

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2012

Protocol número 5594

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Pau Claris, 94, 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell de Govern
del **Consorti Sanitari de Terrassa**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari de Terrassa** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Direcció del Consorti és la responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

- I. Els ingressos comptabilitzats per serveis assistencials prestats al Servei Català de la Salut, són anualment objecte de regularització per les línies de risc i altres variables derivades de l'aplicació del sistema de compra en base poblacional de l'àmbit geogràfic de Terrassa. La pràctica de l'entitat fins aquest exercici ha estat comptabilitzar aquesta regularització en l'exercici següent, en el moment de produir-se la seva aprovació definitiva, si bé al tancament de l'exercici 2012, l'entitat ha realitzat adequadament una previsió en els comptes anuals adjunts per l'esmentada regularització per import de 400.000 euros. No obstant això, la regularització de l'any 2011, per import de 402.304 euros, ha estat també comptabilitzada com ingressos de l'exercici auditat, i a l'exercici 2011 es va registrar com ingressos la regularització de l'any 2010 per import d'1.711.202 euros.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de l'excepció indicada als punt I anterior, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti Sanitari de Terrassa** a 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cal fer esment a:

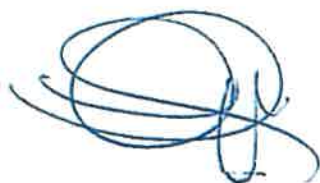
- Com s'indica a la nota 2.a) de la memòria adjunta, l'activitat desenvolupada pel Consorti ha generat en els darrers exercicis resultats negatius que acumulats a 31 de desembre de 2012 són de 26.245.895 euros, si bé l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 66.073.714 euros, tot i haver-se generat un fons de maniobra negatiu de 24.936.446 euros. Amb tot, cal considerar les particularitats del sector sanitari i de l'entorn dels centres concertats amb l'Administració.



- Com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, per la seva naturalesa, el Consorci és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya, incloent el seu pressupost en els Pressupostos de la Generalitat, i trametent al Departament d'Economia i Finances la informació periòdica a la que legalment està subjecte. S'ha inclòs dintre de la memòria (nota 23), la Liquidació del Pressupost i altra informació pressupostària, que ha estat confeccionada aplicant els criteris establerts per les entitats que basen la seva gestió i control intern en la comptabilitat financera.
- Tal i com es detalla en la nota 4.10 de la memòria adjunta, l'entitat manté una provisió per tal de cobrir els possibles impactes derivats de la sentència del Tribunal Suprem de 23 de març de 2011, en relació a la retribució de les guàrdies mèdiques, tant pel que fa a les reclamacions judicials interposades fins a la data de formulació, com per l'estimació de les possibles reclamacions, que puguin ser interposades a partir d'aquesta data, i encara no prescrites.
- D'acord amb allò que es detalla a la nota 4.10 de la memòria adjunta, l'entitat no ha liquidat al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 4.052.775,27 euros, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. La direcció de l'entitat ha avaluat les contingències que es podrien derivar, considerant que no és probable que se'n derivin obligacions futures rellevants, motiu pel qual no ha estat registrat cap passiu en relació a aquest fet.
- Així mateix, com s'indica en la nota 4.10 de la memòria, el Consorci ha registrat una provisió per despeses de personal d'1,9 milions d'euros a 31 de desembre de 2012 per cobrir el 50% del complement de DPO (direcció per objectius) de l'exercici 2012, que està previst satisfer a determinats professionals, en aplicació de l'acord subscrit en data 8 de setembre de 2011 entre el Comitè d'Empresa i la Direcció del Consorci, més un 15% per a possibles jubilacions i acomiadaments. Com s'estableix en aquest acord, pels exercicis 2011 i 2012, l'altre 50% de les DPO es vincula al compliment de l'equilibri pressupostari de gestió i es compromet a partir del 2013, a destinar el màxim volum de recursos a la recuperació de les quantitats vinculades a l'equilibri pressupostari de gestió de 2011 i 2012 no percebudes per DPO. D'acord amb les manifestacions de la direcció de l'entitat, donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, és improbable que s'acabi pagant el 50% vinculat al compliment de l'equilibri pressupostari, sempre i quan no es produeixi un increment suficient dels ingressos del Consorci, motiu pel qual no s'ha fet cap provisió al respecte, sent voluntat de la direcció de l'entitat redefinir els termes dels acords amb els representants dels treballadors, ajustant-los a l'entorn actual.

Barcelona, 22 de maig de 2013

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.
 ROAC n° S0206



Maria Josep Arasa Alegre

An independent member of
B K R
INTERNATIONAL

COL·LEGI
 DE CENSORS JURATS
 DE COMPTES
 DE CATALUNYA

Membre exercent:

FAURA-CASAS,
 Auditors
 Consultors, S.L.

Any 2013 Núm. 20/13/07338
 IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta
 a l'article 44 del text refós de la
 Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
 Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.



Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com

Barcelona Madrid Manresa

CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

Comptes Anuals
Exercici 2012



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA

**COMPTES ANUALS
EXERCICI DE 2012**



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2012

ACTIU	Nota	Exercici 2012	Exercici 2011
A) ACTIU NO CORRENT		102.771.830,16	103.495.070,24
I. Immobilitzat intangible	5	1.863.754,82	1.926.506,15
2. Concessions		0,00	31,69
3. Propietat industrial		14.276,32	14.279,51
5. Aplicacions informàtiques		1.849.478,50	1.912.194,95
II. Immobilitzat material	6	100.621.372,04	101.281.860,79
1. Terrenys i construccions		89.930.017,24	80.352.368,16
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		9.362.537,22	11.331.214,17
3. Immobilitzat en curs i bestretes		1.328.817,58	9.598.278,46
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	8.3	130.500,00	130.500,00
1. Instruments de patrimoni		0,00	0,00
2. Crèdits a empreses		130.500,00	130.500,00
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1.1	156.203,30	156.203,30
1. Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
5. Altres actius financers		6.203,30	6.203,30
B) ACTIU CORRENT		51.664.532,87	43.686.522,08
II. Existències	9	1.884.363,11	2.153.155,26
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		1.884.363,11	2.153.155,26
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1.2	48.823.883,11	41.241.080,39
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		32.711.274,49	33.801.024,03
2. Clients d'empreses del grup i associades		13.226.505,87	4.475.107,05
3. Deutors varis		662.691,17	723.530,47
4. Personal		9.820,96	7.835,23
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		416.274,13	371.518,29
7. Aportacions CatSalut pendents		1.797.316,49	1.862.065,32
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.3	14.500,02	14.500,02
2. Crèdits a empreses		14.500,02	14.500,02
VI. Periodificacions a curt termini		176.788,78	145.068,36
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	764.997,85	132.718,05
1. Tresoreria		764.997,85	132.718,05
TOTAL ACTIU (A + B)		154.436.363,03	147.181.592,32



PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2012	Exercici 2011
A) PATRIMONI NET		66.073.714,24	66.971.729,07
A-1) Fons Propis	11	35.892.623,10	37.119.506,86
I. Patrimoni		60.965.474,00	60.965.474,00
1. Fons social		60.965.474,00	60.965.474,00
III. Reserves		1.173.043,85	1.173.043,85
5. Reserves Voluntàries		1.173.043,85	1.173.043,85
V. Resultats d'exercici anteriors		(25.019.010,99)	(23.259.197,42)
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		(25.019.010,99)	(23.259.197,42)
VII. Resultat de l'exercici		(1.226.883,76)	(1.759.813,57)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	30.181.091,14	29.852.222,21
B) PASIU NO CORRENT		11.761.670,17	8.778.009,14
I. Provisions a llarg termini	12	925.665,00	1.182.929,01
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		925.665,00	1.182.929,01
II. Deutes a llarg termini	8.1.3	10.836.005,17	7.595.080,13
2. Deutes amb entitats de Crèdit		6.375.643,56	7.350.901,73
5. Altres passius financers		4.460.361,61	244.178,40
C) PASIU CORRENT		76.600.978,62	71.431.854,11
III. Deute a curt termini	8.1.4	33.897.555,84	25.023.609,90
2. Deute amb entitats de Crèdit		33.601.392,03	24.475.584,23
5. Altres passius financers		296.163,81	548.025,67
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.1.4	14.145.325,94	17.628.406,70
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1.4	28.558.096,85	28.769.093,20
1. Proveïdors		11.195.104,76	11.060.536,56
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		832.383,91	649.635,59
3. Creditors variïts		2.328.304,21	2.444.050,26
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		6.262.609,15	5.871.773,12
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		7.905.664,81	8.706.480,94
7. Bestretes de clients		34.030,01	36.616,73
VI. Periodificacions a curt termini		(0,01)	10.744,31
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		154.436.363,03	147.181.592,32



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES A 31 DE DESEMBRE DE 2012

	Nota	2.012	2.011
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	15.4	133.993.998,88	134.991.663,08
b) Prestació de serveis		133.993.998,88	134.991.663,08
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		756.700,56	949.347,83
4. Aprovisionaments	15.1	(38.444.793,60)	(37.267.273,02)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(23.605.699,92)	(22.554.334,39)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(14.839.093,68)	(14.712.938,63)
5. Altres ingressos d'explotació	15.5	2.683.431,23	1.782.178,40
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.487.118,77	1.562.951,33
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		196.312,46	219.227,07
6. Despeses de personal	15.2	(88.718.747,13)	(91.391.890,59)
a) Sous, salaris i assimilats		(67.844.135,58)	(70.730.730,85)
b) Cargues socials		(20.874.611,55)	(20.661.159,74)
7. Altres despeses d'explotació	15.3	(7.781.587,61)	(7.244.038,65)
a) Serveis exteriors		(7.801.861,22)	(7.196.967,49)
b) Tributs		(4.937,42)	(52.226,34)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		25.211,03	5.998,83
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(843,65)
8. Amortització de l'immobilitzat	5, 6	(4.440.624,50)	(4.243.245,14)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres		2.187.896,44	2.068.963,77
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	6	(7.521,60)	(27.297,60)
b) Resultat per alienacions i altres		(7.521,60)	(27.297,60)
12. Altres Resultats		27.656,06	1.241,30
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		256.408,73	(380.350,62)
12. Ingressos financers		4.954,12	5.706,54
b) Valor negociables i altres instruments financers		4.954,12	5.706,54
b 2) De tercers		4.954,12	5.706,54
13. Despeses financeres		(1.488.246,61)	(1.213.540,53)
b) Deutes amb tercers		(1.488.246,61)	(1.213.540,53)
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	(171.628,96)
b) Resultat per alienació i altres		0,00	(171.628,96)
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		(1.483.292,49)	(1.379.462,95)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(1.226.883,76)	(1.759.813,57)
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 19)		(1.226.883,76)	(1.759.813,57)
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 17)		(1.226.883,76)	(1.759.813,57)



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2012

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		NOTA	31/12/2012	31/12/2011
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	-1.226.883,76	-1.759.813,57
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	2.516.765,37	7.530.705,02
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		2.516.765,37	7.530.705,02
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	-2.187.896,44	-1.862.254,12
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-2.187.896,44	-1.862.254,12
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		-898.014,83	3.908.637,33



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
A 31 DE DESEMBRE DE 2012
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		Fons patrimonial	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2010	57.498.743,57	3.587.856,00	-22.027.947,70	-835.247,84	31.435.101,36	69.658.505,39
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2010		-2.414.812,15		-396.001,88		-2.810.814,03
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011	57.498.743,57	1.173.043,85	-22.027.947,70	-1.231.249,72	31.435.101,36	66.847.691,36
I.	Total ingressos i despeses reconegudes				-1.759.813,57	-1.582.879,15	-3.342.692,72
III	Altres variacions del patrimoni net	3.466.730,43		-1.231.249,72	1.231.249,72		3.466.730,43
C)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011	60.965.474,00	1.173.043,85	-23.259.197,42	-1.759.813,57	29.852.222,21	66.971.729,07
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012	60.965.474,00	1.173.043,85	-23.259.197,42	-1.759.813,57	29.852.222,21	66.971.729,07
I.	Total ingressos i despeses reconegudes				-1.226.883,76	328.868,93	-898.014,83
III	Altres variacions del patrimoni net			-1.759.813,57	1.759.813,57		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012	60.965.474,00	1.173.043,85	-25.019.010,99	-1.226.883,76	30.181.091,14	66.073.714,24



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU
A 31 DE DESEMBRE DE 2012

(en Euros)

	NOTA	31/12/2012	31/12/2011
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	-1.226.883,76	-1.759.813,57
2. Ajustos del resultat		3.531.485,15	3.544.901,22
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	4.440.624,50	4.243.245,14
c) Variació de provisions (+/-)	12	-212.057,00	-312.184,68
d) Imputació de subvencions (-)	14	-2.187.896,44	-2.068.963,77
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	7.521,60	313.661,42
f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	161.309,12
g) Ingressos financers (-)		-4.954,12	-5.706,54
h) Despeses financeres (+)		1.488.246,61	1.213.540,53
3. Canvis al capital corrent		-2.169.373,34	5.851.522,62
a) Existències (+/-)		268.792,15	-6.855,61
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-7.582.802,72	8.218.339,38
c) Altres actius corrents (+/-)		-31.720,42	32.071,59
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		5.179.868,83	-2.575.969,69
e) Altres passius corrents (+/-)		-10.744,32	10.744,32
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		7.233,14	173.192,63
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-1.483.292,49	-1.207.833,99
a) Pagament d'interessos (-)		-1.488.246,61	-1.213.540,53
c) Cobrament d'interessos (+)		4.954,12	5.706,54
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-1.348.064,44	6.428.776,28
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-3.724.906,02	-9.427.224,12
a) Empreses de grup i associades	8.3	0,00	-145.000,00
b) Immobilitzat intangible	5	-438.730,63	-558.295,09
c) Immobilitzat material	6	-3.286.175,39	-8.720.878,04
e) Altres actius financers		0,00	-3.050,99
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	4.900,00
a) Empreses del grup i associades		0,00	4.900,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-3.724.906,02	-9.422.324,12
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		2.516.765,37	3.393.929,21
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	11	0,00	2.907.844,59
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14	2.516.765,37	486.084,62
10. Cobrament i pagament de passiu financer		3.188.484,89	-1.148.305,01
a) Emissió		4.343.049,75	0,00
5. Altres deutes (+)	8.1	4.343.049,75	0,00
b) Devolució i amortització		-1.154.564,86	-1.148.305,01
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8.1	-1.154.564,86	-1.148.305,01
12. Fluxos efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		5.705.250,26	2.245.624,20
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		632.279,80	-747.923,64
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	2.d	132.718,05	880.641,69
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	764.997,85	132.718,05



CONSORCI SANITARI DE TERRASSA
MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2012

1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

El **Consorti Sanitari de Terrassa** és una entitat amb personalitat jurídica pròpia, creada per Decret 58/1988 de 10 de març, del Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya. Aquest Consorci és integrat per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat Sant Llàtzer de Terrassa (actualment anomenada Fundació Privada Sant Llàtzer).

Els estatuts del Consorci s'aprovaren el 10 de març de 1988 i es publicaren conjuntament amb el decret de creació anteriorment esmentat.

Tal i com assenyalen aquests Estatuts, és objectiu del Consorci l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació, al servei de la població resident en l'àmbit de Terrassa i la seva àrea sanitària. Tot i que les activitats docents i d'investigació es realitzen a efectes pràctics, per part de la "*Fundació Joan Costa i Roma*", segons estableixen els Estatuts d'aquesta entitat.

Des de la data de la seva constitució, l'activitat principal del Consorci ha consistit en la prestació de serveis sanitaris als beneficiaris de la Seguretat Social, mitjançant el sistema de concertació amb el Servei Català de la Salut.

L'entitat fou constituïda amb la denominació de **Consorti Hospitalari de Terrassa**, si bé en data 31 de gener de 1992, es publicà al D.O.G.C. el Decret 11/1992, de 20 de gener, mitjançant el qual es modificà l'article 1.1 dels seus estatuts, essent denominada a partir d'aquella data, **Consorti Sanitari de Terrassa**.

Mitjançant Decret 416/2006, de 24 d'octubre, s'aprova la modificació i el text refós dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa. Així mateix, en el mateix decret en la disposició derogatòria única queden derogades les disposicions que s'estableixen seguidament:

- L'annex del Decret 58/1988, de 10 de març, pel qual es crea el Consorci Hospitalari de Terrassa se n'aproven els Estatuts.
- El Decret 11/1992, de 20 de gener, de modificació dels Estatuts del Consorci Hospitalari de Terrassa, pel qual aquest passa a denominar-se Consorci Sanitari de Terrassa.
- El Decret 203/2000, de 13 de juny, de modificació dels Estatuts del Consorci Sanitari de Terrassa.

A partir del primer de gener de 2008, el Consorci va subrogar diverses activitats de caràcter socio-sanitari, que fins el 31 de desembre de 2007 havia vingut desenvolupant a la Fundació Privada Sant Llàtzer.



L'òrgan superior de govern correspon al Consell de Govern, integrat a 31 de desembre de 2012 pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les institucions consorciades:

CÀRREC	31/12/2012	ENTITAT a la qual representen
President	Ramon Comellas Fusté	Representant de la Generalitat
Vicepresident	Jordi Ballart Pastor	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Enric Agustí Fabré	Representant de la Generalitat
Vocal	Enric Mangas Monge	Representant de la Generalitat
Vocal	Carme Esteve Ortí	Representant de la Generalitat
Vocal	Francesc Sancho Serena	Representant de la Generalitat
Vocal	Marc Solé Fàbregas	Representant de la Generalitat
Vocal	Josefina Soler Carrera	Representant de l'Ajuntament de Terrassa
Vocal	Carme Labòria Rojas	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Vocal	Manel Pérez Díaz	Rep. de la Fundació Sant Llàtzer
Secretari	Josep Inglès	

1.1. - INICI D'ACTIVITAT.

D'acord amb l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, atorgada per la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Terrassa i la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer de Terrassa, davant del Notari de Terrassa, D. Julio Lacambra Benedet el 26 d'abril de 1988, l'inici d'activitat del Consorci es realitzà a partir de l'1 de maig de 1988, amb els mitjans humans i materials que s'especificaven en l'esmentada escriptura de constitució.

2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

El Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys que s'adjunten han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2012.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya
- El Decret legislatiu 3/2011, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.



- La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- El Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.

Així mateix, 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 del 15 de Juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupost de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat no aplica l'Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aplicant supletòriament el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General Comptable, fins que no s'aprovi el corresponent pla parcial, d'acord amb el que s'estableix a la disposició addicional quinzena de la llei 7/2011 de mesures fiscals i financeres. Amb tot, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li ha estat sol·licitada.

a) Imatge fidel.

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

b) Principis comptables.

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



c) Comparació de la informació.

La societat ha aplicat durant l'exercici 2012 els criteris de valoració i comptabilització legalment acceptats. Aquests criteris no s'han modificat respecte l'exercici anterior.

d) Canvis en criteris comptables.

S'ha registrat una previsió per import de 400.000 euros, corresponent a la regularització de l'exercici 2012, de les línies de risc i altres variables derivades de l'aplicació del sistema de compra en base poblacional de l'àmbit geogràfic de Terrassa. Fins a l'exercici 2012 no s'havia registrat cap previsió per aquest concepte, donat que el criteri emprat era registrar la regularització del conveni capitatiu a l'exercici següent en que era comunicat pel Servei Català de Salut.

A l'exercici 2012, les cessions rebudes per part de l'Ajuntament de Rubí, corresponents als immobles del carrer Pitàgores número 4 i carrer Nou número 28 de Rubí, han estat registrades com a subvencions, donacions i llegats rebuts dintre del patrimoni net, d'acord amb la norma de registre i valoració 18a del Pla General de Comptabilitat, per import de 442.000,00 euros i 453.000,00 euros respectivament. En exercicis anteriors, es registrava d'acord a la normativa comptable d'aplicació a les administracions públiques, on es preveu l'activació del valor dels béns cedits, amb contrapartida a Fons Propis.

e) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat de la Direcció del Consorci.

En la preparació dels comptes anuals s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per la Direcció per quantificar, alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a :

- La vida útils dels actius materials i intangibles.
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini.
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons clàusules signades amb posterioritat al tancament i estimació de la regularització del conveni capitatiu corresponent a l'exercici 2012.

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.



Des de l'inici de les seves activitats, el Consorci Sanitari de Terrassa ha obtingut pèrdues, les quals a 31 de desembre de 2012 acumulen un import de 26.245.895 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 24.936.445,75 euros, és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 66.073.714,24 euros.

f) Correcció d'errors.

A l'exercici 2012 s'han produït correccions d'errors provinents d'exercicis anteriors, els quals es detallen a continuació:

1. Als exercicis 2006, 2007, 2008 i 2009 es van rebre, per part del Servei Català de la Salut, les quantitats de 4.426.819,90 euros, 9.342.000,80 euros, 12.561.000,00 euros i 11.530.765,06 euros, respectivament, en concepte de finançament del cost dels increments retributius derivats dels pactes laborals amb les professionals sanitaris, per tal de donar compliment al que estableix el VII Conveni de la XHUP. Els imports indicats, van ser comptabilitzats com a ingressos de cada exercici, d'acord amb les clàusules formalitzades al respecte.

Com a conseqüència del resultat de l'anàlisi efectuada pel Servei Català de la Salut, a exercicis anteriors, s'ha de retornar un import de 2.280.195,18 euros, el qual no va ser provisionat com a despesa de l'exercici 2010. Tenint en compte que la previsió de despesa s'hauria d'haver registrat a l'exercici 2010, l'epígraf de "Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini" així com "Resultats d'exercicis anteriors", es trobaria infravalorat per l'indicat import.

L'efecte produït als comptes anuals de l'exercici 2011 ha estat:

Conceptes	CCAA 2011 Aprovats	Ajustos	CCAA 2011 Ajustats
Passiu			
Altres passius financers	548.025,67	2.280.195,18	2.828.220,85
Resultats d'exercici anteriors	-23.259.197,42	-2.280.195,18	-25.539.392,60

2. Durant l'exercici 2012 s'han satisfet diverses reclamacions de deute per part de la Tresoreria de la Seguretat Social per import total de 134.616,97 euros, per errors produïts en les bonificacions i subvencions aplicades a diverses liquidacions complementaries realitzades durant els períodes 2008, 2009 i 2010. Com conseqüència del fet indicat, a exercicis anteriors, es van registrar ingressos per aquest concepte, el que suposa una infravaloració de l'epígraf "Altres deutes amb Administracions Públiques" així com de l'epígraf "Resultats d'exercicis anteriors" de l'exercici 2011.

L'efecte produït als comptes anuals de l'exercici 2011 ha estat:



Conceptes	CCAA 2011 Aprovats	Ajustos	CCAA 2011 Ajustats
Passiu			
Altres deutes amb Administracions Públiques	8.571.863,97	134.616,97	8.706.480,94
Resultats d'exercici anteriors	-23.259.197,42	-134.616,97	-23.393.814,39

A l'exercici 2011 es va corregir el següent error, provinent d'exercicis anteriors:

La societat participada Copresat S.L. va ser liquidada en data 23 de desembre de 2011. Al tancament de l'exercici 2010 aquesta societat presentava un patrimoni net negatiu per import de 292.465,09 € superant així el 50% del capital social i sent causa de dissolució de la societat.

El Consorci mantenia una participació del 100% del capital social de l'entitat per import de 3.100 € la qual es trobava totalment deteriorada al tancament de l'exercici 2010.

D'altra banda, s'havien atorgat préstecs a Copresat S.L. en diferents exercicis, dels quals, a 31 de desembre de 2010 restava pendent de devolució un import de 547.511 €. Durant l'exercici 2011 es realitza una ampliació dels préstecs per import de 184.000 € resultant un import pendent de devolució a data de liquidació de la societat de 731.511 €.

Per la cancel·lació del préstec atorgat a Copresat, a l'exercici 2011 es van registrar les següents operacions:

Adquisició immobilitzat	155.329,17	a)
Fiança edifici Galileu	3.050,99	b)
Cessió de Patent	5.900,00	c)
Part del préstec no recuperable atribuïble a exercicis anteriors	396.001,88	d)
Part del préstec no recuperable atribuïble a l'exercici	171.228,96	e)
Total cancel·lat	731.511,00	

- El Consorci adquireix diferents elements d'immobilitzat per un import total de 155.239,17 € IVA inclòs. Els elements adquirits corresponen, en la seva major part, a les obres de reforma realitzades al local del carrer Galileu nº 323 de Terrassa on s'ubicava l'entitat liquidada. Donat que el Consorci acorda la subrogació del contracte de lloguer del local per exercir la seva activitat, s'acorda aquesta operació en concepte de traspàs.
- Fiança del local situat al carrer Galileu nº 323 per import de 3.050,99 €, el qual ha estat llogat pel Consorci.
- Venda d'una patent de marca "Copresat", la qual ha estat valorada per un import de 5.900 €.



- d) Deteriorament per import de 396.001,88 €, el qual s'hauria d'haver practicat a l'exercici 2010 i que va ser realitzat al 2011. Aquest import correspon a la part del préstec que a 31 de desembre de 2010 es considera no recuperable. Donat que es tracta d'un deteriorament no realitzat a l'exercici 2010 l'import es registra al 2011 contra "Resultats negatius d'exercicis anteriors". No es van modificar els comptes anuals de l'exercici 2010 donat que l'impacte no es considerava significatiu.
- e) S'imputa com a pèrdua de l'exercici 2011 un import de 171.228,96 € com a part no recuperable del préstec atorgat a Copresat durant l'exercici 2011.

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

Des de l'inici de les activitats han estat produint-se resultats negatius, que figuren al compte de Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors.

Es proposa al Consell d'Administració que el resultat obtingut en aquest exercici sigui aplicat a resultats negatius d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2012 han estat els següents:

4.1.- Immobilitzat intangible.

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

En aquesta partida es troben comptabilitzades les aplicacions informàtiques utilitzades per l'Entitat, valorades al seu cost d'adquisició.

Així mateix, es troben activats en aquest compte els diversos treballs realitzats pel departament d'informàtica de l'Entitat, per a la realització d'aplicacions informàtiques pròpies. Aquestes activacions han estat efectuades mitjançant una estimació de les hores de dedicació a aquells treballs.

L'actiu intangible s'amortitza de forma sistemàtica a raó d'un 20% de dotació anual.

Els actius es comencen a amortitzar a partir de la seva entrada en funcionament, que coincideix amb la data de factura, excepte les aplicacions informàtiques pròpies que es comencen a amortitzar a l'inici de l'exercici següent.



4.2.- Immobilitzat material.

Els béns de l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. En aquest preu s'hi inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé i els impostos indirectes no recuperables. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Es incorporat com a més cost d'adquisició la despesa financera imputable a les construccions en curs fins que es produeix la seva entrada en funcionament.

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

Segons l'escriptura de constitució del Consorci Sanitari de Terrassa, la Fundació Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer com a membre fundacional, aportà al Consorci diversos béns mobles valorats al seu cost d'adquisició menys l'amortització acumulada a 30 d'abril de 1988, que quedaren integrats a l'immobilitzat del Consorci, amb contrapartida al seu Fons Social.

L'immobilitzat material de l'Entitat, incorpora els diversos treballs realitzats per l'immobilitzat. L'import total dels treballs pel propi immobilitzat que han estat activats al Balanç de Situació adjunt és el següent:

Any	Import
Exercicis de 1989 a 1994:	1.573.032,56
Exercici 1995:	34.751,64
Exercici 1998:	68.570,50
Exercici 1999:	117.100,64
Exercici 2000:	132.771,58
Exercici 2001:	93.701,12
Exercici 2002:	266.242,38
Exercici 2003:	450.108,11
Exercici 2004:	417.734,67
Exercici 2005:	586.027,44
Exercici 2006:	922.692,93
Exercici 2007:	1.080.686,74
Exercici 2008:	1.550.116,55
Exercici 2009:	1.158.981,31
Exercici 2010:	1.023.383,50
Exercici 2011:	949.347,83
Exercici 2012:	756.700,56
Total treballs propi immobilitzat	11.181.950,06



Edificis cedits en ús:

El Consorci Sanitari de Terrassa realitza les seves activitats en diversos immobles dels quals en gaudeix de la cessió d'ús per part d'altres administracions, segons el següent detall:

- Centre sanitari anomenat "Hospital de la Mancomunitat Sabadell-Terrassa": l'ús del qual fou cedit per la Generalitat de Catalunya, segons s'estableix a l'apartat 3er. de l'escriptura de constitució del Consorci.
- Unitat Hospitalària Penitenciària: construïda de forma annexa a l'edifici de l'Hospital. La seva cessió va ser efectuada en virtut del Conveni de Col·laboració signat el 22 de desembre de 1992 entre el Consorci Sanitari de Terrassa i els Departaments de Justícia i Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat de Catalunya.
- CAP Matadepera: En data 5 d'octubre de 2011 el Servei Català de Salut posa a disposició del Consorci Sanitari de Terrassa, d'acord amb el contracte de gestió de serveis d'atenció primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica Salut Terrassa F, de 20 de juny de 2011, el nou CAP de Matadepera, situat a la Plaça de l'Ajuntament, número 4, d'aquest municipi amb tot l'equipament necessari. Aquesta cessió d'ús és gratuïta i la vigència de la mateixa es mantindrà mentre el Consorci mantingui un conveni amb el Servei Català de la Salut per a la gestió dels serveis d'atenció primària corresponents a l'Àrea Bàsica de Salut Terrassa F. Conseqüentment, l'antic CAP de Matadepera situat al carrer Ramon Mías, número 4 d'aquest municipi i cedit en data 28 de març de 2001, pel Ple de l'Ajuntament de Matadepera es dona de baixa.
- Part de l'edifici de la Fundació Privada Sant Llàtzer, en el qual s'han efectuat diverses obres de reforma i adequació, per tal d'ubicar-hi un Centre d'Assistència Primària. Aquesta cessió no ha estat formalment documentada.
- Centres d'Assistència Primària "Anton de Borja" i "Castellbisbal", si bé aquestes operacions no han estat tampoc formalment documentades.
- Centres d'Assistència Primària "Terrassa Nord". Cessió atorgada a l'exercici 1989 per l'Institut Català de la Salut juntament amb el Departament de Sanitat i Seguretat Social de la Generalitat.
- Centre de dia per a persones amb demència senil i per a malalts d'Alzheimer a Terrassa (Hospital de Dia Sant Jordi): cessió atorgada en data 10 de desembre de 2001 per la Fundació Viure i Conviure de la Caixa de Catalunya.
- CAP Terrassa Est: en data 28 de juny de 2002, es signà amb el Servei Català de la Salut un conveni per a la construcció i equipament d'aquest CAP, en virtut del qual, el Consorci procedia a realitzar les obres de construcció del centre, i posteriorment a la inscripció de l'obra nova en el Registre de la Propietat, per tal



de formalitzar-ne la seva propietat, construïda sobre un terreny del qual el Consorci va rebre formalment el règim d'ús. En data 18 de març de 2010 ha estat formalitzat el document de cessió d'ús per durada indeterminada mentre el CST assumeixi la gestió assistencial de l'edifici.

- CAP Sant Genís (Rubí): el Consorci n'ha rebut la cessió d'ús del dret de superfície, per la qual s'ha tramitat la inscripció al registre de la propietat, juntament amb la declaració d'obra nova.

En relació al CAP Sant Genís (Rubí III), segons consta en l'acta de la reunió del Consell de Govern del Consorci de 21 d'octubre de 2008, es va acordar vendre al Servei Català de la Salut l'obra i equipament d'aquest CAP per un import total de 3.313.630,38 €. En data 2 de novembre de 2010, es produeix un acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, pel qual s'acorda autoritzar al Servei Català de Salut per realitzar despeses amb càrrec a exercicis futurs per un import total de 5.956.155,40 euros per a l'adquisició directa de CAP Sant Genís, distribuït en anualitats de 297.807,77 euros des de l'exercici 2011 fins al 2030. Als tancaments dels exercicis 2011 i 2012 no s'ha classificat aquest immoble com un actiu no corrent mantingut per a la venda atès que en el moment que aquesta venda sigui efectiva el Consorci tindrà la cessió del mateix i s'haurà tornar a classificar com actiu no corrent. El CAP Sant Genís (Rubí III) està actualment en explotació.

- COS Rubí: En data 22 de desembre de 2010, l'Ajuntament de Rubí subroga el conveni de 9 de maig de 2008 subscrit amb el CatSalut per la cessió d'ús de l'immoble ubicat al carrer Pitàgores número 4 de Rubí, així com els contractes per a la prestació dels serveis assistencials. La vigència de la cessió es mantindrà mentre el Consorci realitzi l'activitat assistencial de salut mental, concertada amb el CatSalut.
- D'altra banda, a l'exercici 2012 l'Ajuntament de Rubí, propietari de l'immoble situat al carrer Nou número 28 de Rubí, cedeix el seu ús al Consorci Sanitari de Terrassa gratuïtament. L'immoble s'haurà de destinar al desenvolupament de les activitats assistencials. La durada de la cessió d'ús es fixa fins el 31 de desembre de 2030. No obstant, s'extingirà amb anterioritat des del moment en què l'entitat disposi d'un espai alternatiu i dotat d'equipament necessari per al desenvolupament de les activitats.

Per la naturalesa jurídica del Consorci, aquest podria ser inclòs entre aquelles entitats a les quals els hi és d'aplicació la normativa comptable de les administracions públiques. Aquesta normativa preveu l'activació del valor dels béns cedits, amb contrapartida a Fons Propis. En aquest sentit, el Consell de Govern del Consorci, en sessió de 10 de juliol de 1992, acordà procedir a l'activació de les cessions de béns en base al seu valor real i, en l'exercici 2006, es va realitzar la comptabilització dels béns cedits en l'immobilitzat material amb contrapartida a Fons Propis per import de 18.140.133,01 €. A 31 de desembre de 2012 l'import que figura a fons propis corresponent a les cessions comptabilitzades al 2006 ascendeix a 18.018.131,99 €, donat que a l'exercici 2011 es va donar de baixa l'antic CAP de Matadepera per import de 122.001,02 €.



L'activació d'aquests béns, va ser realitzada en base al valor pericial a data actual ajustat a l'any de cessió de cadascun dels elements en base a uns coeficients d'ajust per antiguitat. En exercicis anteriors, havien estat classificats a la partida d'immobilitzat material les diverses obres i instal·lacions realitzades en els edificis ocupats pel Consorci. Per aquest motiu, el valor d'aquestes inversions ja activades, va ser descomptat del valor pericial donat a aquests immobles a efectes de valoració de la cessió d'us.

Terrenys cedits en ús:

A 31 de desembre de 2008 van ser comptabilitzats com a terrenys cedits en ús amb contrapartida a fons propis, el valor dels terrenys en base al valor pericial a data actual, per un import de 30.350.000 €. Degut a la baixa del terreny que ocupava l'antic CAP de Matadepera, a l'exercici 2011 l'import total corresponent a terrenys cedits ascendeix a 31 de desembre de 2012 a 30.190.000 € (Veure nota 6).

D'altra banda, els terrenys corresponents als immobles situats al carrer Pitàgoras número 4 i al carrer Nou número 28 de Rubí (COS Rubí), han estat valorats mitjançant taxació realitzada al gener de 2013, per import de 198.900,00 euros i 203.850,00 euros respectivament. Els terrenys indicats així com l'edifici, ha estat registrat amb contrapartida a "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del patrimoni net del balanç, suposant un canvi de criteri d'acord amb la resta de cessions, tal i com s'indica a la nota 2.d).

A l'exercici 2012, ha estat valorat, mitjançant taxació, el terreny cedit on s'ubica el nou CAP de Matadepera, activat al 2011, per import de 219.000 €. El registre comptable del terreny cedit, es realitzarà a l'exercici 2013.

Gestió de l'immobilitzat:

Es disposa d'un sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat, que permet el control individualitzat de cadascun dels elements que componen l'immobilitzat i el càlcul de les amortitzacions en base a la seva vida útil. Aquest sistema de gestió i subadministració de l'immobilitzat incorpora les adquisicions efectuades en l'exercici 2000 i posteriors, així com també una part significativa dels adquirits en dates anteriors. Pel que fa referència a la resta d'elements de l'actiu, no es disposa de suficient informació i no estan, en tots el casos, individualitzat ni el cost ni les seves corresponents amortitzacions acumulades, el que comporta que la seva amortització sigui dotada de forma global per grups de comptes i anys d'adquisició.

Pel que fa referència als elements adquirits amb anterioritat a l'any 1988, únicament es troben introduïts en el programa de gestió de l'immobilitzat i amortitzats de manera individualitzada en un 12%, si bé a la data actual, aquests elements es troben totalment amortitzats.



Els elements d'immobilitzat adquirits entre els exercicis 1989 i 1999 es troben introduïts al programa de gestió d'immobilitzat i, per tant, s'estan amortitzant individualitzadament en un 50%, si bé a la data actual es troben totalment amortitzats.

Amortització dels immobilitzats materials.

Les amortitzacions s'han aplicat en base als coeficients que es detallen seguidament, individualitzats per elements únicament en aquells casos en que ha estat possible aconseguir les dades per poder introduir els elements en el programa de gestió d'immobilitzat, tal i com s'explica en el punt anterior. En la resta de casos en que no ha estat possible la recopilació de la informació necessària, no s'amortitza individualitzadament, sinó pels valors acumulats en els comptes per naturalesa i sobre la base de l'import brut de les inversions per cada any d'adquisició, no considerant-se pel càlcul les adquisicions del propi exercici:

COMPTE	%
Obres i reformes	2,00%
Instal·lacions edifici	6,67%
Maquinària	10,00%
Elements transport intern	16,68%
Equips mèdics assistencials	10,00%
Aparells mèdics assistencials	16,68%
Utilatge i estris	33,40%
Mobiliari	10,00%
Equips d'oficina	16,68%
Material d'oficina	33,40%
Electrodomèstics	16,68%
Mobiliari	10,00%
Equips per procés d'informació	25,00%
Elements de transport	16,67%
Biblioteca	33,33%

Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici anterior van ser els mateixos que els aplicats al present exercici, amortitzant-se a partir de la seva entrada en funcionament, excepte pels treballs pel propi immobilitzat, que l'amortització s'inicia a l'exercici següent.

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2012 no correspon efectuar cap deteriorament dels mateixos.



4.3.- Arrendaments

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

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada per al seu pagament.

4.4.- Instruments financers

4.4.1.- Actius financers

Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment:

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

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

Actius financers mantinguts per negociar:

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.



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

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

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

Actius financers disponibles per a la venda:

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

Interessos rebuts:

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

Baixa d'actius financers:

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

4.4.2.- Passius financersDèbits i partides a pagar:

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



Classificació i baixa de passius financers:

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament del balanç de situació adjunt. Es donen de baixa els passius financers quan l'obligació s'ha extingit.

4.5.- Existències.

Les existències es valoren pel sistema FIFO.

Els impostos indirectes s'hi inclouen en el preu d'adquisició per la part que no són recuperables directament de la hisenda pública

Es porta inventari permanent de farmàcia i magatzem.

Quan el valor de net de realització és inferior al preu d'adquisició o cost de producció, es fa una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

4.6.- Impostos sobre beneficis

El Consorci està participat per entitats públiques i privades i ha estat constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat en el Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text Refós de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

4.7.- Ingressos i despeses

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

Els ingressos del Servei Català de la Salut es registren segons les clàusules i convenis signats. Atès que, en el moment del tancament de l'exercici no es disposa de la totalitat de les clàusules signades per l'exercici 2012 ni tampoc del conveni capítatiu amb el Servei Català de la Salut signat, l'Entitat reconeix com a ingrés de l'exercici, l'import de les darreres clàusules signades amb el Servei Català de la Salut aplicant l'increment oficial previst sobre les clàusules o en base als acords pactats.



A l'exercici 2012, s'ha realitzat un canvi de criteri, detallat a la nota 2.d) donat que s'ha registrat la previsió per la regularització del conveni capitatiu corresponent a 2012 per import de 400.000,00 euros.

Excepte per la previsió corresponent a la regularització del conveni capitatiu, indicada al paràgraf anterior, en cas de produir-se regularitzacions, es consideren ingressos de l'exercici en moment en que son signades les clàusules.

Els ingressos per activitat hospitalària no es consideren meritats fins que no es produeix l'alta de l'Usuari. Per aquest motiu, els Comptes Anuals no inclouen previsions per estades d'hospitalització causades, les quals es troben pendents de facturació.

4.8.- Provisions i contingències

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

Ha estat provisionat el premi de fidelització que segons marca el conveni col·lectiu de la XHUP, s'haurà de satisfer als empleats que assoleixin els 25 anys. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer l'import acreditat de l'esmentat premi a 31 de desembre, en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal. L'esmentat Conveni estableix que tots aquells treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat a un premi que consisteix en un mes de vacances addicional al que tindran dret a gaudir en aquell any. El treballador podrà substituir aquest premi per una compensació en metàl·lic equivalent a l'import d'una mensualitat de la retribució anual fixa.

A l'exercici 2011 es va optar per realitzar la provisió del premi de fidelització en base a les dades històriques recollides des de l'exercici 2007, establint que el 44% dels treballadors triaven gaudir dels dies de descans en comptes de rebre la compensació en metàl·lic equivalent. A l'exercici 2012, el càlcul s'ha realitzat en base a la tendència donada des de 2009, obtenint un resultat del 41%.

D'acord amb l'anàlisi realitzat, s'ha estimat que aquest fet es podrà donar al 100% dels casos en exercicis futurs (22% a l'exercici 2011), de forma que s'ha aplicat un 41% sobre el total de la provisió obtinguda al tancament de l'exercici. L'impacte del càlcul exposat sobre el compte de resultats de l'exercici 2012 ha estat de 212.057,00 euros, de disminució sobre la partida de despeses de personal, mentre que al 2011 va ser de 333.646,64 euros de disminució.



4.9.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

4.10.- Registre i valoració de despeses de personal

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

A la data de formulació dels Comptes Anuals, es troba en fase de negociació el Conveni Col·lectiu dels centres de la Xarxa Hospitalària d'Utilització Pública, trobant-se vençut l'anterior conveni vigent fins el 31 de desembre de 2008. S'ha estimat que una vegada es signi el conveni esmentat, els potencials passius que es poguessin produir sobre les despeses de personal, no tindrien un efecte significatiu respecte les provisions d'endarreriments ja comptabilitzades en els comptes anuals adjunts.

Des de l'1 de juny de 2010 es va aplicar la minoració del 5% de les quanties de cada un dels conceptes retributius que integren la nòmina i que correspon percebre segons els convenis col·lectius que resultin d'aplicació, tal i com disposa el Decret llei 3/2010, de 29 de maig, de la Generalitat de Catalunya.

Ateses les demandes interposades, per part dels professionals del centre, en relació al preu hora de guàrdia de presència física, s'ha dotat la provisió necessària per fer front a la totalitat dels compromisos derivats d'aquesta actuació. A 31 de desembre de 2012 s'estima provisionar un import de 1.637.777,38 euros, obtingut a partir de les següents premisses:

- Import de 1.386.964,68 euros, reclamat mitjançant sentències realitzades fins 31 d'agost de 2011.
- Estimació en funció dels càlculs realitzats, considerant tots els conceptes salarials, excepte els DPO, que no es van abonar al 2011 per aplicació de pacte amb el Comitè d'Empresa (si s'inclou el complement d'atenció continuada). El resultat obtingut pel personal que ha interposat demanda fins 31 d'agost de 2011, ha estat de 141.537,50 euros. L'import estimat per possibles reclamacions del personal que no ha interposat demanda fins 31 d'agost de 2011, ha estat de 31.285,80 euros.



- A l'import total resultant de la provisió calculada als dos punts anteriors (1.559.787,98 euros) s'afegeix un 5% d'interessos, per import de 77.989,40 euros.

A partir de 1 de setembre de 2011, no es provisiona cap import, donat que a partir d'aquesta data es va realitzar un pacte amb els treballadors per establir nous preus de guàrdia.

L'import provisionat al tancament de l'exercici 2011 va ser de 1.090.145,60 euros, incloent la totalitat de la plantilla que havia presentat demanda fins a 31 d'agost de 2011. El càlcul es va realitzar a partir de la data de demanda fins l'indicada data, incloent tots els conceptes salarials dels treballadors excepte el complement d'atenció continuada, el qual es va considerar ja abonat al seu moment. Aquest complement si va ser inclòs a la part provisionada de l'exercici 2011. El càlcul es va realitzar fins al més d'agost de 2011 ja que a partir de 1 de setembre de 2011 com s'ha comentat, l'hora guàrdia es retribuïda d'acord amb el pactat a l'acord entre la Direcció del Consorci, l'Associació Professional de Facultatius i la Secció Sindical de Metges de Catalunya del CST en data 21 d'octubre de 2011, motiu pel qual es va estimar que no podia acabar en cap reclamació al respecte a partir d'aquesta data.

En data 8 de setembre de 2011 es va acordar entre el Comitè d'Empresa i la Direcció de l'entitat una sèrie de mesures d'estalvi per evitar la tramitació d'un expedient de regulació d'ocupació. Entre les mesures adoptades s'acordà la vinculació de la retribució variable (complement DPO) al compliment de l'equilibri pressupostari de gestió del CST. D'aquesta manera, es va decidir que als exercicis 2011 i 2012 no es realitzarà el pagament dels DPO d'acord amb el conveni XHUP, sinó que es mantindrà pendent de pagament fins que s'arribi a complir l'equilibri pressupostari. Tant sols determinats grups professionals percebran parcialment les DPO fixades. La resta del personal no percebrà cap remuneració per aquest concepte a l'exercici 2011, mentre que a l'exercici 2012 es percebrà el 50% de les quanties establertes, quedant supeditat el cobrament de la part no percebuda als exercicis 2011 i 2012, al compliment de l'equilibri pressupostari a partir de l'any 2013, excepte en aquells casos on individualment el treballador causi baixa a l'empresa, on seran abonades, a la liquidació del contracte, les retribucions no satisfetes per aquest concepte.

A l'exercici 2012, tenint en compte l'aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, on s'estableix la supressió de la paga extra de Nadal, la Direcció de l'entitat va acordar el pagament del 100% del complement DPO corresponent a l'exercici 2011 juntament amb el pagament de la DPO 2012 pels grups 3 al 7, la carrera professional i objectius, el qual no havia estat abonat als treballadors, en compliment de l'acord amb el Comitè d'Empresa de data 8 de setembre de 2011 indicat anteriorment.

Tenint en compte l'establert a l'acord de 8 de setembre de 2011 amb el Comitè d'Empresa a 31 de desembre de 2012 s'ha estimat una provisió pel complement DPO del 2012 per import de 1.901.109,00 euros, la qual inclou el 50% del complement a pagar, així com una estimació pel que es podria satisfer per jubilacions i acomiadaments, els quals percebrien el 100%. Respecte a la remuneració de l'altre 50%, el qual com s'ha descrit anteriorment està supeditat al compliment de l'equilibri pressupostari, donada la situació econòmica actual del Consorci i les incerteses del sector en general, és improbable que s'acabi pagant



el 50% vinculat al compliment de l'equilibri pressupostari, sempre i quan no es produxi un increment suficient dels ingressos del Consorci, motiu pel qual no s'ha fet cap provisió al respecte, sent voluntat de la direcció redefinir els termes dels acords amb els representants dels treballadors, ajustant-los a l'entorn actual.

A l'exercici 2011 es va estimar una provisió de 1.400.000 €, corresponent a determinats grups professionals. L'import satisfet al 2012 per aquest concepte va ser de 2,5 milions d'euros.

A l'exercici 2012 no s'ha liquidat la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 4.052.775,27 euros, en aplicació del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Han estat avaluades les contingències que es podrien derivar, considerant que no és probable que se'n derivin obligacions futures rellevants, motiu pel qual no ha estat registrat cap passiu en relació a aquest fet.

4.11.- Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables, determinen que les aportacions de capital específiques que financen inversions afectades a l'activitat de l'entitat (o l'amortització de l'endeutament que finança aquesta inversió) sempre que sigui considerada d'interès públic, s'abonaran al compte 130 Subvencions oficials de capital, segons s'especifica al punt 2.d) de la memòria.

A l'exercici 2012, les cessions rebudes per part de l'Ajuntament de Rubí, corresponents als immobles del carrer Pitàgores número 4 i carrer Nou número 28 de Rubí, han estat registrades com a subvencions de capital, d'acord amb la norma de registre i valoració 18a del Pla General de Comptabilitat, per import de 442.000,00 euros i 453.000,00 euros respectivament.

4.12.- Transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació (veure nota 17).



Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com les empreses Aura Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L., CATLAB, Centre Analítiques Terrassa, A.I.E i la Fundació Joan Costa Roma.

A l'exercici 2011 van ser liquidades les societats COPRESAT (actualment en procés de liquidació) i Coordinació Terciarisme, A.I.E, d'acord amb les mesures de racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic acordades per la Generalitat de Catalunya. D'altra banda, la societat AURA ha estat venuda a la Fundació Privada Sant Llàtzer. Veure nota 8.3.

La Fundació Privada Sant Llàtzer és membre fundacional des de la Constitució del Consorci Sanitari de Terrassa. Així mateix, actualment el Consorci te assumida la gestió gerencial de la Fundació.

4.13.- Aportacions del CATSALUT

Fins a l'exercici 2009 en aplicació de la circular de 3 de febrer de 1995, de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, les subvencions atorgades als Consorcis Sanitaris en els que hi participa la Generalitat de Catalunya eren comptabilitzades a la partida de Fons Social. Tal i com s'ha comentat en diversos apartats de la memòria durant l'exercici 2009 seguint les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables aquestes aportacions es registren com a subvencions de capital.

Inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa

Segons Conveni de Col·laboració signat el 31 d'octubre de 2006 entre el Consorci Sanitari de Terrassa, el Servei Català de la Salut i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Consorci es compromet a realitzar en el període 2004-2012 les inversions de remodelació i ampliació de l'Hospital de Terrassa

En data 1 d'octubre de 2008 es formalitza un nou conveni entre el Consorci Sanitari de Terrassa, el Servei Català de la Salut i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya que substitueix al conveni signat en data el 31 d'octubre de 2006. Els nous compromisos son els següents:

- S'incrementa el pressupost total de les inversions fins a 55.360.637,93 €, de les quals es farà càrrec el Departament de Salut, mitjançant el CatSalut, fins a un total de 41.921.698,66 €.
- El finançament dels 41.921.698,66 € compromesos pel CatSalut, es preveu cobrir de la següent manera:
 - o Aportació de capital de l'any 2004: 1.150.000 €



- Aportació de capital de l'any 2005: 500.000 €
- Aportació de capital de l'any 2006: 10.300.000,00 €.
- En 20 de desembre de 2005, la Comissió de Govern d'Economia va aprovar un endeutament al Consorci Sanitari de Terrassa de 5.749.300 €, més el cost financer derivat d'aquest (valorat en 2.457.598,58 €), mitjançant aportacions de capital de l'any 2007 al 2021, pel total de 8.206.898,58 €. Les anualitats a satisfer seran:

Any 2007	374.078,29
Any 2008	668.669,02
Any 2009	757.695,32
Any 2010	682.706,64
Any 2011	660.593,96
Any 2012	639.041,67
Any 2013	616.368,57
Any 2014	594.255,89
Any 2015	572.143,20
Any 2016	550.348,54
Any 2017	527.917,82
Any 2018	505.805,11
Any 2019	483.692,42
Any 2020	461.655,47
Any 2021	111.926,66
TOTAL	8.206.898,58

- Aportacions plurianuals de capital al Consorci, en les següents anualitats:

Any 2007	4.520.000,00
Any 2009	9.000.000,00
Any 2010	6.000.000,00
TOTAL	19.520.000,00

- Pel que fa la resta d'import de 4.702.398,66 €, el CatSalut finança tant el retorn del capital com la despesa financera de l'operació de crèdit formalitzada amb el BBVA a l'exercici 2008 per import de 4.702.400 € (nota 8.1.4).

Any 2009	517.264,00
Any 2010	728.872,00
Any 2011	703.008,80
Any 2012	677.145,60
Any 2013	651.282,40
Any 2014	625.419,20
Any 2015	599.556,00
Any 2016	573.692,80



Any 2017	547.829,60
Any 2018	521.966,40
Any 2019	496.103,20
TOTAL	6.642.140,00

Seguint les instruccions dictades segons l'Acord de Govern de la Generalitat de data 1 de juny de 2010, es va acordar un endarreriment temporal de les inversions d'obra pública per un 10% del valor pressupostat al 2010. En aquest sentit, es va rebre una comunicació del CatSalut, considerant aplicar el criteri emprat pel Departament d'Economia i Finances, on es traslladava aquest endarreriment en una minoració de les aportacions del CatSalut previstes a favor de l'entitat.

La reducció indicada tant sols va ser aplicada a les aportacions de l'exercici 2010. Al 2011 es va aplicar la reducció del 10%, però, a l'exercici 2012 ha estat reintegrat el capital minorat per import de 136.360,28 euros. A l'exercici 2012, els imports satisfets son els indicats a les taules anteriors, sense aplicar cap reducció.



Construcció i equipament del Centre d'Atenció Primària Terrassa Est

En l'acord de la Comissió de Govern d'Economia de 4 de juny de 2002 es va autoritzar al Departament de Salut i l'SCS a realitzar despeses amb un abast plurianual per un import total de 2.794.429,20 €, amb l'objecte de finançar, mitjançant aportacions de capital, el pla d'inversions en atenció primària del CST, distribuït en les 10 anualitats de 279.442,92 € cadascuna.

Les anualitats satisfetes han estat les següents:

Any	Finançament
Any 2002	279.442,92
Any 2003	279.442,92
Any 2004	279.442,92
Any 2005	279.442,92
Any 2006	279.442,92
Any 2007	279.442,92
Any 2008	279.442,92
Any 2009	279.442,92
Any 2010	279.442,92
Any 2011	279.442,92
TOTAL	2.794.429,20

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

Les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici, han estat les següents:

Concepte	Saldo 31/12/2011	Altes	Saldo 31/12/2012
Concessions administratives	392,84		392,84
Marques i patents	24.977,91	2.627,36	27.605,27
Aplicacions informàtiques	5.562.788,81	436.103,27	5.998.892,08
Total immobilitzat intangible brut	5.588.159,56	438.730,63	6.026.890,19
Amortització Acumulada	-3.661.653,41	-501.481,96	-4.163.135,37
Total amortització acumulada	-3.661.653,41	-501.481,96	-4.163.135,37
Total immobilitzat intangible net	1.926.506,15	-62.751,33	1.863.754,82



Els moviments produïts durant l'exercici 2011 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2010	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2011
Concessions administratives	392,84	0,00	0,00	392,84
Marques i patents	19.086,91	5.891,00	0,00	24.977,91
Aplicacions informàtiques	5.370.173,66	552.404,09	-359.788,94	5.562.788,81
Total immobilitzat intangible brut	5.389.653,41	558.295,09	-359.788,94	5.588.159,56
Amortització Acumulada	-3.540.461,63	-480.980,72	359.788,94	-3.661.653,41
Total amortització acumulada	-3.540.461,63	-480.980,72	359.788,94	-3.661.653,41
Total immobilitzat intangible net	1.849.191,78	77.314,37	0,00	1.926.506,15

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

Els béns de l'immobilitzat intangible totalment amortitzats corresponent a aplicacions informàtiques per import de 3.563.035,50 € a 31 de desembre de 2012 i 2.551.193,12 € a 31 de desembre de 2011.

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL.

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2011	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2012
Terrenys rebuts en cessió	30.190.000,00	402.750,00	0,00	0,00	30.592.750,00
Reformes i rehabilitació edifici	66.101.112,49	926.590,52	0,00	9.392.899,11	76.420.602,12
Instal·lacions edifici	4.799.250,09	3.759,14	-924,77	0,00	4.802.084,46
Maquinària	14.530.410,19	419.735,21	-124.049,57	0,00	14.826.095,83
Utilatge i instrumental	902.439,20	113.005,53	-60,00	0,00	1.015.384,73
Mobiliari	9.016.438,94	210.227,30	-6.399,45	0,00	9.220.266,79
Equips informàtics	3.936.637,18	86.020,00	0,00	0,00	4.022.657,18
Elements de transport	17.332,52	10,87	0,00	0,00	17.343,39
Altres immobilitzat material	21.143,09	638,59	0,00	0,00	21.781,68
Immobilitzacions materials en curs	9.598.278,46	1.123.438,23	0,00	-9.392.899,11	1.328.817,58
Total immobilitzat material brut	139.113.042,16	3.286.175,39	-131.433,79	0,00	142.267.783,76
Total amortització acumulada	-37.831.181,37	-3.939.142,54	123.912,19	0,00	-41.646.411,72
Total immobilitzat material net	101.281.860,79	-652.967,15	-7.521,60	0,00	100.621.372,04



Els moviments produïts durant l'exercici 2011 van ser:

Concepte	Saldo 31/12/2010	Altes	Baixes	Traspàs	Saldo 31/12/2011
Terrenys rebuts en cessió	30.350.000,00	0,00	-160.000,00	0,00	30.190.000,00
Reformes i rehabilitació edifici	56.917.444,42	4.030.811,76	-122.001,02	5.274.857,33	66.101.112,49
Instal·lacions edifici	4.541.629,31	264.157,58	-6.536,80	0,00	4.799.250,09
Maquinària	14.746.617,04	251.189,21	-467.396,06	0,00	14.530.410,19
Utillatge i instrumental	888.127,28	14.885,33	-573,41	0,00	902.439,20
Mobiliari	8.383.883,67	663.334,54	-30.779,27	0,00	9.016.438,94
Equips informàtics	3.524.117,71	420.864,27	-8.344,80	0,00	3.936.637,18
Elements de transport	17.332,52	0,00	0,00	0,00	17.332,52
Altres immobilitzat material	21.143,09	0,00	0,00	0,00	21.143,09
Immobilitzacions materials en curs	11.797.500,44	3.075.635,35	0,00	-5.274.857,33	9.598.278,46
Total immobilitzat material brut	131.187.795,48	8.720.878,04	-795.631,36	0,00	139.113.042,16
Total amortització acumulada	-34.550.886,89	-3.762.264,42	481.969,94	0,00	-37.831.181,37
Total immobilitzat material net	96.636.908,59	4.958.613,62	-313.661,42	0,00	101.281.860,79

L'immobilitzat material del Consorci Sanitari de Terrassa és compostat per l'aportació inicial efectuada el 1 de maig de 1988 per l'Hospital Casa de Caritat de Sant Llàtzer, més una nova aportació d'aquesta Entitat, comptabilitzada durant l'exercici de 1989, més les adquisicions efectuades pel Consorci i les activacions de béns rebuts en cessió d'ús fins el 31 de desembre de 2012.

Durant l'exercici 2008, es van activar terrenys cedits en ús amb contrapartida a fons propis per import de 30.350.000 € segons el següent detall:

TERRENY	M2 Construïts	M2 Terreny	Valor Terreny
Hospital de Terrassa (inclou UHP)	57.858	80.000	23.040.000,00
CAP Matadepera (Baixa 2011)	215	1.048	-160.000,00
Hospital de Dia Sant Jordi	496	760	250.000,00
CAP Castellbisbal	820	787	430.000,00
CAP Terrassa Nord	1.637	1.702	780.000,00
CAP Terrassa Est	1.704	3.118	1.400.000,00
CAP Sant Genís	1.668	4.015	720.000,00
CAP Anton de Borja	1.938	1.451	1.070.000,00
CAP Sant Llàtzer	3.360	7.114	2.500.000,00
TOTAL A 31.12.2012			30.190.000,00



A l'exercici 2011 es va donar de baixa el terreny corresponent a l'antic CAP de Matadepera, per un import de 160.000 €, així com el valor de la construcció per un import de 122.001,02 €. D'aquesta manera a 31 de desembre del 2012 l'import existent dels terrenys cedits en ús ascendeix a 30.190.000 €.

Les baixes produïdes durant l'exercici, corresponen bàsicament a aparells i equips mèdics antics que han estat retirats.

Les altes mes significatives produïdes durant l'exercici 2012 corresponen a:

- Immobles ubicats als carrers Pitàgoras número 4 i Nou número 28 de Rubí, corresponents al COS Rubí, els quals han estat cedits en ús per part de l'Ajuntament de Rubí, com part de l'acord de cessió de l'activitat assistencial al Consorci (veure nota 4.2). Els immobles han estat valorats i registrats, mitjançant taxació realitzada durant l'exercici 2012, pels següents imports:

Immoble	Terreny	Edifici	Total
c/Pitágoras, 4	198.900,00	243.100,00	442.000,00
c/Nou, 28	203.850,00	249.150,00	453.000,00
Total	402.750,00	492.250,00	895.000,00

- Obres de l'hospital de dia, que es trobaven pendents de facturar per part de l'empresa constructora, donat que es van finalitzar al 2011, per import de 434.340,52 euros.
- Les inversions en projectes en curs corresponen principalment, a les obres d'ampliació i control de l'aparcament de l'hospital, per import de 420 mil euros, les quals han estat finalitzades durant el 2012. La resta d'inversions realitzades corresponen a reformes e instal·lacions realitzades a diferents immobles amb els que compta l'entitat.

A l'exercici 2011 les altes mes significatives van ser:

- Edifici corresponent al nou CAP de Matadepera, el qual ha estat cedit en ús de forma gratuïta pel Servei Català de Salut, mentre que el Consorci mantingui el conveni amb l'esmentada entitat. L'edifici cedit ha estat valorat en un import de 2.943.467,34 € i l'equipament i mobiliari instal·lat per un import total de 246.378,27 €.
- Obres de l'hospital de dia, les quals han estat finalitzades al 2011, per import de 980.162,07 €.
- Les inversions en projectes en curs al tancament de l'exercici 2011, les quals corresponien a obres d'ampliació i control de l'aparcament del Hospital de Terrassa, destinant 526.658,56 €, així com la construcció dels gabinets d'exploració del hospital de dia, pels quals es van realitzar inversions per valor de 733.867,68 €.



Els traspassos realitzats al tancament de l'exercici 2012, corresponen a diversos projectes, els quals han estat finalitzats durant el 2012. A continuació detallem els mes significatius:

Projecte	Import
Ampliació consultes	158.536,72
Sala d'Actes / D. i Recerca	447.271,39
Hospital de dia/gabinets exploració	1.144.923,40
Urgències	4.516.724,62
Vestuaris	713.080,94
Muntants aigua climatització hospitalització	397.325,02
Anatomia Patològica: Reformar espais a planta 1	551.996,11
Ampliació i control aparcament HT	946.814,94
Hores RRHH propis	194.070,72
Altres projectes	322.155,25
Total traspassos	9.392.899,11

A l'exercici 2011 els traspassos realitzats corresponien bàsicament a les obres de reforma realitzades a l'Hospital de Terrassa, les quals ascendien a un import de 5.214.576,16 €.

Els conceptes més significatius que figuren registrats com immobilitzat en curs a 31 de desembre de 2012, corresponen a les obres de radioteràpia, les quals acumulen un import de 470.455,13 euros, entre d'altres.

Figuren activats treballs realitzats pel propi immobilitzat segons el detall comentat a la nota 4.2.

Els béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats són:

Concepte	2012	2011
Maquinària	5.915.219,46	5.075.560,52
Utilatge i instrumental	885.662,36	868.030,26
Mobiliari	3.634.894,62	3.288.311,33
Equips informàtics	2.297.593,67	2.026.052,87
Elements de transport	17.332,52	17.332,52
Altres immobilitzat material	21.143,09	20.268,32
Total	12.771.845,72	11.295.555,82

Analitzada la valoració dels actius al 31 de desembre de 2011 i 2012 no ha estat necessari efectuat cap deteriorament.



Al tancament de l'exercici 2012 i 2011 existeix un compromís ferm de venda corresponent al CAP Sant Genís (Rubí III). Segons consta en l'acta de la reunió del Consell de Govern del Consorci de 21 d'octubre de 2008, es va acordar vendre al Servei Català de la Salut l'obra i equipament d'aquest CAP per un import total de 3.313.630,38 €. En data 2 de novembre de 2010, es produeix un acord de Govern de la Generalitat de Catalunya, pel qual s'acorda autoritzar al Servei Català de Salut per realitzar despeses amb càrrec a exercicis futurs per un import total de 5.956.155,40 euros per a l'adquisició directa de CAP Sant Genís, distribuït en anualitats de 297.807,77 euros des de l'exercici 2011 fins al 2030. Al tancament de l'exercici 2011 i 2012 no s'ha classificat aquest immoble com un actiu no corrent mantingut per a la venda atès que en el moment que aquesta venda sigui efectiva el Consorci tindrà la cessió del mateix i s'haurà tornar a classificar com actiu no corrent. El CAP Sant Genís (Rubí III) està actualment en explotació.

Tal i com es detalla a la nota 4.13 i 14, l'entitat manté diverses subvencions de capital que financen diferents actius que figuren a l'immobilitzat. Els actius finançats corresponen bàsicament a les obres de reforma i ampliació de l'edifici del Hospital de Terrassa, la construcció del CAP Terrassa Est i la reforma de l'Hospital penitenciari.

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

Tal i com es detalla a la nota 7.1. existeixen elements de l'immobilitzat en règim d'arrendament financer.

7.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1.- Arrendaments financers

L'entitat manté, en règim d'arrendament financer, els següents elements d'immobilitzat a 31 de desembre de 2012:

Entitat	Element de l'immobilitzat	Valor d'adquisició
BBVA Rènting	Equipament informàtic	99.905,16
Banc Sabadell Rènting SLU	Maquinari/programari visualització serveis	226.405,92
Banc Sabadell Rènting SLU	Ampliació Maquinari/programari	38.906,68
Lantec Technology S.A. (Rènting)	Subministrament e instal·lació xarxa	110.436,20
TOTAL		475.653,96



Pagaments futurs mínims a realitzar al tancament de l'exercici 2012 son els següents:

Entitat	Pagaments futurs mínims a 31/12/2012	
	< 1 Any	1-5 Anys
BBVA Rènting	26.048,04	0,00
Banc Sabadell Rènting SLU	58.938,60	13.025,67
Banc Sabadell Rènting SLU	14.840,64	5.719,99
Lantec Technology S.A. (Rènting)	28.362,07	35.325,10
	128.189,35	54.070,76

Al tancament de l'exercici 2011 el detall dels pagaments mínims futurs era el següent:

Entitat	Pagaments futurs mínims a 31/12/2011	
	< 1 Any	1-5 Anys
Rènting V-Mark	59.743,23	0,00
BBVA Rènting	29.563,44	25.402,22
Banc Sabadell Rènting SLU	71.716,01	71.964,27
Banc Sabadell Rènting SLU	14.475,72	20.560,63
Lantec Technology S.A. (Rènting)	27.004,32	63.010,18
	202.502,72	180.937,30

7.2.- Arrendaments operatius. Arrendatari.

Els arrendaments operatius mes significatius contractats per l'entitat son:

- 1) Contracte de lloguer formalitzat amb la Fundació Sant Llàtzer en data 1 de gener del 2008 per un període de 5 anys prorrogable anualment. L'objecte del contracte es el lloguer d'espais a l'edifici propietat de la Fundació que el Consorci utilitza per desenvolupar la prestació d'assistència sanitària. Durant l'exercici 2012 s'han registrat despeses per aquest concepte per un import total de 625.524,08 € mentre que al 2011 els pagaments van ascendir a 465.233,85 €.
- 2) Contracte subscrit en data 23 de desembre de 2011 amb Salse Capdevila, Carlos y Cia C.B. per local situat al carrer Galileu nº 323 F de Terrassa, acordant una renda de 1.000 € mes IVA durant el primer any i 1.450 € mes IVA a partir del segon any fins la finalització del contracte. Durant l'exercici 2012 s'han registrat despeses per import total de 14.257,20 euros. Durant l'exercici 2011 no es va satisfer cap quota.

No existeix cap quota contingent reconeguda com a despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

No hi ha contractes d'arrendament no cancel·lable.



8.- INSTRUMENTS FINANCERS.

8.1.- Informació sobre balanç

8.1.1.- Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Préstecs i partides a cobrar			6.203,30	6.203,30	6.203,30	6.203,30
Actius disponibles per la venda - Valorats a valor raonable	150.000,00	150.000,00			150.000,00	150.000,00
Total	150.000,00	150.000,00	6.203,30	6.203,30	156.203,30	156.203,30

Els principals actius corresponen a accions del Consorci de Salut i Social de Catalunya per valor de 150.000 € compostats per 150 participacions de 1.000 € cadascuna, el que suposa un 15% del capital social de l'entitat.

8.1.2.- Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades

	Crèdits, derivats i altres		Total	
Categoria	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Préstecs i partides a cobrar	48.823.883,11	41.241.080,39	48.823.883,11	41.241.080,39
Total	48.823.883,11	41.241.080,39	48.823.883,11	41.241.080,39

El detall dels deutors comercials i altres compres a cobrar a curt termini és el següent:

Concepte	2012	2011
Factoring (SCS - ICASS - SEMSA) (a)	32.375.979,32	33.189.163,85
ICASS	-66.078,44	19.564,28
Mútues d'assegurança	425.177,76	607.471,29
Usuaris particulars	-46.762,61	-41.390,41
Clients (Moneda Estrangera)	13.668,15	12.901,53
Clients Dubtós Cobrament	302.572,91	331.807,12
Provisions insolvències tràfic	-293.282,60	-318.493,63
Clients i deutors per prestació de serveis	32.711.274,49	33.801.024,03
Servei Català de la salut (Pendent de formalitzar)	2.949.614,11	639.144,05
Servei Català de la salut	10.276.891,76	3.835.963,00
Clients empreses del grup i associades (b)	13.226.505,87	4.475.107,05
CatSalut aportacions de capital a curt (c)	1.797.316,49	1.862.065,32
Deutors varis	662.691,17	723.530,47
Administracions Públiques	416.274,13	371.518,29
Deutors varis	1.078.965,30	1.095.048,76
Personal	9.820,96	7.835,23
Personal i Inversions a curt	9.820,96	7.835,23
TOTAL DEUTORS	48.823.883,11	41.241.080,39

(a) La composició del saldo en factoring, detallat per entitats, pels exercicis 2012 i 2011 es la següent:

Concepte	2012
Facturació SCS Setembre 2012	9.793.316,90
Primària SCS Octubre 2012	10.761.387,08
Facturació SCS Novembre 2012	10.611.676,41
Regularització càpita SCS 2011	573.260,42
PIUC PADES Gen-Feb-Mar 2012	63.784,84
Total Factoring (SCS)	31.803.425,65



Concepte	2.012
Regularitzacions 2010	2.795,42
ICASS/ PADES Abril'12	4.723,96
ICASS/ CAD Agost'12	17.868,70
ICASS/ CAD Setembre'12	13.906,51
ICASS/ PADES, CAD i HDIA Octubre'12	37.511,40
ICASS/ PADES, CAD i HDIA Novembre'12	37.855,51
ICASS/ PADES, CAD i HDIA Desembre'12	36.509,15
ICASS/ Facturació Octubre	68.447,44
ICASS/ Facturació Novembre	106.691,38
ICASS/ Facturació Desembre	108.013,78
Total factoring ICASS	434.323,25

SEM Variable 1r Semestre'12	35.083,86
SEM Facturació	51.573,28
SEM Novembre	51.573,28
Total factoring SEMSA	138.230,42

Per l'exercici 2011 la composició era:

Concepte	2011
Facturació Juny 2011	3.887.203,29
Facturació Setembre 2011	3.199.353,80
Primària Octubre 2011	10.085.490,11
Facturació Novembre 2011	10.377.732,61
Primària Agost 2011	1.108.074,27
Regularitzacions 2009	201.586,15
Regularitzacions 2010	780.027,48
Regularització càpita 2010	2.954.243,77
Total Factoring (SCS)	32.593.711,48

Concepte	2.011
Regularitzacions 2010	3.910,55
ICASS/ PADES i PADES Rubí GEN'11	4.723,96
ICASS/ PADES i Llarga Estada Maig	43.354,00
ICASS/ PADES i PADES Rubí JUNY'11	4.723,96
ICASS/ PADES i CAD Juliol	15.623,66
ICASS/ PADES i CAD i HDIA Agost	11.552,08
ICASS/ PADES i CAD i HDIA i Prodep Setembre	33.080,57
ICASS/ Facturació Octubre	106.698,64
ICASS/ Facturació Novembre	142.195,58
ICASS/ Facturació Desembre	142.932,23
Total factoring ICASS	508.795,23



SEM Semestral	35.083,86
SEM Octubre	51.573,28
Total factoring SEMSA	86.657,14

- (b) La composició del saldo dels exercicis 2012 i 2011 amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Concepte	2012
Facturació desembre 2012	10.447.720,39
Regularització primària Gen-Ago (2012)	-123.096,48
Provisió Facturació 2012	3.597.379,44
Provisió Càpita 2012	400.000,00
Provisió supressió paga extra	-700.000,00
Provisió risc 20% MHDA	-261.896,53
Provisió objectius no assolits primària	-166.626,28
Altres provisions	-65.000,00
Regularitzacions varies	10.912,78
Provisió Sociosanitari 2012	141.344,62
Abonaments	-54.232,07
Total pendent	13.226.505,87

Per l'exercici 2011 la composició era:

Concepte	2011
Facturació desembre 2011	10.132.944,19
Provisió Facturació 2010	-417.404,33
Provisió Facturació 2011	1.047.345,44
Provisió Sociosanitari 2011	9.202,94
Provisió Conveni XHUP	-1.090.742,99
Regularitzacions 2009	-7.971,46
Regularitzacions 2010	-462.875,71
Regularitzacions 2011	-4.715.730,33
Abonaments	-19.660,70
Total pendent	4.475.107,05



- (c) La composició del saldo dels exercicis 2012 i 2011 de les aportacions de capital pendents de cobrar a curt termini amb el Servei Català de la Salut es la següent:

Aportacions capital pendents de pagament	2.012
Pendent aportació 2010	481.129,22
Anualitat 2012 (Préstec 5,7 M €)	639.041,67
Anualitat 2012 (Préstec 4,7 M €)	677.145,60
Total	1.797.316,49

Per l'exercici 2011 la composició era:

Aportacions capital pendents de pagament	2.011
Pendent aportació 2010	355.379,92
Anualitat 2011 (Préstec 5,7 M €)	594.534,56
Anualitat 2011 (Préstec 4,7 M €)	632.707,92
Anualitat 2011 Cap Terrassa Est	279.442,92
Total	1.862.065,32

8.1.3.- Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
- Altres actius financers		6.203,30	6.203,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per ventes i prestacions de serveis	32.711.274,49		32.711.274,49
Clients d'empreses del grup i associades	13.226.505,87		13.226.505,87
CatSalut aportacions pendents a curt	1.797.316,49		1.797.316,49
Deutors varis	662.691,17		662.691,17
Personal	9.820,96		9.820,96
Administracions Públiques	416.274,13		416.274,13
Total	48.823.883,11	156.203,30	48.980.086,41



A l'exercici anterior la classificació per venciments era:

Classe	Venciment		
	1 any	>5 anys	Total
Inversions financeres			
- Instruments de patrimoni		150.000,00	150.000,00
- Altres actius financers		6.203,30	6.203,30
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clientes per ventes i prestacions de serveis	33.801.024,03		33.801.024,03
Clientes d'empreses del grup i associades	4.475.107,05		4.475.107,05
CatSalut aportacions pendents a curt	1.862.065,32		1.862.065,32
Deutors varis	723.530,47		723.530,47
Personal	7.835,23		7.835,23
Administracions Públiques	371.518,29		371.518,29
Total	41.241.080,39	156.203,30	41.397.283,69

8.1.4.- Passius financers a llarg termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Dèbits i partides a pagar	6.375.643,56	7.350.901,73	4.460.361,61	244.178,40	10.836.005,17	7.595.080,13
Total	6.375.643,56	7.350.901,73	4.460.361,61	244.178,40	10.836.005,17	7.595.080,13

Detall dels deutes amb entitats de crèdit:

Entitat	Llarg termini	Curt termini	Total deute	
Caixa d'Estalvis de Terrassa (UNNIM)	0,00	61.446,70	61.446,70	(a)
BBVA	3.206.227,36	442.346,56	3.648.573,92	(b)
BBVA	3.169.416,20	470.238,63	3.639.654,83	(c)
Total	6.375.643,56	974.031,89	7.349.675,45	

- a) Caixa de Terrassa: Correspon al préstec formalitzat en data 27 de gener de 2003, per l'import inicial de 2.103.542 Euros, amb venciment el 27 de gener de 2013 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor més 0,50 punts. Aquest préstec té la finalitat de finançar les obres del Cap Terrassa Est. Pel finançament d'aquest préstec, el SCS va concedir una subvenció, la qual es detalla a la Nota 4.13 d'aquesta memòria.



- b) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 30 de març de 2006, per l'import inicial de 5.749.300 Euros, amb venciment final el 28 de març de 2021 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Amb un període de carència fins al 28 de juny de 2008.
- c) Préstec BBVA: Correspon al préstec formalitzat en data 15 de juliol de 2008, per l'import inicial de 4.702.400 Euros, amb venciment final el 15 de juliol de 2020 i un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor, més un diferencial de 0,27 punts. Amb un període de carència de 2 anys. S'amortitzarà en 40 pagaments trimestrals de capital, la primera el 15 d'octubre de 2010 de 117.560 €, més 39 pagaments més de capital iguals i consecutius.

Derivats i altres:

A l'epígraf indicat, figura registrat al 2012, el préstec bilateral formalitzat en data 27 de desembre de 2012, amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors, per import de 4.343.049,75 euros. El préstec té un venciment a 10 anys, a comptar a partir de 26 de juny de 2012, amb 2 anys de carència, de forma que s'iniciarà la seva amortització a partir del 26 de juny de 2014. El tipus d'interès aplicable el primer trimestre serà del 5,912%, mentre que pel segon s'aplicarà el 5,475% anual.

La resta de partides classificades com altres deutes a pagar a llarg termini corresponen als dipòsits i fiances rebuts a llarg termini, mes la part a llarg termini dels arrendaments financers que manté l'entitat, els quals es detallen a la nota 7.1.

8.1.5.- Passius financers a curt termini

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Derivats i altres		Total	
	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2011
Dèbits i partides a pagar	33.601.392,03	24.475.584,23	42.999.586,60	46.945.525,57	76.600.978,63	71.421.109,80
Total	33.601.392,03	24.475.584,23	42.999.586,60	46.945.525,57	76.600.978,63	71.421.109,80



La composició dels passius financers a curt termini al tancament de l'exercici 2012 i 2011, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2011	Nota
Caixa Terrassa	61.446,70	442.348,00	(a)
BBVA	912.585,19	710.896,02	(b)
Factoring	32.323.342,89	23.197.840,21	(c)
Interessos no vençuts	304.017,25	124.500,00	
Deutes amb entitats bancaries a curt termini	33.601.392,03	24.475.584,23	
Deutes Proveïdors de l'Immobilitzat	296.163,81	548.025,67	
Deute Cash-pooling Generalitat	13.385.260,88	15.348.211,52	(d)
Deute Política Retributiva CatSalut	760.065,06	2.280.195,18	(g)
Proveïdors	11.195.104,76	11.060.536,56	
Proveïdors empreses del grup (CATLAB)	832.383,91	649.635,59	
Altres proveïdors i creditors	2.328.304,21	2.444.050,26	
Creditors comercials	14.355.792,88	14.154.222,41	
Remuneracions pendents de pagament	6.262.609,15	5.871.773,12	(e)
Hisenda pública IVA Repercutit	63.898,07	74.396,97	
Hisenda pública creditora per IRPF	2.422.458,37	1.704.141,83	
Hisenda pública creditora per IVA	68.231,90	18.554,64	
Organismes de la Seguretat Social Creditors	5.351.076,47	6.909.387,50	
Administracions públiques creditores	7.905.664,81	8.706.480,94	(f)
Bestretes de clients	34.030,01	36.616,73	
Total deutes a curt termini	76.600.978,63	71.421.109,80	

El saldo comptabilitzat com deutes amb entitats de crèdit, correspon a:

- a) Correspon a les quotes d'amortització del préstec amb Caixa de Terrassa que es satisfaran durant l'exercici 2013. A la nota 8.1.4 es dona mes detall.
- b) Correspon a les quotes d'amortització de dos préstecs amb el BBVA que es satisfaran durant l'exercici 2013. A la nota 8.1.4 es dona mes detall.
- c) El deute per operacions de factoring correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2012, de la línia de factoring atorgada per Caixabank S.A. "La Caixa", per bestretes a compte de la facturació presentada al Servei Català de la Salut. El límit d'aquesta línia és de 34.000.000, a un tipus d'interès variable equivalent a l'Euribor més 3,5 punts. El saldo disposat d'aquesta línia a 31 de



desembre de 2012 es de 32.323.342,89 euros, mentre que al tancament de 2011 era de 23.197.840,21 euros.

- d) En data 24/11/08 el Consorci de Terrassa ha signat un conveni amb la Generalitat de Catalunya pel qual s'autoritza a disposar d'una pòlissa de crèdit corporativa amb un import màxim de 16.100.000 euros mitjançant el sistema "Cash-Pooling". El dia 27 de novembre de 2012, es redueix el límit de la pòlissa esmentada fins a un total de 14.490.000€. El sistema d'avançaments de Tresoreria per aquelles entitats que formen part del grup SEC tindrà un cost mig diari del Euribor a un mes més un diferencial de 1,67 punts. Aquesta pòlissa substitueix a la que es mantenia fins a aquest moment amb el B.B.V.A. pel mateix límit. El saldo disposat a la data de tancament de l'exercici es de 13.385.260,88 euros i es troba registrat en altres deutes a curt termini amb empreses del grup.
- e) Les remuneracions pendents de pagament corresponents als exercicis 2012 i 2011 presenten la següent composició:

Concepte	2012	2011
Previsió Pagues Extraordinàries	2.004.160,58	2.021.837,35
Previsió atenció continuada	161.558,67	160.102,76
Previsió DPO no inclou resta variables	1.901.108,99	1.400.000,00
Previsió guàrdies	684,26	1.457,36
Litigis en curs personal	1.863.817,05	1.981.128,74
Remuneracions pendents	108.386,01	114.312,42
Altres conceptes	222.893,70	192.934,49
Remuneracions pendents de pagament	6.262.609,15	5.871.773,12

Litigis en curs personal:

Atès a l'estimació de les demandes interposades, per part dels professionals del centre, en relació al preu hora de guàrdia de presència física, s'ha decidit dotar la provisió necessària per fer front a la totalitat dels compromisos derivats d'aquesta actuació. L'import provisionat al tancament de l'exercici 2012 ha estat de 1.637.777,38 euros (1.090.145,60 euros al 2011). Veure nota 4.10.

D'altra banda, existeixen reclamacions interposades per ex-treballadors del centre, els quals, al moment de l'acomiadament no estaven d'acord amb la indemnització satisfeta. Al tancament de l'exercici existeixen diferents demandes obertes per aquest concepte, les quals es troben provisionades per un import total de 226.029,97 euros. A l'exercici 2011 les provisions realitzades ascendien a 373.280,01 €



A l'exercici 2011, figuraven provisionades reclamacions de diversos professionals per les hores treballades en dies festius intersetmanals durant els exercicis 2006 i 2007, que es trobaven pendents de resolució davant el Jutjat Social de Terrassa per un total de 517.703,13 Euros. En data 10 de febrer de 2012 la sentència es favorable al Consorci, de forma que l'anul·la la provisió.

Provisió objectius:

S'ha estimat una provisió per import de 1.901.109,00 euros la qual inclou el 50% del complement a pagar, així com una estimació pel que es podria satisfer per jubilacions i acomiadaments, els quals percebrien el 100%. A l'exercici 2011 es va estimar una provisió de 1.400.000 €, corresponent a determinats grups professionals, els quals van percebre parcialment una part del complement DPO i una estimació del que s'haurà de satisfer per jubilacions i acomiadaments. Veure nota 4.10.

f) Els saldos amb Administracions Públiques presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/2012		Saldo a 31/12/2011	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Organismes de la Seguretat social creditora		5.351.076,47		6.909.387,50
H.P. Retencions i pagaments a compte	96.461,93		56.410,59	
Hisenda Pública Retencions irpf		2.422.458,37		1.704.141,83
H.P. Creditora per IVA		68.231,90		18.554,64
IVA Repercutit pendent		63.898,07		74.396,97
IVA Suportat pendent	32.036,52		-73,86	
Seguretat Social Deutora	96.686,81		108.678,87	
FTFE deutor per subvencions	191.088,87		206.502,69	
Administracions Públiques	416.274,13	7.905.664,81	371.518,29	8.706.480,94

En data 28 de març de 2012, la Seguretat Social, va resoldre favorablement l'aplaçament sol·licitat corresponent a les quotes de setembre, octubre i novembre de 2011, per import total de 4.741.166,14 €, aprovant el retorn de l'import en un període de 24 mesos, a comptar a partir d'abril de 2012. A data 31 de desembre de 2012 l'import pendent de retornar es de 2.839.892,27 euros.

En data 22 de gener de 2013, l'Agència Tributaria, concedeix l'aplaçament/fraccionament de la liquidació d'IRPF del mes de novembre de 2012, la qual ascendeix a 1.055.487,04 euros. El retorn de l'import es realitzarà en 3 venciments de 351.829,01 euros cadascuna, mes l'aplicació d'un 5% d'interessos per demora. Els venciments es produiran trimestralment durant el 2013, sent el primer el 22 d'abril i l'últim el 20 de desembre.



- g) Als exercicis 2006, 2007, 2008 i 2009 es van rebre, per part del Servei Català de la Salut, les quantitats de 4.426.819,90 euros, 9.342.000,80 euros, 12.561.000,00 euros i 11.530.765,06 euros, respectivament, en concepte de finançament del cost dels increments retributius derivats dels pactes laborals amb les professionals sanitàries, per tal de donar compliment al que estableix el VII Conveni de la XHUP. Els imports indicats, van ser comptabilitzats com a ingrés de cada exercici, d'acord amb les clàusules formalitzades al respecte.

Com a conseqüència del resultat de l'anàlisi efectuada pel Servei Català de la Salut, a exercicis anteriors, s'ha de retornar un import de 2.280.195,18 euros, el qual no va ser provisionat com a despesa de l'exercici 2010. Tal i com s'indica a la nota 2.f), l'indicat import ha estat registrat a l'exercici 2012 com un error d'exercicis anteriors, de forma que s'inclou a l'exercici 2011 un deute pendent amb el Servei Català de la Salut per l'indicat import. L'import anual a retornar per part del Consorci, a partir de 2012 es de 760.065,06 euros. Durant l'exercici 2012 han estat retornades 2 quotes, restant a 31 de desembre de 2012 un import de 760.065,06 euros.

8.1.6.- Classificació dels passius financers per venciments:

A l'exercici 2012 la classificació per venciments es la següent:

Classe	Venciment 2012					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	33.897.555,84	958.922,74	1.139.151,45	1.370.164,86	7.367.766,11	44.733.561,01
- Deutes amb entitats de Crèdit	33.601.392,03	912.492,00	912.492,00	912.492,00	3.638.167,56	39.977.035,59
- Creditors d'immobilitzat i per arrendament financer	296.163,81	46.430,74	7.640,02			350.234,57
- Altres Passius Financers			219.019,43	457.672,86	3.729.598,55	4.406.290,85
Deutes amb empreses del grup i associades	14.145.325,94	0,00	0,00	0,00	0,00	14.145.325,94
Creditors comercials i altres comptes a pagar	28.558.096,85	0,00	0,00	0,00	0,00	28.558.096,85
- Proveïdors	11.195.104,76					11.195.104,76
- Proveïdors, empreses del grup i associades	832.383,91					832.383,91
- Creditors variis	2.328.304,21					2.328.304,21
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	6.262.609,15					6.262.609,15
- Administracions Públiques	7.905.664,81					7.905.664,81
- Bestretes de Clients	34.030,01					34.030,01
Total	76.600.978,63	958.922,74	1.139.151,45	1.370.164,86	7.367.766,11	87.436.983,80



A l'exercici 2011 la classificació per venciments era:

Classe	Venciment 2011					Total
	1 any	2 any	3 any	4 any	>5 any	
Deutes	25.023.609,90	1.108.454,41	951.231,52	921.493,54	4.613.900,66	32.618.690,03
- Deutes amb entitats de crèdit	24.475.584,23	975.258,17	912.492,00	912.492,00	4.550.659,56	31.826.485,96
- Creditors d'immobilitzat i per arrendament financer	548.025,67	133.196,24	38.739,52	9.001,54		728.962,97
- Altres Passius Financers					63.241,10	63.241,10
Deutes amb empreses del grup i associades	17.628.406,70	0,00	0,00	0,00	0,00	17.628.406,70
Creditors comercials i altres comptes a pagar	28.769.093,20	0,00	0,00	0,00	0,00	28.769.093,20
- Proveïdors	11.060.536,56					11.060.536,56
- Proveïdors, empreses del grup i associades	649.635,59					649.635,59
- Creditors variïs	2.444.050,26					2.444.050,26
- Personal (Remuneracions pendent pagament)	5.871.773,12					5.871.773,12
- Administracions Públiques	8.706.480,94					8.706.480,94
- Bestretes de Clients	36.616,73					36.616,73
Total	71.421.109,80	1.108.454,41	951.231,52	921.493,54	4.613.900,66	79.016.189,93

8.2.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

Es consideren pèrdua directa tots aquells serveis prestats a particulars o mútues i companyies asseguradores, dels quals es té coneixement de la impossibilitat del seu cobrament.

El Consorci no ha practicat dotació per provisió per insolvències en l'exercici 2012. A l'exercici 2011 tampoc es va realitzar cap dotació.

8.3.- Empreses del grup i associades

A l'exercici 2012, no existeixen inversions en empreses del grup, tant sols CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE correspon a una entitat vinculada però sense aportació de capital, tal i com s'especifica a l'apartat d).

A l'exercici 2011 el detall de la partida d'instruments de patrimoni d'inversions en empreses del grup, era:

Empresa	% Participació	Capital	Cost Inversió	Deteriorament / Baixa	VNC inversió	Notes
COPRESAT	100%	3.100,00	3.100,00	-3.100,00	0,00	a)
AURA	100%	3.100,00	3.100,00	-3.100,00	0,00	b)
Coordinació Terciarisme, A.I.E	33%	5.400,00	1.800,00	-1.800,00	0,00	c)
CATLAB	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	d)
			8.000,00	-8.000,00	0,00	



- a) La societat **Consorti Prevenció i Salut Terrassa S.L (Copresat)**, va ser liquidada durant l'exercici 2011 segons escriptura de dissolució de data 23 de desembre de 2011. La liquidació es produeix com a conseqüència de l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010 on s'establia la reducció del nombre d'entitats del sector públic, determinant específicament al "Consorti Prevenció i Salut Terrassa S.L (Copresat)" com una entitat susceptible de que la Generalitat deixés de participar en la mateixa, promovent la seva liquidació-dissolució. A la nota 2 f) es dona detall de l'operació de liquidació realitzada. A 31 de desembre de 2012, la societat es troba en procés de liquidació.
- b) La societat **AURA, Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L.U.** va ser venuda a l'exercici 2011, a la Fundació Sant Llàtzer pel seu valor nominal fixat en 3.100 €, com a conseqüència de l'establert a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010 on s'establia la reducció del nombre d'entitats del sector públic, determinant específicament "AURA, Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L.U." com una entitat susceptible de que la Generalitat deixés de participar en la mateixa.
- c) L'Entitat **Coordinació Terciarisme A.I.E.** va ser liquidada en data 7 de febrer de 2011 donada la seva inactivitat als darrers anys i de conformitat a l'establert a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010 on s'establia la reducció del nombre d'entitats del sector públic, determinant específicament "Coordinació del Terciarisme A.I.E" com una entitat susceptible de que la Generalitat deixés de participar en la mateixa, promovent la seva liquidació-dissolució.
- d) En acta de Consell de Govern celebrada el dia 23 d'octubre de 2007 es va aprovar constituir una Agrupació d'Interès Econòmic (AIE) sense aportació de capital, per a la creació del nou laboratori en xarxa entre Consorci i la Mútua de Terrassa. En data 16 de gener de 2008, es va constituir davant notari la societat **CatLab, Centre Analítiques Terrassa, AIE.**

En data 15 de juliol de 2011 es va formalitzar una operació de préstec per part del Consorci a favor de AURA, atorgant un import de 145.000 € amb un venciment a 10 anys. El tipus d'interès a aplicar es d'Euríbor mes un diferencial de 0,50 punts.

En data 1 de desembre de 2004 el Consorci va concedir un préstec a la Societat COPRESAT per import de 60.000 euros amb venciment 1 de desembre de 2011. S'establia un període de carència de 24 mesos i una remuneració Euríbor + 0,20%. A data de liquidació de la societat aquest préstec havia estat totalment retornat.



En data 1 de març de 2009 el Consorci concedeix un nou préstec participatiu a la Societat COPRESAT per import màxim de 375.000 € (disponibles segons les seves necessitats) amb venciment 31 de desembre de 2016. Es va establir un període de carència de 24 mesos i una remuneració Euríbor + 0,5% com a màxim. En data 1 de juny de 2010 s'eleva l'import disponible en 280.000 € així com el venciment que es modifica fins 31 de desembre de 2017. A 31 de desembre de 2010 figurava un import pendent de retornar de 547.511 €.

Durant l'exercici 2011 es va realitzar una nova ampliació del crèdit disponible per import de 185.000 €, el qual eleva a 731.511 € l'import pendent de devolució a data de liquidació de la societat. La compensació i liquidació d'aquest deute s'ha realitzat d'acord amb l'operació descrita a la nota 2 f).

9.- EXISTÈNCIES.

Al 31 de desembre de 2012 les existències presenten el següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Compres	Consums	Saldo a 31/12/12
Productes farmacèutics	907.631,73	15.761.670,20	15.842.260,75	827.041,18
Material sanitari de consum	665.232,41	7.034.472,43	7.098.529,12	601.175,72
Instrument i petit utillatge sanitari	19.482,80	52.402,62	55.892,61	15.992,81
Productes per producció fàrmacs	1.031,23	15.317,35	16.223,23	125,35
Petit Utillatge No sanitari	6.541,91	40.434,60	40.086,11	6.890,40
Rober i Parament	152.809,80	98.543,90	145.796,61	105.557,09
Material Consum i Reposició	399.450,32	690.502,95	763.347,77	326.605,50
Producció Pròpia Medicaments	975,06	1.394,04	1.394,04	975,06
Total	2.153.155,26	23.694.738,09	23.963.530,24	1.884.363,11

En l'exercici 2011, la variació era la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/10	Compres	Consums	Saldo a 31/12/11
Productes farmacèutics	795.265,66	14.916.844,89	14.804.478,82	907.631,73
Material sanitari de consum	568.571,44	6.587.710,09	6.491.049,12	665.232,41
Instrument i petit utillatge sanitari	19.376,62	61.626,25	61.520,07	19.482,80
Productes per producció fàrmacs	1.776,50	18.782,51	19.527,78	1.031,23
Petit Utillatge No sanitari	11.594,13	57.008,31	62.060,53	6.541,91
Rober i Parament	148.801,62	91.846,45	87.838,27	152.809,80
Material Consum i Reposició	599.938,62	866.111,13	1.066.599,43	399.450,32
Producció Pròpia Medicaments	975,06	1.068,06	1.068,06	975,06
Total	2.146.299,65	22.600.997,69	22.594.142,08	2.153.155,26



10.- TRESORERIA.

La composició de la partida de tresoreria al tancament de l'exercici 2012, és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2012	Saldo 31/12/2011
Caixa efectiu	10.904,98	29.580,99
La Caixa	678.184,91	27.311,80
UNNIM	35.335,52	17.507,66
Banc Sabadell	5.138,64	1.770,37
Catalunya Caixa	34.432,55	54.737,79
BBVA	1.001,25	2.859,44
Traspasos bancaris	0,00	-1.050,00
Total tresoreria	764.997,85	132.718,05

11.- FONS PROPIS.

El moviment experimentat durant l'exercici, per les partides que componen els Fons Propis és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/12
Fons patrimonial	30.775.474,00			30.775.474,00
Patrimoni rebut en cessió	30.190.000,00			30.190.000,00
Reserva voluntària	1.173.043,85			1.173.043,85
Resultats d'altres exercicis	-23.259.197,42	-1.759.813,57		-25.019.010,99
Resultat de l'exercici	-1.759.813,57	1.759.813,57	-1.226.883,76	-1.226.883,76
Total	37.119.506,86	0,00	-1.226.883,76	35.892.623,10

En l'exercici 2011, la variació va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/10	Aportacions / Altes	Baixes	Reclassificacions	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/11
Fons patrimonial	27.148.743,57	3.189.845,61	-122.001,02	558.885,84			30.775.474,00
Patrimoni rebut en cessió	30.350.000,00		-160.000,00				30.190.000,00
Reserva voluntària	1.173.043,85						1.173.043,85
Resultats d'altres exercicis	-22.027.947,70	-396.001,88			-835.247,84		-23.259.197,42
Resultat de l'exercici	-835.247,84				835.247,84	-1.759.813,57	-1.759.813,57
Total	35.808.591,88	2.793.843,73	-282.001,02	558.885,84	0,00	-1.759.813,57	37.119.506,86



Durant l'exercici 2011 l'entitat va rebre la cessió d'ús gratuïta del nou Cap de Matadepera per part del Servei Català de Salut, tal i com es comenta a la nota 4.2 i 6. L'edifici cedit va ser valorat en un import de 2.943.467,34 € mentre que l'equipament i mobiliari es va valorar en 246.378,27 €, sumant un total de 3.189.845,61 €. Seguint en criteri emprat per l'entitat en exercicis anteriors, l'activació del valor dels bens cedits tenen com a contrapartida fons propis.

La societat participada COPRESAT, SL, la qual va ser liquidada en data 23 de desembre de 2011, presentant a 31 de desembre de 2010 un patrimoni net negatiu. A l'epígraf "Resultats d'altres exercicis", es va registrar un import de 396.001,88 € corresponent al deteriorament del préstec que s'hauria d'haver realitzat a l'exercici 2010. Els comptes anuals de l'exercici 2010 no van ser modificats tal i com es detalla a la nota 2.f).

Conseqüentment, l'entitat va donar de baixa l'antic Cap de Matadepera, del que figurava registrat un import de 122.001,02 € com a valor de la construcció i 160.000 € de valor del terreny. La baixa realitzada va generar un benefici extraordinari de 26.719,22 €, import corresponent a l'amortització acumulada de l'actiu fins a la data de baixa.

L'entitat va reclassificar durant l'exercici 2011, un import de 558.885,84 € corresponent a les aportacions de capital pendents de pagament per part del Servei Català de Salut que financen les inversions realitzades al Cap de Terrassa Est. La reclassificació es va efectuar a la partida "Aportacions CatSalut pendents" dins de l'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar". De l'import reclassificat restava pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2011 un import de 279.442,92 € corresponent a l'aportació de l'exercici 2011.

El Fons Propis del Consorci es troben compostats a 31 de desembre de 2012, pels següents conceptes:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Distribució de resultats	Resultat de l'exercici	Saldo a 31/12/12
Fons Social Fundacional (1988)	163.381,67			163.381,67
Augment del Fons Social per increment d'actius aportats (1990)	84.900,83			84.900,83
Capitalització de subvencions de capital fins el 2001	9.319.213,90			9.319.213,90
Activació edificis cedits en us exercici 2006	18.018.131,99			18.018.131,99
Activació edifici cedit en ús exercici 2011	3.189.845,61			3.189.845,61
Activació terrenys cedits en us exercici 2008	30.190.000,00			30.190.000,00
Fons Social	60.965.474,00	0,00	0,00	60.965.474,00
Reserva voluntària	1.173.043,85			1.173.043,85
Resultats d'altres exercicis	-23.259.197,42	-1.759.813,57		-25.019.010,99
Estalvi de l'exercici	-1.759.813,57	1.759.813,57	-1.226.883,76	-1.226.883,76
Total	37.119.506,86	0,00	-1.226.883,76	35.892.623,10



La composició dels Resultats negatius d'exercicis anteriors és la següent:

Concepte	Import
Resultats 1988	-523.454,76
Resultats 1989	-637.165,82
Resultats 1990	-231.061,74
Resultats 1991	-413.924,83
Resultats 1992	-492.984,36
Resultats 1993	-378.417,74
Resultats 1994	-4.534,21
Resultats 1995	-11.298,13
Resultats 1996	-348.201,56
Resultats 1997	-49.135,41
Resultats 1998	-1.485.653,85
Resultats 1999	-1.335.977,47
Resultats 2000	-1766807,18
Resultats 2001	-1741310,27
Resultats 2002	-1.113.019,46
Resultats 2003	-1.896.436,26
Resultats 2004	-600.808,71
Resultats 2005	-192.263,02
Resultats 2006	-8.372.495,78
Resultats 2007	-18.680,73
Resultats 2008	-13.525,00
Resultats 2009	-400.791,41
Resultats 2010	-1.231.249,72
Resultats 2011	-1.759.813,57
RESULTATS EXERCICIS ANTERIORS	-25.019.010,99

12.- PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES.

Presenta la següent variació durant l'exercici 2012:

Concepte	Saldo a 31.12.11	Pagaments	Regularització	Saldo a 31.12.12
Provisió premi fidelització	1.182.929,01	-45.207,01	-212.057,00	925.665,00
Provisions per riscos i despeses	1.182.929,01	-45.207,01	-212.057,00	925.665,00

A l'exercici 2012, s'ha donat continuïtat al criteri establert a l'exercici anterior, per tal de calcular la provisió del premi de fidelització. L'estimació realitzada s'ha obtingut en base a la tendència donada des de l'exercici 2009, establint que el 41% dels treballadors trien gaudir dels dies de descans en comptes de rebre la compensació en metàl·lic equivalent. D'acord amb l'anàlisi realitzat, s'ha estimat que aquest fet es podrà donar al 100% dels casos en exercicis futurs, de forma que s'ha aplicat el 41% sobre el total de la provisió obtinguda al tancament de l'exercici. L'efecte produït al 2012 ha estat una disminució de la provisió en 212.057,00 euros, aplicat com a menys despesa de personal en l'exercici 2012.

En l'exercici 2011 la variació produïda va ser la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.10	Dotacions	Pagaments	Regularització	Saldo a 31.12.11
Provisió premi fidelització	1.505.451,82	21.461,96	-10.338,13	-333.646,64	1.182.929,01
Provisions per riscos i despeses	1.505.451,82	21.461,96	-10.338,13	-333.646,64	1.182.929,01

L'import de 333.646,64 € que figura com a regularització, correspon la disminució de la provisió com a conseqüència d'un canvi adoptat a l'exercici 2011. En base a les dades històriques recollides des de 2007 es va analitzar que el 44% dels treballadors trien gaudir dels dies de descans en comptes de rebre la compensació en metàl·lic equivalent. D'acord amb l'anàlisi realitzat, s'ha estimat que aquest fet es donaria en almenys un 22% dels casos en exercicis futurs. Aquest càlcul va suposar al 2011 la disminució de la provisió en l'import indicat, aplicant aquest excés com a menys despesa de personal en l'exercici.

13.- SITUACIÓ FISCAL.

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de les Administracions Públiques.

L'entitat té pendent d'inspecció tots els exercicis no prescrits per tots els tributs a què està sotmesa. En opinió de l'entitat no existeixen contingències significatives que es poguessin derivar de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

El Consorci està participat per entitats públiques i privades i ha estat constituït sense afany de lucre, essent-li d'aplicació el règim especial d'entitats parcialment exemptes, regulat en el Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març pel que s'aprova el text Refós de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

En referència a l'**Impost sobre el Valor Afegit**, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 13 del Reglament d'aquest impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

Atès l'exposat en el paràgraf anterior, ha estat liquidat l'I.V.A. per activitats no assistencials.

D'altra banda, atenent a la deducció de part de les quotes suportades en concepte d'I.V.A., s'ha procedit a l'aplicació del Règim de deduccions per Regla de Prorrata, el tan per cent aplicat es del 2%.



L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals, com a substitut del subjecte passiu.

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS.

El detall dels moviments produïts durant el 2012 es el següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2011	Altes	Sanejament	Saldo a 31/12/2012
Subvencions (Aportacions CatSalut)	28.095.042,26	1.452.547,55	-2.052.755,15	27.494.834,66
Subv. Institut Carles III -FIS-	20.140,50		-6.713,50	13.427,00
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	9.044,82		-6.777,58	2.267,24
Subvencions Generalitat	116.743,85		-7.941,74	108.802,11
Subvencions CAP Terrassa Est	1.611.250,78		-67.233,35	1.544.017,43
Subvenció ISS	0,00	169.217,82	-36.630,12	132.587,70
Adscripció COS Rubí	0,00	895.000,00	-9.845,00	885.155,00
TOTAL	29.852.222,21	2.516.765,37	-2.187.896,44	30.181.091,14

Les addicions de subvencions en capital comptabilitzades en els exercicis 2011 i 2012 corresponen majoritàriament a les aportacions detallades a la nota 4.13 en aplicació de la instrucció de 15 de juliol de 2009 comentada en diversos apartats. La instrucció estableix que les aportacions de capital del Servei Català de la Salut s'han de tractar com a subvencions de capital. El seu sanejament es calcula en el mateix ritme que l'amortització de l'immobilitzat relacionat.

Seguint les instruccions dictades segons l'Acord de Govern de la Generalitat de data 1 de juny de 2010, es va acordar un endarreriment temporal de les inversions d'obra pública per un 10% del valor pressupostat al 2010. En aquest sentit, es va rebre una comunicació del CatSalut, considerant aplicar el criteri emprat pel Departament d'Economia i Finances, on es traslladava aquest endarreriment en una minoració de les aportacions del CatSalut previstes a favor de l'entitat.

Les aportacions rebudes a l'exercici 2011, les quals corresponien íntegrament a l'endeutament finançat pel CatSalut van ser reduïdes en un 10%, d'acord amb les instruccions detallades anteriorment. A l'exercici 2012, s'ha reintegrat la reducció aplicada al 2011, per un import total de 136.360,28 euros, import que figura inclòs com alta d'aportacions del CatSalut.

Tal i com s'indica a la nota 4.11, a l'exercici 2012, les cessions rebudes per part de l'Ajuntament de Rubí, corresponents als immobles del carrer Pitàgores número 4 i carrer Nou número 28 de Rubí, per import total de 895.000,00 euros, han estat registrades com a subvencions de capital, d'acord amb la norma de registre i valoració 18a del Pla General de Comptabilitat. A l'exercici 2012 s'ha realitzat el traspàs a resultats per import de 9.845,00 euros, d'acord amb l'amortització aplicada als edificis d'ambdós immobles valorats en un import total de 492.250,00 euros.



A l'exercici 2012 s'ha registrat un import de 169.217,82 euros, corresponent a elements d'immobilitzat que han estat aportats per l'empresa adjudicatària de la cafeteria de l'hospital, d'acord amb el contracte de concessió signat entre les parts.

En l'exercici 2011 la variació va ser la següent:

Descripció	Saldo a 31/12/2010	Altes	Baixes	Sanejament	Saldo a 31/12/2011
Subvencions (Aportacions CAT SALUT)	29.588.746,96	1.227.242,48	-741.157,86	-1.979.789,32	28.095.042,26
Subv. Institut Carles III -FIS-	26.854,00			-6.713,50	20.140,50
Subv. FJCR (adquisició d'equips)	15.570,62			-6.525,80	9.044,82
Subvencions Generalitat	119.126,38			-2.382,53	116.743,85
Subvencions CAP Terrassa Est	1.684.803,40			-73.552,62	1.611.250,78
TOTAL	31.435.101,36	1.227.242,48	-741.157,86	-2.068.963,77	29.852.222,21

15.- INGRESSOS I DESPESES.

15.1.- Consums.

L'import comptabilitzat a l'epígraf d'aprovisionaments corresponent als exercicis 2012 i 2011, presenta el següent detall:

Concepte	Exercici 2012	Exercici 2011
Medicació	15.761.670,20	14.916.844,89
Material sanitari	7.034.472,43	6.587.710,09
Altres aprovisionaments	898.595,46	1.096.442,71
Ràpels per compres	-89.038,17	-46.663,30
Treballs realitzats per altres empreses (a)	14.839.093,68	14.712.938,63
Total	38.444.793,60	37.267.273,02



(a) El detall dels treballs realitzats per altres empreses és el següent:

Concepte	2012	2011
GUÀRDIES	30.775,86	79.940,66
CONSULTORS	780,43	730,36
SESSIONS	0,00	5.544,90
VISITES TRAUMA MUTUES ASSEG.	196.352,56	218.147,29
PROFESSIONALS ACTIVITAT PRIVADA	1.211,59	1.340,97
ALTRES PROFESSIONALS -FIBRA LASER-	2.818,94	0,00
LLITS RESID. SLL PERSONAL	583.888,05	533.650,52
BANC DE SANG	516.178,04	484.334,33
MUTUA TERRASSA	129.477,06	127.525,88
PREVENCIÓ SANITÀRIA	72.195,60	72.195,59
REVISIÓ DE SALUT	968.643,29	842.638,73
ANALÍTQUES SANG	29.027,35	33.610,47
ANALÍTQUES	7.711.319,56	8.021.993,78
ALTRES ANALÍTQUES	872.078,31	857.136,08
SEGURETAT	607.872,65	457.138,85
CAFETERIA	91.602,90	88.669,56
PENSIONS ALIMENTÀRIES	1.580.586,27	1.646.994,57
BUGADERIA	495.899,95	502.580,89
ESTERILITZACIÓ	13.862,22	23.917,22
NETEJA	545.361,17	348.401,70
CONTENIDOR RESIDUS CLÍNICS	113.832,50	125.531,77
DESBRATITZACIÓ	9.988,25	11.307,60
CONTENIDORS ESCOMBRARIES	112.432,38	108.724,45
CODIFICACIÓ ALTES HOSPITALÀRIES	46.686,82	38.656,60
CONTROL D'AIGÜES	16.486,72	16.633,47
SESSIONS PSICÒLEGS	0,00	3.010,00
TEST PSICOTÈCNICS	0,00	0,00
ALTRES SERVEIS	89.735,21	62.582,39
Total	14.839.093,68	14.712.938,63

15.2.- Despeses de personal.

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

Concepte	2012	2011
Sous i salaris	67.974.424,07	70.231.034,94
Indemnitzacions	-130.288,49	499.695,91
Seguretat social a càrrec de l'empresa	20.638.340,65	20.458.153,85
Altres despeses socials (a)	236.270,90	203.005,89
Total	88.718.747,13	91.391.890,59



(a) El detall d'altres despeses socials és el següent:

Concepte	2012	2011
Menjador i economat	153.469,58	104.999,73
Tiquets i Guàrdies	44.410,29	47.041,68
Altres despeses socials	37.168,79	50.977,27
Altres	1.222,24	-12,79
Total	236.270,90	203.005,89

15.3.- Altres despeses d'exploració.

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2012, és la següent:

Concepte	2012	2011
Lloguers	963.447,24	628.583,41
Reparacions i conservació	2.656.195,08	2.389.239,64
Serveis de professionals independents	206.475,64	259.046,34
Servei de missatgeria	54.759,96	62.274,35
Assegurances	218.730,63	335.871,43
Serveis Bancaris	113.937,03	54.156,10
Publicitat i propaganda	8.147,08	25.607,85
Subministraments	2.920.731,05	2.758.293,97
Altres serveis exteriors (a)	659.437,51	683.894,40
Altres tributs	4.937,42	52.226,34
Altres pèrdues gestió corrent	0,00	843,65
Excés prov. operacions Comercials	-25.211,03	-5.998,83
Total	7.781.587,61	7.244.038,65

a) La composició d'altres serveis exteriors es la següent:

Concepte	2012	2011
Docència	12.916,19	8.790,00
Formació Continuada	182.696,56	190.403,03
Viatges i Dietes personal	29.261,04	31.282,66
Conveni de col·laboració	356.521,24	383.679,26
Quotes d'associació	42.562,52	41.609,94
Pla d'emergència	9.575,00	8.400,00
Altres despeses	25.904,96	19.729,51
Total	659.437,51	683.894,40



Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2012 són de 10.741,71 euros (sense segells, taxes ni IVA) per l'auditoria dels comptes anuals i de 5.350 euros pel que fa a altres serveis. A l'exercici 2011 van ser de 12.997,47 euros i 1.850 euros respectivament.

15.4.- Distribució de l'import net de la xifra de negocis.

La distribució dels ingressos, atenent a les diverses activitats realitzades, és la següent:

Concepte	2012	2011
Prestació de serveis Sems	664.929,30	660.268,47
Prestació serveis Beneficiaris SCS (a)	128.671.922,06	129.756.262,54
Prestació serveis ICASS	1.592.325,80	1.665.621,73
Mútues i Llits residencials	2.878.180,38	2.650.428,13
Altres serveis	186.641,34	259.082,21
Total	133.993.998,88	134.991.663,08

- a) El detall dels ingressos per la prestació de serveis a beneficiaris del SCS es el següent:

Servei prestat	2012	2011
Ingressos per hospitalització	31.717.849,94	34.546.296,98
Ingressos per atenció ambulatoria	31.811.568,67	31.579.177,61
Ingressos per assistència primària	26.523.131,33	26.568.324,18
Ingressos per altres serveis assistencials	38.619.372,12	37.062.463,77
Total	128.671.922,06	129.756.262,54

Ingressos per hospitalització:

CONCEPTE	2012	2011
Estades d'hospitalització	30.647.394,69	33.475.841,73
Pròtesis	1.070.455,25	1.070.455,25
Ingressos per hospitalització	31.717.849,94	34.546.296,98

Ingressos per atenció ambulatoria:

CONCEPTE	2012	2011
Consulta externa	12.247.906,88	12.247.906,88
Urgències	10.670.086,54	10.670.086,54
Hospital de Dia	2.729.940,61	2.498.909,96
Rehabilitació	166.264,50	166.264,50
Intervencions quirúrgiques ambulatories	870.809,45	870.809,45
Productes intermedis	4.093.116,64	4.093.021,10
Tècniques terapèutiques	1.033.444,05	1.032.179,18
Ingressos per atenció ambulatoria	31.811.568,67	31.579.177,61



Ingressos per assistència primària:

CONCEPTE	2012	2011
Servei especial d'urgències C.A.P. Terrassa Nord	81.955,04	81.955,04
Tires reactives C.A.P.'s	257.406,03	257.406,07
Centre d'Alt Rendiment	0,00	0,03
Programa d'atenció a la dona C.A.P.'S	1.008.365,03	1.008.364,99
Productes intermedis C.A.P'S	1.779.607,38	1.779.607,30
Unitat Hospitalària Penitenciària	3.705.751,96	3.705.752,00
Salut Bucodental	77.135,74	77.135,72
Equip Atenció Primària	19.612.910,15	19.658.103,03
Ingressos per assistència primària	26.523.131,33	26.568.324,18

Ingressos per altres serveis assistencials:

CONCEPTE	2012	2011
Medicació	13.732.649,37	13.271.367,12
Programa M.I.R.	939.572,97	926.565,94
Programa LL.I.R.	83.900,47	92.494,67
Metges de Família	1.251.610,93	1.233.096,40
Infermeria de Família	121.464,55	51.565,05
Pla de Salut	160.121,39	164.227,07
Atenció telefònica Psiquiàtrica	49.701,10	49.701,10
Salut Mental (MIR)	214.955,63	206.838,53
Hospital de dia	296.161,00	296.161,00
PIUC Sociosanitari	63.784,84	0,00
Hemodiàlisi	1.372.864,54	1.372.864,54
Llarga Estada	1.562.675,08	1.787.069,48
Prev.Cribatge Càncer	218.588,37	209.488,40
Rehabilitació neurològica	26.283,60	26.283,65
Cures Pal·liatives	444.995,20	444.995,20
Convalescència	1.734.760,64	1.780.160,96
UFISS	526.968,62	526.968,62
Objectiu Pla de Salut	105.281,32	120.366,77
Complexitat	36.586,26	40.499,45
PADES	347.009,44	347.009,44
Drogodependències	649.422,60	649.422,56
PIUC	1.359.443,52	1.424.530,20
Hospital de dia Sant Jordi	304.629,00	304.629,00
CSMA	1.518.269,32	1.526.386,37
Att. Centres Penitenciaris	616.015,20	616.015,19
Altres programes d'interès	6.403.412,09	5.206.487,30
Conveni XHUP 2006-2008	2.418.749,28	2.418.749,24
EAIA Pal·liativa	147.141,75	100.384,50
COS Salut Mental	1.853.961,09	1.868.136,02
Radioteràpia	58.392,95	0,00
Ingressos per altres serveis assistencials	38.619.372,12	37.062.463,77



Els ingressos provinents del Servei Català de Salut, s'han vist minorats en un import de 700.000 euros, com a conseqüència del resultat obtingut entre l'import que no s'ha satisfet per la paga extra de nadal, suprimida d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2012, i el complement DPO 2011 satisfet a l'exercici 2012.

El **Consorti Sanitari de Terrassa** té concertada la seva activitat principal amb el **Servei Català de la Salut**.

Les característiques més significatives del concert de l'Entitat amb el Servei Català de la Salut són:

Índex Relatiu de Recursos (IRR)	0,8622
Índex Relatiu d' Estructura (IRE)	0.8572
Altes específiques i generals	15.471
Visites Consultes Externes	212.896
Urgències	103.013
Hospital de Dia	15.893
Intervencions Cirurgia Menor	5.285
Pròtesis	475

15.5.- Altres ingressos d'explotació.

Presenta la següent composició a 31 de desembre de 2012:

Concepte	Import 2012	Import 2011
Subvencions explotació	196.312,46	219.227,07
Arrendaments	319.666,24	305.757,23
Prestació de Serveis al Personal	25.146,58	14.429,19
Prestació de Serveis Diversos	2.142.305,95	1.242.764,91
Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00
Ingressos accessoris	2.487.118,77	1.562.951,33
Altres ingressos d'explotació	2.683.431,23	1.782.178,40

Dins de les subvencions a l'explotació atorgades durant l'exercici 2012 per import total de 196.312,46 euros, s'inclou la Subvenció Forcem per import de 191.088,47 euros.



16.- 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.

Així mateix s'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.

17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Es consideren Empreses del grup i associades a 31 de desembre de 2012, a la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com les empreses, AURA, Catlab i la Fundació Joan Costa Roma.

Les transaccions amb el **CatSalut** es detallen en la nota 15.4. Els saldos pendents de cobrar es detallen a la nota 8.1.2.

Per altre part a la nota 8.1.5 es detalla el saldo pendent de pagament en concepte de Cash-pooling amb la **Generalitat de Catalunya**.

El Consorci no ha mantingut durant aquest exercici operacions amb la **Fundació Sant Llàtzer** en quant a serveis de suport a la Direcció i el subministrament de medicaments, a excepció del lloguer de l'immoble on està ubicat. A l'exercici 2012 la despesa en concepte d'arrendaments ha estat de 626.524,43 € restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2012 un import de 53.087,85 €. A l'exercici 2011 la despesa realitzada per aquest concepte va ser de 465.944,67 € dels quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2011 un import de 51.771,63 €.

La societat **CATLAB. Centre Analítiques Terrassa, A.I.E.**, ha realitzat factures al Consorci en concepte de compres per import de 7.557.748,32 € restant pendents de pagament al tancament de l'exercici un import de 832.383,91 €. A l'exercici 2011 el



volum de compres realitzades va ser de 7.513.765,26 €, restant pendent de pagament un import de 649.635,59 €.

D'altra banda, s'han prestat serveis durant el 2012, per part del Consorci a Catlab, per import de 55.605,61 €, restant pendent de cobrament 26.380,15 € al tancament de l'exercici. A l'exercici 2010 es van prestar serveis per import de 47.987,36 €, restant pendent de cobrament 74.659,22 € a 31 de desembre de 2011.

La **Fundació Joan Costa Roma**, ha facturat al Consorci durant l'exercici 2012 un import de 10.440 €, els quals resten pendents de pagament al tancament de l'exercici. Durant l'exercici 2011 va facturar un import de 8.880 € els quals es trobaven pendents de pagament a 31 de desembre de 2011.

El Consorci ha facturat un import de 1.092,66 € durant el 2012, restant pendent de cobrament al tancament de l'exercici un import de 512,66 €. A l'exercici 2011, es va facturar un import de 104,00 €, no restant cap import pendent de cobrament al tancament de l'exercici.

D'altra banda, durant el 2012 s'han transferit 347.869,21 € d'acord amb el conveni de col·laboració signat entre les parts. Durant l'exercici 2011 l'import transferit d'acord amb l'esmentat conveni va ser de 347.869,21 €.

La societat **AURA, Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L.U.** va ser venuda a l'exercici 2011, a la Fundació Sant Llàtzer pel seu valor nominal fixat en 3.100 €, com a conseqüència de l'establert a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010 on s'establia la reducció del nombre d'entitats del sector públic, determinant específicament "AURA, Salut Pública i Serveis Sociosanitaris, S.L.U." com una entitat susceptible de que la Generalitat deixés de participar en la mateixa. Tenint en compte ambdues societats comparteixen direcció, es segueix considerant entitat vinculada.

En data 15 de juliol de 2011 es va formalitzar una operació de préstec per part del Consorci a favor de AURA, atorgant un import de 145.000 € amb un venciment a 10 anys. El tipus d'interès a aplicar es d'Euríbor mes un diferencial de 0,50 punts. Aquest préstec serà retornat per Aura al Consorci durant l'exercici 2013.

Durant l'exercici 2012 el Consorci ha adquirit serveis per import de 1.180.909,05 € no restant cap import pendent de pagament a 31 de desembre de 2012. A l'exercici 2011 les transaccions realitzades van ser per valor de 955.229,03 €, dels quals a 31 de desembre de 2011 restaven pendents de pagament 60.059,69 €.

D'altra banda, el Consorci ha emès factures per import de 18.365,33 €, restant pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2012 un import de 5.929,93 €. A l'exercici 2011 es van emetre factures per import de 1.841,61 €, no restant cap import pendent de cobrament a 31 de desembre de 2011.

L'Entitat **Coordinació Terciarisme A.I.E.** va ser liquidada en data 7 de febrer de 2011 donada la seva inactivitat als darrers anys i de conformitat a l'establert a l'Acord de



Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010 on s'establia la reducció del nombre d'entitats del sector públic, determinant específicament "Coordinació del Terciarisme A.I.E" com una entitat susceptible de que la Generalitat deixés de participar en la mateixa, promovent la seva liquidació-dissolució. A l'exercici 2011 es va realitzar el retorn de 1.400 € corresponents a una part de la participació que mantenia el Consorci en la societat. La resta, 400 €, van ser traspassats a pèrdua de l'exercici. A l'exercici 2012 i 2011, no s'han realitzat operacions comercials ni existien saldos deutors ni creditors per liquidar.

La societat **Consorti Prevenció i Salut Terrassa S.L (Copresat)**, va ser liquidada durant l'exercici 2011 segons escriptura de dissolució de data 23 de desembre de 2011. Igual que succeeix amb l'entitat anteriorment esmentada, es va procedir a la seva liquidació seguint instruccions formulades a l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya de data 1 de juny de 2010. Al tancament de l'exercici 2012, la societat es troba en procés de liquidació.

Durant l'exercici 2011 l'entitat liquidada Copresat, va disposar de 184.000 € corresponents als 280.000 € ampliat del préstec ja existent de 375.000 € formalitzat a 1 de març de 2009. L'ampliació de l'import disponible es va formalitzar en data 1 de juny de 2010. A mes es va modificar la data de venciment del mateix fins a 31 de desembre de 2017.

Durant l'exercici 2011 es va produir el retorn de 12.841,78 euros de capital i 117,52 d'interessos, cancel·lant així el préstec concedit a l'any 2004 per import de 60.000 €. El saldo pendent de cobrament dels préstecs descrits a la nota 8.3, a data de liquidació de la societat, era de 731.511 €.

L'entitat Copresat S.L. va emetre factures al Consorci durant l'exercici 2011 per valor de 161.229,17 € corresponents a l'immobilitzat material venut per import de 155.329,17 € i a la patent adquirida per import de 5.900 €. Al 2012 no s'han realitzat operacions entre les parts. A mes al 2011 es van registrar les següents operacions com a conseqüència de la liquidació de la societat, de manera que al tancament de l'exercici 2011, no restava cap saldo pendent de cobrament o pagament:

- a) Import de 396.001,88 € corresponent a la depreciació dels préstecs que s'hauria d'haver realitzat al tancament de l'exercici 2010, donat que l'entitat participada presentava un patrimoni net negatiu. Aquest import es va registrar a l'exercici 2011, com a "Resultats negatius d'exercicis anteriors", a la nota 2 f) es dona més detall de l'operació.
- b) Import de 171.228,96 € corresponent a la pèrdua ocasionada al 2011 dels préstecs atorgats i que no van ser retornats. L'import es va recollir com a pèrdua de l'exercici 2011.
- c) Import de 3.050,99 € corresponent al traspàs de la fiança de l'edifici del carrer Galileu, el qual va ser arrendat pel Consorci a l'exercici 2011.



18.- RETRIBUCIONS ALS MEMBRES DEL CONSELL DE GOVERN I PERSONAL D'ALTA DIRECCIÓ.

Durant l'exercici 2012 s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes als membres del Consell de Govern per import de 2.450 euros. A l'exercici 2011 no es van satisfer remuneracions per aquest concepte.

S'han satisfet durant l'exercici 2012, remuneracions en concepte de sous i salaris al personal d'alta direcció, format una persona, un import de 117.170,53 €. A l'exercici 2011 les retribucions satisfetes al personal d'alta direcció format per 2 persones va ser de 225.914,63 €.

Durant l'exercici 2012 i 2011, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contrreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell d'Administració ni personal d'alta direcció.

19. GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS I ALTRES PASSIUS CONTINGENTS.

Al tancament de l'exercici 2012, el Consorci apareix en diverses demandes judicials per via civil per imports no determinats. Considerant que les possibles indemnitzacions que poguessin haver-hi estan cobertes per les pòlisses d'assegurances, no es creu que sigui necessària la constitució de provisions.

20.- INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2012		2011	
	Import	%	Import	%
Dins del Termini Legal	13.531.046,04	27,13%	13.593.340,45	22,94%
Resta	36.340.551,45	72,87%	45.651.783,80	77,06%
Total	49.871.597,49	100,00%	59.245.124,25	100,00%
TMPE	101,15		91,58	
Ajornament que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	14.033.858,85		11.036.919,37	



21.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Des de la data del 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.

22.- ALTRE INFORMACIÓ.

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2012 ha estat:

Concepte	Homes	Dones	Total
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	38,62	83,08	121,70
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	186,89	249,5	436,39
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	0,48	16,51	16,99
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	71,37	547,58	618,95
3.1 FP NIVELL I	32,3	303,96	336,26
3.2 FP NIVELL II	11,87	55,09	66,96
4. T.G.S.	3,92	3,08	7,00
5. T.G.M.	13,08	16,75	29,83
6.1 FP FUNCIO ADMINISTRATIVA	44,76	201,83	246,59
6.2 FP FUNCIO OFICIS	28	19,47	47,47
7. SANITARIS	39,65	7,53	47,18
7. SUBALTERNS	12,62	116,04	128,66
DIRECCIÓ	3,00	2,00	5,00
Total general	486,56	1.622,42	2.108,98

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2011 va ser:

Concepte	Dones	Homes	Total
1.1 FACULTATIUS FORMACIÓ	79,20	37,27	116,47
1.2 FACULTATIUS PLANTILLA	248,65	192,13	440,79
2.1 DIPLOMATS FORMACIÓ	11,74	0,00	11,74
2.2 DIPLOMATS PLANTILLA	555,76	78,48	634,24
3.1 FP NIVELL I	310,70	33,52	344,22
3.2 FP NIVELL II	59,00	12,46	71,46
4. T.G.S.	4,00	3,00	7,00
5. T.G.M.	15,94	14,13	30,08
6.1 FP FUNCIO ADMINISTRATIVA	211,42	47,60	259,02
6.2 FP FUNCIO OFICIS	20,86	28,66	49,52
7. SANITARIS	8,70	39,60	48,30
7. SUBALTERNS	126,01	16,12	142,13
DIRECCIÓ	4,07	2,08	6,15
Total general	1.656,05	505,05	2.161,12



23.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

23.1.- Estat de la liquidació del pressupost 2012

Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	MODIFICACIÓ PRESSUPOSTARIA	PSTO PUBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	87.922.205,25	0,00	87.922.205,25	88.839.862,14	917.656,89
	PERSONAL LABORAL (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	68.138.278,52	0,00	68.138.278,52	65.545.072,81	-2.593.205,71
132.0001 /0000	Personal d'alta direcció i assimilats (alta direcció RD 1382/85 i directius nomenats pel Govern)	139.314,45	0,00	139.314,45	139.314,44	-0,01
132.0002 /0000	Personal laboral	67.998.964,07	0,00	67.998.964,07	65.405.758,37	-2.593.205,70
	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITAT EXTRAORDINÀRIES	0,00	0,00	0,00	2.656.448,68	2.656.448,68
150.0001 /0000	Productivitat (excepte la part variable en funció d'objectius del personal d'alta direcció 132.001)	0,00	0,00	0,00	2.656.448,68	2.656.448,68
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	19.783.926,73	0,00	19.783.926,73	20.638.340,65	854.413,92
160.0001 /0000	Seguretat Social	19.783.926,73	0,00	19.783.926,73	20.638.340,65	854.413,92
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	48.650.346,49	0,00	48.650.346,49	45.660.018,96	-2.990.327,53
	LLOGUERS I CÀNONS	805.080,90	0,00	805.080,90	963.447,24	158.366,34
204.0001 /0000	Altres lloguers i cànons	805.080,90	0,00	805.080,90	963.447,24	158.366,34
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	2.843.011,10	0,00	2.843.011,10	2.656.195,08	-186.816,02
210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	2.028.474,96	0,00	2.028.474,96	1.417.057,51	-611.417,45
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	407.340,02	0,00	407.340,02	651.446,05	244.106,03
212.0002 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	20.071,28	0,00	20.071,28	13.998,08	-6.073,20
213.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	23.064,88	0,00	23.064,88	22.663,77	-401,11
214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	364.059,96	0,00	364.059,96	551.029,67	186.969,71
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	44.954.205,63	0,00	44.954.205,63	42.011.115,60	-2.943.090,03
220.0001 /0000	Material ordinari no inventariable	1.159.342,85	0,00	1.159.342,85	846.106,70	-313.236,15
220.0002 /0000	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	7.147,08	0,00	7.147,08	6.875,71	-271,37
221.0001 /0000	Aigua i energia	2.183.583,43	0,00	2.183.583,43	2.342.710,14	159.126,71
221.0002 /0000	Combustible per a mitjans de transport	4.838,61	0,00	4.838,61	5.078,86	240,25



Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	MODIFICACIÓ PRESUPOSTARIA	PSTO PUBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
221.0003 /0000	Vestuari	41.644,52	0,00	41.644,52	47.409,90	5.765,38
221.0004 /0000	Subministrament d'altre material sanitari	6.779.904,27	0,00	6.779.904,27	6.945.434,26	165.529,99
221.0005 /0000	Productes farmacèutics i analítics (inclou la MHDA)	14.373.676,37	0,00	14.373.676,37	15.761.670,20	1.387.993,83
222.0001 /0000	Comunicacions postals, telefòniques i altres	796.690,77	0,00	796.690,77	578.020,91	-218.669,86
223.0001 /0000	Transports	72.089,41	0,00	72.089,41	54.759,96	-17.329,45
224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	352.784,62	0,00	352.784,62	218.730,63	-134.053,99
225.0001 /0000	Tributs	23.119,12	0,00	23.119,12	4.937,42	-18.181,70
226.0003 /0000	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	46.564,40	0,00	46.564,40	8.147,08	-38.417,32
226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	124.489,88	0,00	124.489,88	157.353,82	32.863,94
226.0011 /0000	Formació personal propi	294.905,67	0,00	294.905,67	195.612,75	-99.292,92
226.0088 /0001	Altres despeses de funcionament	3.813.638,92	0,00	3.813.638,92	236.270,90	-3.577.368,02
226.0089 /0000	Altres despeses diverses	382.800,43	0,00	382.800,43	120.288,59	-262.511,84
227.0001 /0000	Neteja i sanejament	1.176.071,34	0,00	1.176.071,34	1.354.550,01	178.478,67
227.0002 /0000	Seguretat	461.439,22	0,00	461.439,22	607.872,65	146.433,43
227.0006 /0000	Serveis de menjador	1.806.657,67	0,00	1.806.657,67	1.672.189,17	-134.468,50
227.0089 /0000	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	11.052.817,05	0,00	11.052.817,05	10.847.095,94	-205.721,11
	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	48.048,86	0,00	48.048,86	29.261,04	-18.787,82
230.0001 /0000	Dietes, locomoció i trasllats	48.048,86	0,00	48.048,86	29.261,04	-18.787,82
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	1.307.437,46	0,00	1.307.437,46	1.602.183,64	294.746,18
	DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECES EN EUROS	1.177.437,46	0,00	1.177.437,46	1.488.246,61	310.809,15
310.0001 /0000	Interessos d'operacions de tresoreria dels préstecs en euros	255.692,34	0,00	255.692,34	350.000,00	94.307,66
310.0002 /0000	Interessos de préstecs llarg termini fora del sector públic	921.745,12	0,00	921.745,12	1.138.246,61	216.501,49
	ALTRES DESPESES FINANCERES	130.000,00	0,00	130.000,00	113.937,03	-16.062,97
349.0001 /0000	Altres despeses financeres	130.000,00	0,00	130.000,00	113.937,03	-16.062,97
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	345.206,02	0,00	345.206,02	356.521,24	11.315,22
	A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	345.206,02	0,00	345.206,02	356.521,24	11.315,22
482.0001 /0000	A altres institucions sense fi de lucre i a altres ens corporatius	345.206,02	0,00	345.206,02	356.521,24	11.315,22
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	327.769,42	1.796.742,00	2.124.511,42	1.608.265,35	-516.246,07
	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	270.000,00	906.742,00	1.176.742,00	975.392,75	-201.349,25
610.0001 /0000	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	270.000,00	906.742,00	1.176.742,00	975.392,75	-201.349,25



Partida	Descripció	PSTO PUBLIC	MODIFICACIÓ PRESUPPOSTARIA	PSTO PUBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
620.0001 /0000	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I ÚTILLATGE Inversions en maquinària, instal·lacions i utillatge	57.769,42	240.000,00	297.769,42	217.604,82	-80.164,60
		57.769,42	240.000,00	297.769,42	217.604,82	-80.164,60
640.0001 /0000	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS Inversions en mobiliari i estris	0,00	275.000,00	275.000,00	210.227,30	-64.772,70
		0,00	275.000,00	275.000,00	210.227,30	-64.772,70
650.0001 /0000	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS Inversions en equips de procés de dades	0,00	175.000,00	175.000,00	83.017,58	-91.982,42
		0,00	175.000,00	175.000,00	83.017,58	-91.982,42
680.0002 /0000	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	200.000,00	200.000,00	122.022,90	-77.977,10
		0,00	200.000,00	200.000,00	122.022,90	-77.977,10
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.160.530,56	0,00	1.160.530,56	3.117.418,13	-6.063,07
910.0002 /0000	AMORTITZACIÓ PRÉSTECES EN EUROS Cancel·lació de préstecs en euros d'ens de fora del sector públic	1.160.530,56	0,00	1.160.530,56	1.154.467,49	-6.063,07
		1.160.530,56	0,00	1.160.530,56	1.154.467,49	-6.063,07
951.0001 /0000	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS Altres variacions de passius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	1.962.950,64	0,00
		0,00	0,00	0,00	1.962.950,64	0,00
	TOTAL DESPESES 2012	139.713.495,20	1.796.742,00	141.510.237,20	141.184.269,46	-2.288.918,38

Partida	Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIÓ PRESUPPOSTARIA	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	138.180.287,47	0,00	138.180.287,47	136.481.117,65	-1.699.169,82
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	138.180.287,47	0,00	138.180.287,47	136.481.117,65	-1.699.169,82
317.0001 /0000	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut (a consolidar)	128.136.338,09	0,00	128.136.338,09	128.671.922,06	535.583,97
317.0009 /0000	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària (particulars, mútues...)	7.566.486,00	0,00	7.566.486,00	5.093.379,69	-2.473.106,31
318.0001 /0000	Prest. de serveis d'assistència social . D'at. a usuaris de programes socials (PRODEP-ICASS a consolidar)	581.963,04	0,00	581.963,04	454.351,25	-127.611,79
318.0002 /0000	Prest. de serveis d'assistència social . D'atenció a usuaris de programes sociosanitaris(ICASS a consolidar)	1.034.415,31	0,00	1.034.415,31	1.137.974,55	103.559,24
319.0009 /0000	Prestacions d'altres serveis	861.085,03	0,00	861.085,03	1.123.490,10	262.405,07



Partida	Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIÓ PRESSUPOSTARIA	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 4						
	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	214.507,80	0,00	214.507,80	196.312,46	-23.419,33
	DE L'ADMINISTRACIÓ GENERAL DE L'ESTAT	214.507,80	0,00	214.507,80	191.088,47	-23.419,33
403.0001 /0000	INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	214.507,80	0,00	214.507,80	191.088,47	-23.419,33
	D'EMPRESSES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	5.223,99	0,00
470.0001 /0000	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	5.223,99	0,00
CAPÍTOL 5						
	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.512,66	0,00	2.512,66	4.954,12	2.441,46
	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	2.512,66	0,00	2.512,66	4.954,12	2.441,46
534.0001 /0000	Altres ingressos financers	2.512,66	0,00	2.512,66	4.954,12	2.441,46
CAPÍTOL 6						
	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 7						
	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 8						
	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.316.187,27	1.796.742,00	3.112.929,27	2.833.187,27	-279.742,00
	APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENT. DEL SEC. PÚBLIC I D'ALTRES PART. (consolidable)	1.316.187,27	1.796.742,00	3.112.929,27	2.833.187,27	-279.742,00
833.5100 /0000	del Servei Català de la Salut	1.316.187,27	1.796.742,00	3.112.929,27	2.833.187,27	-279.742,00
CAPÍTOL 9						
	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	4.343.049,75	4.343.049,75
	ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	4.343.049,75	4.343.049,75
951.0001 /0000	Altres variacions de passius financers a curt termini	0,00	0,00	0,00	4.343.049,75	4.343.049,75
	TOTAL INGRESSOS 2012	139.713.495,20	1.796.741,99	141.510.237,20	143.858.621,25	2.343.160,05



23.2.- Resum de la liquidació del pressupost 2012
Despeses 2012

Partida	Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIONS
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	87.922.205,25	0,00	87.922.205,25	88.839.862,14	-917.656,89
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	48.650.346,49	0,00	48.650.346,49	45.660.018,96	2.990.327,53
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	1.307.437,46	0,00	1.307.437,46	1.602.183,64	-294.746,18
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	345.206,02	0,00	345.206,02	356.521,24	-11.315,22
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	327.769,42	1.796.742,00	2.124.511,42	1.608.265,35	516.246,07
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	1.160.530,56	0,00	1.160.530,56	3.117.418,13	-1.956.887,57
	TOTAL DESPESES 2012	139.713.495,20	1.796.742,00	141.510.237,20	141.184.269,46	325.967,74

Ingressos

Partida	Descripció	PSTO PÚBLIC	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	PSTO PÚBLIC	TANCAMENT	DESVIACIÓ
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	138.180.287,47	0,00	138.180.287,47	136.481.117,65	1.699.169,82
CAPÍTOL 4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	214.507,80	0,00	214.507,80	196.312,46	18.195,34
CAPÍTOL 5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.512,66	0,00	2.512,66	4.954,12	-2.441,46
CAPÍTOL 6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	1.316.187,27	1.796.742,00	3.112.929,27	2.833.187,27	279.742,00
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	4.343.049,75	-4.343.049,75
	TOTAL INGRESSOS 2011	139.713.495,20	1.796.742,00	141.510.237,20	143.858.621,25	-2.348.384,04

	Resultat Pressupostari	0,00	0,00	0,00	2.674.351,79	-2.674.351,79
--	-------------------------------	-------------	-------------	-------------	---------------------	----------------------

La diferència entre ingressos i despeses corrents realitzats haurà de ser superior o igual a la diferència entre ingressos i despeses corrents previstos

(Icf-Dcf)-(Icp-Dcp)>=0	(136.682.384,23-136.458.585,98)-(138.397.307,93-138.225.195,22)	51.685,54
----------------------------------	--	------------------



El Consorci Sanitari de Terrassa, a tancament de l'exercici 2012, ha assolit un resultat pressupostari positiu de 2.674.351,79€, per la qual cosa, es compleix l'objectiu general pressupostari.

Segons s'estableix als articles 68, 69 i 70 del Capítol V, de la Llei 7/2011 de 27 de juliol de mesures fiscals i finances, la no desviació en negatiu del resultat pressupostari previst als pressupostos de la Generalitat de Catalunya, li confereix al CST poder gaudir de l'autonomia de gestió.

A partir de les recomanacions en la interpretació de les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de 15 de juliol de 2009, en l'exercici 2012 el CST ha procedit a fer un canvi de criteri en les imputacions de les transferències de capital provinents del Servei Català de la Salut, ja que, fins a tancament de l'any 2011 es liquidaven les aportacions en funció dels cobraments efectius de l'any, amb independència de l'exercici en què el creditor havia reconegut l'obligació. En l'exercici 2012 s'ha procedit a imputar-les en funció de les obligacions reconegudes i s'han ajustat les diferències temporals que quedaven pendents.

23.3.- Conciliació del Resultat Comptable amb el Resultat Pressupostari

RESULTAT PRESSUPOSTARI	2.674.351,79
Amortització	-4.440.624,50
Variació de passius financers	3.117.418,13
Inversions	1.608.265,35
Variació d'actius financers	-2.833.187,27
Treballs pel propi immobilitzat	756.700,56
Subvenció traspasada a resultat. + cessions	2.187.896,44
Variació de passius financers	-4.343.049,75
Resultat Extraordinari	45.345,49
RESULTAT COMPTABLE	-1.226.883,76

23.4.- Càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2012

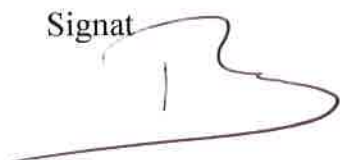
CONCEPTE	2.012
1. Fons Líquid	764.997,85
2. Drets de Cobrament	49.131.665,73
3. Obligacions pendents de pagament	75.626.946,74
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	-25.730.283,16



II. Saldos de dubtós cobrament	293.282,60
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	-26.023.565,76

Terrassa, 30 de març de 2013

Signat



Pere Vallribera Rodríguez
Gerent

