-0)	% desviació
Concepte 222 Comunicacions	111.061,20	-22.607,20	88.454,00	63.796,64	72,12	-24.657,36	-27,88
Concepte 224 Despeses d'assegurances	81.000,00	-3.000,00	78.000,00	71.410,30	91,55	-6.589,70	-8,45
Concepte 225 Tributs	9.800,00	26.300,00	36.100,00	27.940,28	77,40	-8.159,72	-22,60
Publicacions i edictes als diaris oficials	3.000,00	1.000,00	4.000,00	11.289,00	282,23	7.289,00	182,23
Formació del personal propi	95.000,00	-25.000,00	70.000,00	96.087,87	137,27	26.087,87	37,27
Altres despeses de funcionament	687.542,44	-687.542,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses diverses	135.000,00	1.500,00	136.500,00	146.326,22	107,20	9.826,22	7,20
<i>Total concepte 226 Despeses diverses</i>	<i>920.542,44</i>	<i>-710.042,44</i>	<i>210.500,00</i>	<i>253.703,09</i>	<i>120,52</i>	<i>43.203,09</i>	<i>20,52</i>
Neteja i sanejament	382.000,00	30.000,00	412.000,00	395.822,20	96,07	-16.177,80	-3,93
Estudis i treballs tècnics	7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intèrprets i traductors	1.400,00	-400,00	1.000,00	4.093,49	409,35	3.093,49	309,35
Auditories i control de fons europeus	0,00	23.000,00	23.000,00	40.496,47	176,07	17.496,47	76,07
Treballs tècnics	44.500,00	-15.670,00	28.830,00	58.507,74	202,94	29.677,74	102,94
Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	688.750,00	-287.398,16	401.351,84	473.739,95	118,04	72.388,11	18,04
<i>Total concepte 227 Treballs rea. Per fis o jurídiques</i>	<i>1.123.650,00</i>	<i>-257.468,16</i>	<i>866.181,84</i>	<i>972.659,85</i>	<i>112,29</i>	<i>106.478,01</i>	<i>12,29</i>
Article 23 Indemnitzacions per raó del servei	43.000,00	120.836,00	163.836,00	184.544,11	112,64	20.708,11	12,64
Concepte 230 Dietes, locomoció i trasllats	32.000,00	0,00	32.000,00	37.231,21	116,35	5.231,21	16,35
Concepte 231 Altres indemnitzacions	11.000,00	-6.000,00	5.000,00	5.868,61	117,37	868,61	17,37
Concepte 232 Ajuts menjar	0,00	126.836,00	126.836,00	141.444,29	111,52	14.608,29	11,52
Article 25 Prestació de serveis amb mitjans aliens	970.000,00	2.338.522,00	3.308.522,00	2.202.549,05	66,57	-1.105.972,95	-33,43
Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la G. C.	970.000,00	1.554.017,00	2.524.017,00	2.186.400,25	86,62	-337.616,75	-13,38
Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	0,00	784.505,00	784.505,00	16.148,80	2,06	-768.356,20	-97,94
<i>Total concepte 251</i>	<i>970.000,00</i>	<i>2.338.522,00</i>	<i>3.308.522,00</i>	<i>2.202.549,05</i>	<i>66,57</i>	<i>-1.105.972,95</i>	<i>-33,43</i>
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES	340.366,28	-56.225,86	284.140,42	277.987,89	97,83	-6.152,53	-2,17
Article 31 Despeses financeres préstecs en euros	340.266,28	-56.285,86	283.980,42	277.296,13	97,65	-6.684,29	-2,35
Interessos de préstecs en euros a llarg termini fora del sector públic	334.266,28	-53.285,86	280.980,42	277.296,13	98,69	-3.684,29	-1,31
Interessos d'operacions de tresoreria en euros (cash pooling)	6.000,00	-3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-100,00
Article 34 Altres	100,00	60,00	160,00	691,76	432,35	531,76	332,35
Comissions i altres despeses bancàries:	100,00	60,00	160,00	691,76	432,35	531,76	332,35
CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Article 44 A altres entitats del sector públic	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Fundacions del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00

ESTAT DE DESPESES		Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu 0	Obligacions reconegudes 1	% execució	Desviacions (1-0)	% desviació
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS		2.713.538,80	-97.451,48	2.616.087,32	2.410.081,25	92,13	-206.006,07	-7,87
Article 61 Inversions en edificis i altres construccions		368.864,48	-348.864,48	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-100,00
Inversions en edificis i altres construccions		368.864,48	-348.864,48	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	-100,00
Article 62 Inversions en maquinària, instal·l i utilitatge		2.259.674,32	309.613,00	2.569.287,32	2.356.461,51	91,72	-212.825,81	-8,28
Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge		2.259.674,32	-1.859.674,32	400.000,00	208.130,76	52,03	-191.869,24	-47,97
Inversions per contracte d'arrendament financer de maquinària, i i uti.		0,00	2.169.287,32	2.169.287,32	2.148.330,75	99,03	-20.956,57	-0,97
Article 64 Inversions en mobiliari i estris		0,00	1.000,00	1.000,00	14.927,24	1.492,72	13.927,24	1.392,72
Inversions en mobiliari i estris		0,00	1.000,00	1.000,00	14.927,24	1.492,72	13.927,24	1.392,72
Article 65 Inversions en equips de procés de dades		85.000,00	-59.200,00	25.800,00	25.271,89	97,95	-528,11	-2,05
Inversions en equips de procés de dades		85.000,00	-59.200,00	25.800,00	25.271,89	97,95	-528,11	-2,05
Article 67 Inversions en altre immobilitzat material		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions en altre immobilitzat material		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Article 68 Inversions en immobilitzat immaterial		0,00	0,00	0,00	13.420,61	0,00	13.420,61	0,00
Inversions en altre immobilitzat immaterial		0,00	0,00	0,00	13.420,61	0,00	13.420,61	0,00
TOTAL DESPESES		31.161.605,08	4.517.977,59	35.679.582,67	33.000.869,05	92,49	-2.678.713,62	-7,51

2.3. Conciliació del resultat pressupostari i comptable

PRESSUPOST 2013

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT PRESSUPOSTARI I COMPTABLE

PRESSUPOST

Estat d'ingressos	
Explotació	34.072.025,48
TOTAL INGRESSOS	34.072.025,48
Estat de despeses	
Explotació	30.590.787,80
Inversions	2.410.081,25
TOTAL DESPESES	33.000.869,05
Resultat pressupostari d'explotació	3.481.237,68
Resultat pressupostari d'inversions	-2.410.081,25
Variació passius financers	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI	1.071.156,43

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

RESULTAT PRESSUPOST D'EXPLOTACIÓ	3.481.237,68
Ingressos no pressupostaris	662.646,21
Ingressos a distribuir en diversos exercicis	506.540,91
Altres ingressos	156.105,30
Despeses no pressupostàries	2.993.419,82
Amortitzacions immobilitzat	2.982.831,28
Variació d'existències	-23.412,24
Baixes immobilitzat	479,81
Variació dotacions insolvències	3.520,97
Provisions	30.000,00
RESULTAT COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	1.150.464,07
TOTAL INGRESSOS	34.734.671,69
TOTAL DESPESES	33.584.207,62
RESULTAT 2013	1.150.464,07

SITUACIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA

	Exercici 2013		Exercici 2012	
1. Fons líquids.		2.630.011,88		1.971.351,48
Inversions financeres a curt termini	0,00		64,69	
Tresoreria	4.689,98		3.821,89	
Altres actius líquids equivalents	2.625.321,90		1.967.464,90	
2.- Drets pendents de cobrament a curt termini.		21.256.984,10		17.287.166,39
De clients per prestació de serveis	21.231.353,34		17.250.670,87	
D'altres deutors	25.630,76		36.495,52	
3.- Obligacions pendents de pagament a curt termini.		13.641.324,90		10.276.939,39
Deutes per compres o serveis	10.277.111,30		7.269.747,67	
Proveïdors d'immobilitzat per contractes de leasing (1)	777.705,17		756.369,86	
Altres deutes	2.586.508,43		2.250.821,86	
ROMANENT DE TRESORERIA		10.245.671,08		8.981.578,48
Provisions per dubtòs cobrament		15.442,91		13.933,18
Romanent de tresoreria afectat		1.933.000,00		0,00
ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS		8.297.228,17		8.967.645,30

(1) L'import del 2012 s'ha corregit.

2.5. Memòria explicativa execució pressupost

Memòria explicativa de l'execució del pressupost 2013

Prèvia.

1.- Com a pressupost inicial s'ha fet constar el pressupost publicat als pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2012.

Com a pressupost definitiu s'ha reflectit el pressupost de gestió aprovat pel Consell d'Administració de l'Institut de Diagnòstic per la Imatge en la sessió celebrada en data 16 d'abril del 2013. Amb aquest criteri la columna de modificacions reflecteix únicament la diferència entre el pressupost publicat 2012 i la previsió de pressupost aprovada en el Consell d'Administració per a l'exercici 2013.

2.- A l'exercici 2013 es van signar els convenis d'integració amb els territoris de Girona i Tarragona-Terres de l'Ebre. Aquests convenis tenien per objecte la gestió de tota la radiologia i la medicina nuclear que l'Institut Català de la Salut gestionava en els territoris esmentats i que no estava ja desenvolupada per l'IDI. Les previsions econòmiques del model es van realitzar en base a uns criteris que tenien en compte assumir una despesa determinada la qual anava en correlació amb l'ingrés que l'IDI podria facturar. El període previst va ser d'un any, però finalment la integració va impactar des del dia 1 de juny.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Estat d'ingressos.

Capítol 3. Taxes, béns i altres ingressos.

Article 31 Prestació de serveis.

La disminució de la facturació amb l'ICS (2.232.394 euros) es correspon amb la disminució de facturació pels convenis d'integració, els quals es van iniciar en data 1 de juny. Els efectes econòmics del procés d'integració es va preveure per un any sencer en el pressupost però finalment es van facturar 7 mesos. La disminució de l'import ha estat compensat parcialment per més increment d'activitat de la resta de centres.

L'activitat a d'altres clients s'ha incrementat, tant per l'efecte de la integració com per l'increment de demanda de l'Institut Català d'Oncologia.

Capítol 4. Subvencions corrents.

Els imports de les subvencions no previstes i realitzades fan referència a les deduccions en les quotes de la seguretat social per accions formatives.

Estat de despeses.

Capítol 1. Remuneracions del personal.

La disminució de l'import previst es correspon principalment per l'entrada en vigor dels convenis d'integració. L'import inicial es va preveure per un any i finalment van ser 7 mesos.

Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis.

Les principals desviacions són les següents:

- Article 21 Conservació i reparació: la disminució de 672.423 euros corresponen principalment als efectes de la integració dels territoris. De fet no es va assumir cap mena de despesa per aquest concepte, ja que no es va traspasar la titularitat dels equipaments.
- Article 22 Material, subministrament i altres: la disminució de 228.680 euros s'expliquen tant per la reducció de preus de compra d'alguns subministraments, especialment de fàrmacs, com per l'efecte ja comentat del procés d'integració. Com a desviacions a l'alça cal assenyalar la formació del personal propi (26.087 euros), i despeses no pressupostades inicialment com els treballs tècnics (29.677 euros) i altres treballs realitzats per altres empreses (72.388 euros).
- Article 23 Indemnitzacions per raó del servei: desviació a l'alça per l'increment de les despeses de locomoció i per despeses de la integració inicialment no pressupostades (ajuts menjar).
- Article 25 Prestació de serveis amb mitjans aliens: la desviació a la baixa (1.105.972 euros) es correspon amb les despeses relacionades amb el procés d'integració

Capítol 3. Despeses financeres.

La principal desviació a la baixa es produeix per no haver-se disposat de saldo de la pòlissa de crèdit corporativa.

Capítol 4. Transferències corrents.

Imputació d'una subvenció atorgada a la Fundació "Institut d'Investigació Biomèdica de Girona Dr. Josep Trueta".

Capítol 6. Inversions reals.

Es va creure adient no realitzar alguna de les inversions previstes. Si bé es va iniciar algun procediment de contractació per a equipament informàtic, no es va resoldre abans de finalitzar l'any.

ROMANENT DE TRESORERIA

El romanent de tresoreria de l'exercici ha estat de 10.245.671,08 euros, el que representa un increment de 1.264.392,6 euros respecte de l'exercici anterior. El romanent de l'exercici 2012 lliurat en els comptes anuals corresponents, s'ha modificat, ja que es va detectar alguna errada en la reclassificació del deute a curt termini.

El romanent de tresoreria afectat per un import de 1.933.000 euros fa referència a l'autorització de la Interventora General de data 20 de setembre de 2013, per incorporar l'esmentat import al pla d'inversions 2013 de l'IDI. Donat que a data de tancament no s'havia adjudicat cap dels procediments finançats amb aquest romanent, s'ha consignat el total de l'import com a romanent afectat.

3.1. MARC LEGAL, MISSIÓ I OBJECTIUS

L'Institut de Diagnòstic per la Imatge és una empresa pública adscrita al Servei Català de la Salut amb el número orgànic 6600 i està afectada per la següent regulació:

Regulació general

- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, per la qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors
- Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 20 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- 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.
- Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.
- Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'Ordenació Sanitària de Catalunya (modificada parcialment per la Llei 11/1995, de 29 de setembre).

Lleis pressupostàries

- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Llei 26/2010 del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Regulació específica

- Acord del Consell Executiu de la Generalitat de 21-12-1990. Resolució de 22-01-1991 de creació i publicació dels estatuts de l'empresa pública Centre de Ressonància Magnètica de la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron.
- Acord del Govern de la Generalitat de 24-12-1991. Resolució de 20-01-1992 de modificació de precepte estatutari.
- Acord del Govern de la Generalitat de 24-11-1992. Resolució de 17-02-1993

de modificació de la denominació i dels estatuts del Centre de Ressonància Magnètica de la Ciutat Sanitària de la Vall d'Hebron, que passa a denominar-se Institut de Diagnòstic per la Imatge.

- Acord del Govern de la Generalitat de 24-12-2001. Resolució de 08-01-2002, pel qual es modifiquen parcialment els estatuts de l'empresa pública Institut de Diagnòstic per la Imatge.
- Acord del Govern de la Generalitat de 01-06-2010, pel qual s'adopten mesures en matèria de despeses de funcionament, transferències, inversions, millora de l'eficiència en l'àmbit del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 11/2011, del 29 de desembre, de reestructuració del sector públic per agilitzar l'activitat administrativa (DOGC 30/12/2011) on s'estableix a l'article 143, la derogació de la disposició addicional 5a del Decret Llei 4/2010, de 3 d'agost, de mesures de racionalització i simplificació, on s'establia que l'empresa pública Institut de Diagnòstic per la Imatge havia d'iniciar un procés d'integració amb l'Institut Català de la Salut.

Missió

Gestió, administració i execució dels serveis de diagnòstic d'alta tecnologia mitjançant la utilització de diverses tècniques de diagnòstic per la imatge i de medicina nuclear.

Visió

- És la prestació dels serveis diagnòstics i terapèutics amb un alt nivell qualitatiu amb la integració de l'organització del Dxi del territori per una millor adequació i eficiència dels recursos sanitaris públics.
- El model serà integrador, expert, sostenible, eficient i de qualitat per oferir el millor servei

Objectius

- Prestar assistència als ciutadans mitjançant la utilització de tècniques de diagnòstic per la imatge i de medicina nuclear.
- Desenvolupar programes de recerca i col·laborar amb la universitat i altres institucions competents en matèria de docència i investigació.
- Col·laborar amb les administracions públiques amb competència sanitària en l'elaboració d'estudis relacionats amb la tecnologia per la imatge.
- Desenvolupar totes les actuacions que siguin necessàries per al compliment dels seus objectius i de les seves funcions.

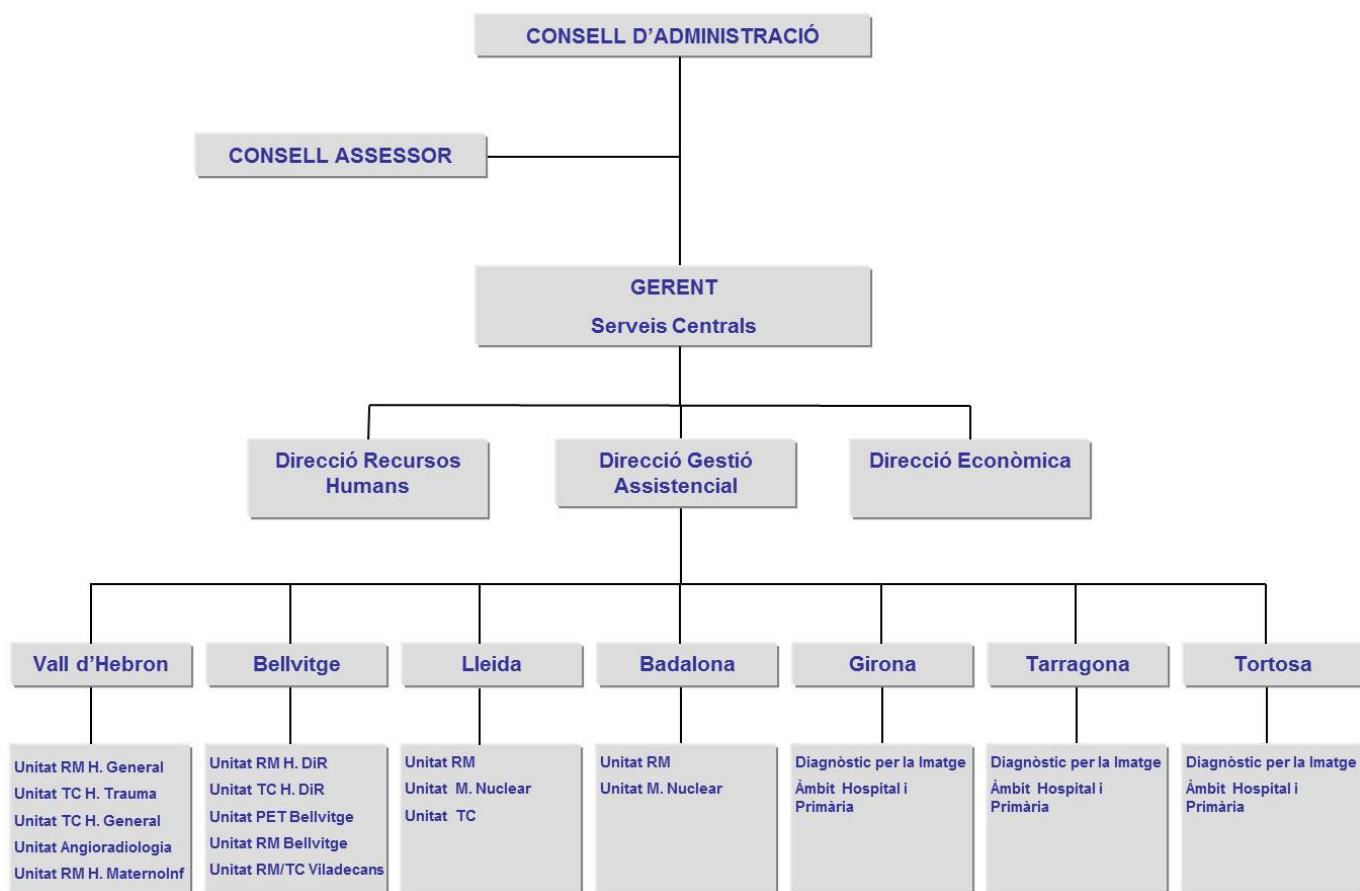
3.2. ÒRGAN DE GOVERN

Composició del Consell d'Administració:

President	Carles Constante Beitia (des de 18-06-2013)	Director General de Planificació i Recerca en Salut. Departament de Salut
Vicepresident	Josep M. Padrosa Macias (fins 18-06-2013) Mònica Corominas Guerín (des de 18-06-2013)	Director CatSalut Cap Secretaria Tècnica del CatSalut
Vocals	Enric Agustí Fabre	Gerent Regió Sanitària Barcelona
	Jaume Benavent Areu	Director Adjunt d'Afers Assistencials de l'Institut Català de la Salut
	Candela Calle Rodríguez	Directora general de l'Institut Català d'Oncologia
	Santiago Cardona Mestre	Director Econòmic i d'Organització de l'Institut Català de la Salut
	Joaquim Casanovas Lax	Director de l'Institut Català de la Salut
	Asunción Hernández Roche	Subdirectora General de Gestió Econòmica, Contractació i Patrimoni del D. Economia
	José Jeronimo Navas Palacios	Gerent H. Universitari Vall d'Hebron

Tots els membres són nomenats pel Govern a proposta del Conseller de Salut

3.3. ORGANIGRAMA



3.4. XIFRA DE NEGOCI, ACTIVITAT I INVERSIONS

3.4.1.- Evolució de la xifra de negoci

L'import net de la xifra de negocis es va incrementar un 6,5% respecte de l'any anterior. Per tal d'analitzar aquest increment cal tenir en compte les següents consideracions:

- L'IDI va realitzar un abonament del 9% de la facturació a l'Institut Català de la Salut, per un import total de 2.361.186 euros.
- Amb data 1 de juny es van integrar els serveis de diagnòstic per la Imatge i medicina nuclear dels territoris de Tarragona-Terres de l'Ebre i de Girona. Aquest fet va suposar un canvi en el sistema de facturació, el qual va passar de facturació per prova a facturar un import fixe per la gestió de l'activitat traspasada.

La facturació realitzada al CatSalut correspon a l'activitat de tractament de l'hipertiroïdisme realitzat a la unitat de medicina nuclear de Lleida.

3.4.2.- Evolució de l'activitat

L'activitat global de l'empresa es va incrementar al voltant del 113% però no es comparable amb l'exercici anterior, ja que els processos d'integració van comportar la realització de molta i diferent activitat de la que es venia realitzant. Des del punta de vista comparatiu, l'activitat de continuïtat es va incrementar un 6% aproximadament; d'aquest increment la línia que més es va incrementar va ser la de RM, que ho va fer en un 9,8%. Cal tenir en compte l'increment d'activitat de PET, però produïda fonamentalment per la recurrència de la unitat de VH que va iniciar l'activitat a l'octubre de l'exercici anterior.

3.4.3.- Inversions realitzades

El desglossament econòmic de les inversions executades al pressupost, és el següent:

Centre	Total
Vall d'Hebron	708.625,61
Bellvitge	12.849,13
Lleida	242.190,37
Tarragona	284.950,21
Girona	595.951,21
Badalona	234.423,06
Tortosa	194.445,31
Viladecans	120.728,33
Serveis Centrals	15.918,02
Total	2.410.081,25

Del total de l'import de les inversions, 2.148.330,75 euros corresponen a amortitzacions de capital de l'equipament adquirit amb contracte d'arrendament financer

3.5.- ACTIVITAT REALITZADA

Centre	Ressonàncies magnètiques	Tomografies computades	Angio	Medicina nuclear	TEP	Altres (*)
Vall d'Hebron	25.014	71.999	2.904		2.091	
Bellvitge	15.077	8.906			4.865	
Lleida	9.061	8.115		4.794		
Badalona	11.378			1.076		
Girona	10.854	25.355	146 (*)	4.168		81.528
Tarragona	9.012	15.070		3.544		99.506
Tortosa	3.001	6.614 (*)				44.456
Total	83.397	136.059	3.050	13.582	6.956	225.490
Total exploracions 2013						468.534

Altres: Densitometria, convencional, ecografia, mamografia, ortopantomografia

(*) L'activitat dels territoris integrats és a partir de l'1 de juny

FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la de la formulació del present informe de gestió, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació d'aquest informe.