



Informe Auditoria

2014

112
emergències

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA

Al Consell Rector del
CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA

Hem realitzat l'auditoria financera dels comptes anuals adjunts del **CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA** (d'ara en endavant CAT112), que comprenen el balanç a 31 de desembre del 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost, i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Consell Rector en relació amb els comptes anuals

El Consell Rector és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del **CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA**, així com de la liquidació del seu pressupost, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica a les Notes 2.1 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria financera, d'acord amb el que disposen la normativa reguladora del control financer de les entitats de dret públic depenents de la Generalitat de Catalunya i les normes d'auditoria del sector públic. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre el fet que es comenta a la Nota 8 de la memòria del comptes anuals, en relació a que a 31 de desembre de 2014 i 2013, el CAT112 té registrada i pendent de pagament una factura d'un creditor per import de 118.389,40 euros, la qual respon a l'entrega d'uns bens sense que consti la comanda, ni s'hagués fet la contractació d'acord amb la normativa vigent de la Llei de Contractes del Sector Públic. El creditor ha reclamat el deute judicialment. A la data d'emissió del nostre informe es desconeix el desenllaç d'aquesta situació.



UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
R.O.A.C. Núm. S2213
Narcís Carrió Barreras

Barcelona, 20 de juliol de 2015

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

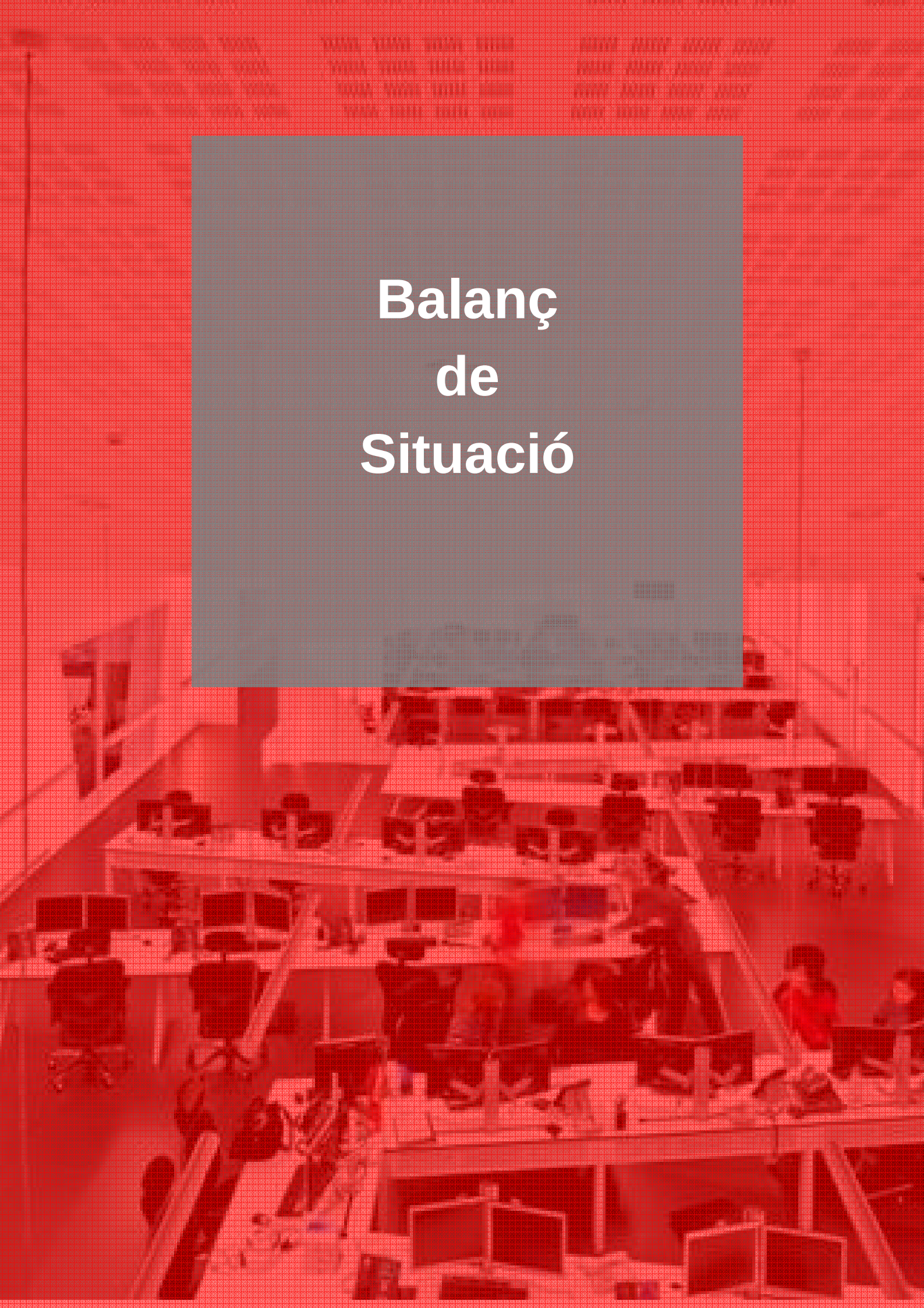
Membre exercent:

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,
SL**

Any 2015 Núm. 20/15/10567
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 46 del seu reglament de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juny.





Balanç de Situació

Balanç de Situació

BALANÇ DE SITUACIÓ			
31 de desembre de 2014 i 2013			
NIF: Q0801643H			
DENOMINACIÓ SOCIAL: CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA			
ACTIU	Notes de la memòria	31.12.14	31.12.13
A) ACTIU NO CORRENT		388.642,69	1.278.904,19
I. Immobilitzat intangible	6	7.563,20	14.445,99
3. Patents, llicències, marques i similars		3.357,10	3.357,10
5. Aplicacions informàtiques		4.206,10	11.088,89
II. Immobilitzat material	5	381.079,49	1.264.458,20
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		381.079,49	92.314,20
3. Immobilitzat en curs i acomptes		-	1.172.144,00
III. Inversions immobiliàries		-	-
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		-	-
V. Inversions financeres a llarg termini		-	-
VI. Actius per impost diferit		-	-
VII. Deutors comercials no corrents		-	-
B) ACTIU CORRENT		4.572.993,10	4.922.303,72
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		-	-
II. Existències		-	-
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7	3.716.625,40	3.632.718,48
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		23.545,25	298.861,10
4. Personal		1.000,00	600,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		3.692.080,15	3.333.257,38
IV. Inversions a empreses del grup i associades a llarg termini		-	-
V. Inversions financeres a curt termini		-	-
VI. Periodificacions a curt termini		4.258,80	469,35
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	852.108,90	1.289.115,89
TOTAL ACTIU (A+B)		4.961.635,79	6.201.207,91

Balanç de Situació

BALANÇ DE SITUACIÓ			
31 de desembre de 2014 i 2013			
NIF: Q0801643H			
DENOMINACIÓ SOCIAL: CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA			
PASSIU	Notes de la memòria	31.12.14	31.12.13
A) PATRIMONI NET		296.546,57	871.964,69
A-1) Fons propis	9	63.080,13	63.080,13
I. Capital		-	-
1. Capital escripturat		-	-
2. (-) Capital no exigit		-	-
II. Prima d'emissió		-	-
III. Reserves		141.866,21	141.866,21
2. Altres reserves		141.866,21	141.866,21
IV. Accions i participacions en patrimoni pròpies		-	-
V. Resultats d'exercicis anteriors		(78.786,08)	(78.786,08)
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		(78.786,08)	(78.786,08)
VI. Altres aportacions de socis		-	-
VII. Resultat de l'exercici		-	-
VIII. (Dividend a compte)		-	-
IX. Altres instruments de patrimoni net		-	-
A-2) Ajustos per canvis de valor		-	-
A-3) Subvencions, donacions y llegats rebuts	13	233.466,44	808.884,56
B) PASSIU NO CORRENT		-	-
I. Provisions a llarg termini		-	-
II. Deutes a llarg termini		-	-
1. Deutes amb entitats de crèdit		-	-
2. Creditors per arrendament financer		-	-
3. Altres deutes a llarg termini		-	-
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		-	-
IV. Passius per impost diferit		-	-
V. Periodificacions a llarg termini		-	-
C) PASSIU CORRENT		4.665.089,22	5.329.243,22
I. Provisions a curt termini		-	-
II. Deutes a curt termini	8	641.462,13	67.238,85
5. Altres passius financers		641.462,13	67.238,85
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		-	-
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8	4.023.627,09	5.262.004,37
3. Creditors varis		3.920.409,33	5.169.228,18
4. Personal		14.470,00	-
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		88.747,76	92.776,19
V. Periodificacions a curt termini		-	-
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		4.961.635,79	6.201.207,91

Balanç de Situació

COMpte de Pèrdues i Guanys			
Exercicis 2014 i 2013			
NIF: Q0801643H			
DENOMINACIÓ SOCIAL: CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA			
INGRESSOS - DESPESES	Notes de la memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
1. Import net de la xifra de negocis	11.4.	-	-
a) Prestacions de serveis		-	-
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		-	-
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		-	-
4. Aprovisionaments		-	-
5. Altres ingressos d'explotació	11.5.	8.262.751,67	9.059.342,73
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		22.091,00	298.864,83
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		8.240.660,67	8.760.477,90
6. Despeses de personal	11.2.	(1.439.066,17)	(1.469.613,53)
a) Sous, salaris i assimilats		(1.126.969,71)	(1.148.278,72)
b) Carregues socials		(312.096,46)	(321.334,81)
7. Altres despeses d'explotació	11.1.	(6.339.851,23)	(7.590.338,91)
a) Serveis exteriors		(6.333.850,23)	(7.590.338,91)
b) Tributs			
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials		(6.001,00)	-
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(42.246,28)	(69.061,04)
9. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13	25.378,29	69.061,04
10. Excés de provisions		-	-
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		(468.010,65)	-
a) Deterioracions i pèrdues	5	(468.010,65)	-
12. Altres resultats		-	-
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		(1.044,37)	(609,71)
13. Ingressos financers		1.044,37	609,71
b) De valors negociables i altres instruments financers			
b2) De tercers		1.044,37	609,71
14. Despeses financeres		-	-
b) Per deutes amb tercers			
15. Variació de valor raonable en instruments financers		-	-
16. Diferències de canvi		-	-
17. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers		-	-
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		1.044,37	609,71
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		-	-
18. Impostos sobre beneficis	10	-	-
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		-	-

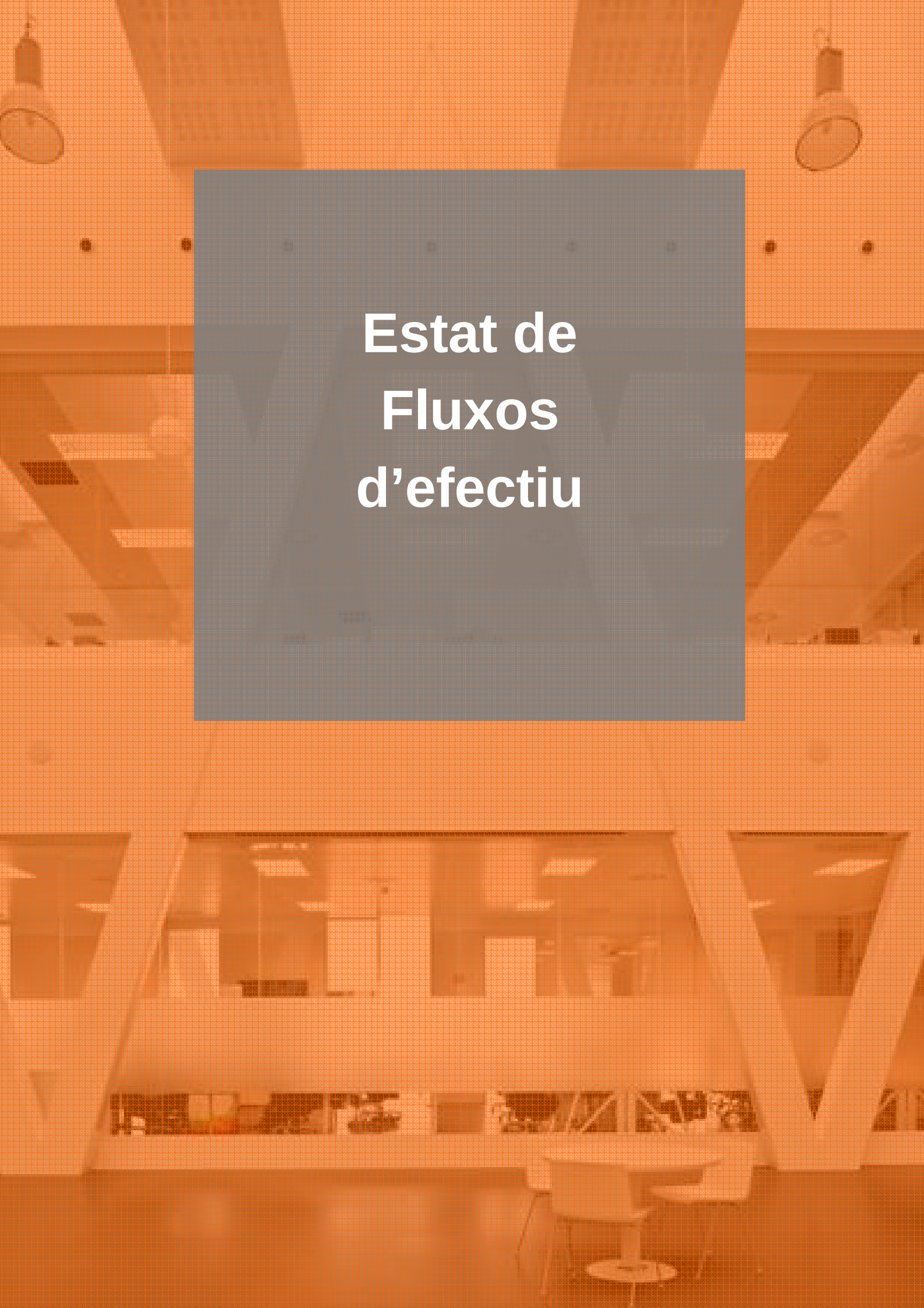


Estat de canvis en el patrimoni net

Estat de canvis en el patrimoni net

ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS			
Exercicis 2014 i 2013			
NIF: Q0801643H			
DENOMINACIÓ SOCIAL: CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA			
	Notes de la memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-	-
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		-	-
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	83.400,00	130.518,90
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		-	-
V. Efecte impositiu		-	-
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (+III)		83.400,00	130.518,90
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers		-	-
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		-	-
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	(658.818,12)	(69.061,04)
IX. Efecte impositiu		-	-
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (+VIII)		(658.818,12)	(69.061,04)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		(575.418,12)	61.457,86

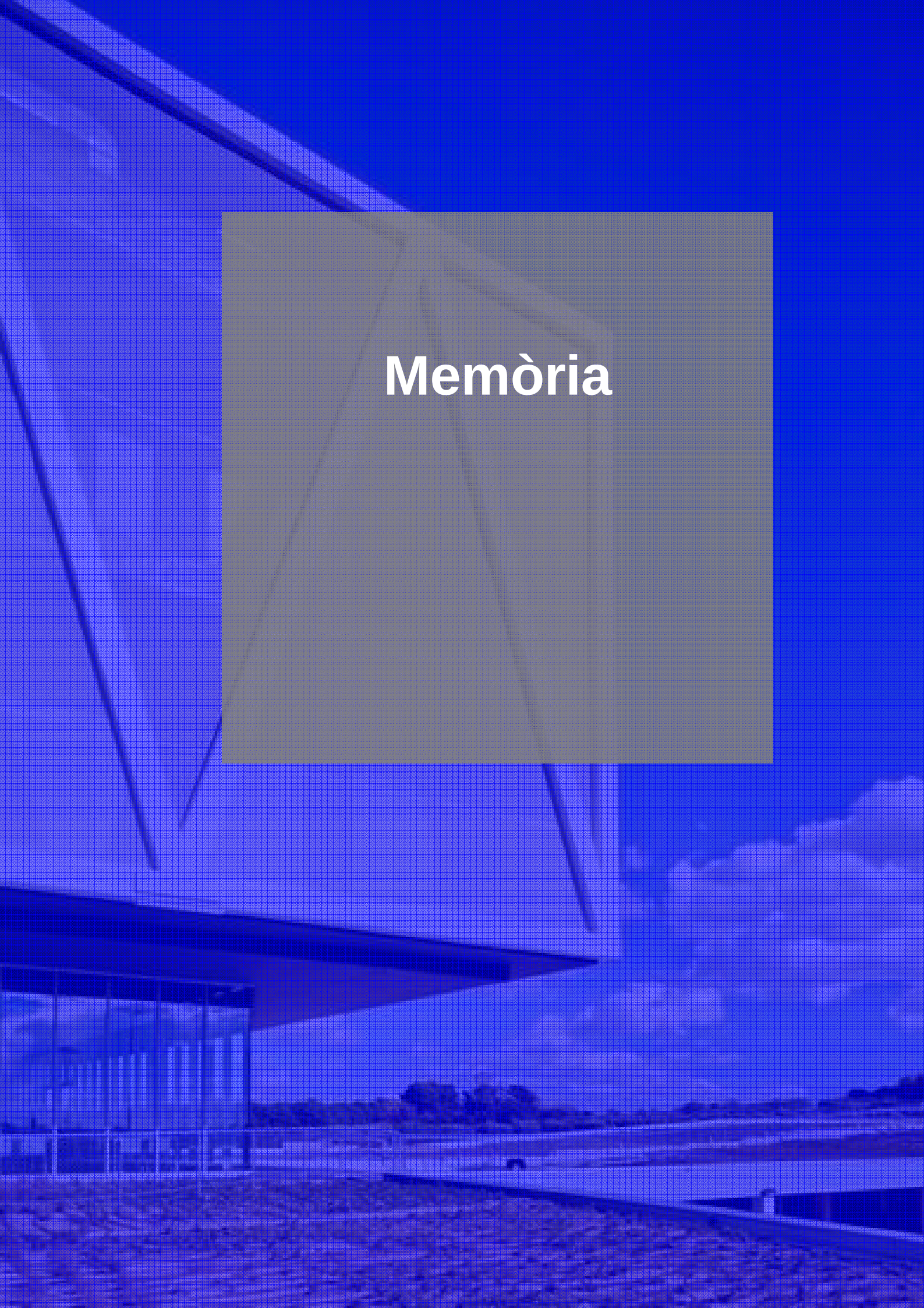
ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET													
Exercicis 2014 i 2013													
	Capital												
	Espectura	No exigit	Prima d'emissió	Reserves	Accions i participacions en patrimoni pròpies	Resultat d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instruments de patrimoni net	Ajustos per canvi de valor	Subvencions i llegats rebuts	TOTAL
A) SALDO FINAL DE L'ANY 2012	-	-	-	141.866,21	-	(78.786,08)	-	-	-	-	-	747.426,70	810.506,83
I. Ajustaments per canvis de criteri 2012 i anteriors	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errades 2012 i anteriors	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2013	-	-	-	141.866,21	-	(78.786,08)	-	-	-	-	-	747.426,70	810.506,83
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.457,86	61.457,86
II. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.(.) Reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2013	-	-	-	141.866,21	-	(78.786,08)	-	-	-	-	-	808.884,56	871.964,69
I. Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Ajustaments per errors 2013 i anteriors	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	-	-	-	141.866,21	-	(78.786,08)	-	-	-	-	-	808.884,56	871.964,69
I. Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(575.418,12)	(575.418,12)
II. Operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.(.) Reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions o	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Altres variacions del patrimoni net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	-	-	-	141.866,21	-	(78.786,08)	-	-	-	-	-	233.466,44	296.546,57

The background is a photograph of a modern interior space, possibly a cafe or office, with a blue grid overlay. The grid is composed of small squares and is centered on the page. The text is white and bold, standing out against the blue background.

Estat de Fluxos d'efectiu

Estat de Fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU			
Exercicis 2014 i 2013			
NIF: Q0801643H			
DENOMINACIÓ SOCIAL: CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA			
	Notes de la memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-	-
2. Ajustaments del resultat		483.834,27	(609,71)
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	42.246,28	69.061,04
d) Subvencions traspassades (-)	13	(25.378,29)	(69.061,04)
e) Resultats per baixes i alienació d'immobilitzat (+/-)	5	468.010,65	-
g) Ingressos financers (-)		(1.044,37)	(609,71)
k) Altres ingressos i despeses		-	-
3. Canvis en el capital corrent		(681.156,85)	765.834,13
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	7	(83.906,92)	(134.907,76)
c) Altres actius corrents (+/-)	7	(3.789,45)	(469,35)
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	8	(1.238.377,28)	852.309,51
e) Altres passius corrents (+/-)	11.5	644.916,80	48.901,73
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		1.044,37	609,71
b) Cobrament d'interessos (+)		1.044,37	609,71
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+1+2+3)		(196.278,21)	765.834,13
B. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		(324.128,78)	(1.898,29)
b) Immobilitzat intangible		-	-
c) Immobilitzat material	5	(324.128,78)	(1.898,29)
7. Cobraments per desinversions (+)		-	-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (+6)		(324.128,78)	(1.898,29)
C. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		83.400,00	130.518,90
b) Subvencions (+)	13	83.400,00	130.518,90
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	-
a) Emissió		-	-
b) Devolució i amortització		-	-
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		-	-
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+9+10+11)		83.400,00	130.518,90
D. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		-	-
E. AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+11)		(437.006,99)	894.454,74
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.289.115,89	394.661,15
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		852.108,90	1.289.115,89
Variació de l'efectiu o equivalents durant l'exercici		(437.006,99)	894.454,74



Memòria

Nota 1 - Naturalesa i activitat de l'entitat

1.1. Naturalesa i règim jurídic

El Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya, en endavant CAT112, és una entitat de dret públic de l'apartat b) b1 de l'article 1 del Text Refós de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, aprovat pel Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, dotada de personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar per a complir les seves funcions, amb patrimoni i tresoreria propis i amb autonomia de gestió per a assolir les seves finalitats, l'activitat de la qual es regeix pel dret privat amb caràcter general, llevat de les excepcions que determina la llei de la seva creació.

El CAT112 fou creat per la Llei 9/2007, de 30 de juliol, del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya.

En la seva activitat i amb caràcter general, el CAT 112 actua subjecte al dret privat, llevat de les excepcions en què, d'acord amb la Llei de la seva creació, exerceixi potestats i funcions públiques, que actua sotmès a l'ordenament de règim jurídic i procediment administratiu d'aplicació a l'Administració de la Generalitat.

El CAT 112 es regeix pels seus Estatuts i les altres normes que despleguin la Llei de la seva creació, pel Text Refós de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana i per la resta de normes que li siguin d'aplicació.

D'acord amb el que s'estableix al capítol III de la Llei 9/2007, de 30 de juliol, les activitats del CAT 112, tant si es regeixen pel dret privat com pel dret públic, s'ajustaran a l'ordenament

regulador del tractament i de la protecció de dades de caràcter personal.

El CAT 112 Catalunya resta adscrit al Departament d'Interior de la Generalitat de Catalunya.

1.2. Objecte i finalitats del CAT112

El CAT 112 té per objecte la prestació del servei públic d'atenció de trucades d'urgència, contribuint a donar una resposta ràpida, senzilla, eficaç i coordinada a les peticions urgents d'assistència que faci qualsevol ciutadà o ciutadana en el territori de Catalunya en matèria d'atenció sanitària, d'emergències ambientals, d'extinció d'incendis i salvament i de seguretat ciutadana, amb la coordinació de protecció civil, exercint les competències de la Generalitat de Catalunya en matèria d'atenció i gestió de trucades d'urgència per mitjà del número telefònic únic 112.

1.3. Funcions i facultats

1. El CAT112 exerceix les funcions establertes a l'article 3 de la Llei 9/2007, de 30 de juliol.

2. El CAT112 Catalunya exerceix la seva activitat garantint la màxima eficàcia en el compliment de les seves funcions i en la prestació dels seus serveis, d'acord amb els principis de participació de ciutadans i entitats i de col·laboració amb institucions públiques i privades de finalitats semblants, i amb ple respecte per les competències que corresponen a altres administracions públiques i als drets i interessos dels particulars. D'acord amb l'article 4 de la Llei 9/2007, de 30 de juliol, l'accés al servei ha d'ésser universal, gratuït i permanent per a tothom qui es trobi en el territori de Catalunya.

3. El CAT112 actuarà en col·laboració i coordinació amb les administracions públiques,

les empreses i les entitats a què fan referència els articles 9 i 12 de la Llei 9/2007, de 30 de juliol, podent formalitzar convenis i acords de col·laboració en els termes que s'estableixen als articles 11 i 12 de la Llei esmentada i de conformitat amb l'article 6 de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú. Els convenis i acords de col·laboració es formalitzaran pel President o Presidenta del CAT112 a proposta de la Comissió Executiva, un cop hagin estat informats pel Consell Rector.

4. Als efectes del que preveu l'apartat anterior i de l'article 24.6 de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, el CAT112 té la consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic de l'Administració de la Generalitat i de les entitats de dret públic i privat que en són dependents o hi estan vinculades.

1.4. Òrgans de govern

1. Els òrgans de govern del CAT112 són:

- a) La Presidència
- b) La Vicepresidència
- c) El Consell Rector
- d) La Comissió Executiva
- e) La Direcció

2. L'òrgan complementari de consulta, assessorament i participació del CAT112 és la Comissió Tècnica d'Atenció i Gestió de les Trucades d'Urgència.

La composició del Consell Rector en el moment de formulació dels presents comptes anuals es la següent:

Nom i cognoms		Càrrec
Hble. Sr. Ramon Espadaler i Parcerisas	President	Conseller del Departament d'Interior
Hble. Sr. Boi Ruiz i Garcia	Vicepresident	Conseller del Departament de Salut
Sr. Josep Martinez i Melgares	Vocal Interior	Secretari General del Departament d'Interior
Sr. Jordi Aurich i Taberner	Vocal Interior	Director General de Protecció Civil
Sr. Albert Batlle i Bastardas	Vocal Interior	Director General de la Policia
Sr. Ramon Parés i Gallés	Vocal Interior	Director General de Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvaments
Dr. Josep Maria Padrosa i Macias	Vocal Salut	Director del Servei Català de la Salut - CatSalut
Dr. Francesc Brosa i Llinares	Vocal Salut	Subdirector del Servei Català de la Salut - CatSalut
Dr. Francesc Bonet Pedrol	Vocal Salut	Director General del Sistema d'Emergències Mèdiques (SEM)
Sr. Antoni Trasobares Rodríguez	Vocal DAAM	Direcció General del Medi Natural i Biodiversitat
Sr. Joan Delort i Menal	Vocal Ajuntament de Barcelona	Gerent de Prevenció, Seguretat i Mobilitat de l'Ajuntament de Barcelona
Sr. José Obispo i Vallecillos	Vocal ens locals (FMC)	Tinent d'Alcalde de Seguretat, Mobilitat i Manteniment de l'Ajuntament de Gavà. (Federació de Municipis de Catalunya)
Sr. Rafael de Yzaguirre i Pabolleta	Vocal ens locals (ACM)	Secretari General Adjunt de l'Associació Catalana de Municipis
Sr. Emilio Ablanedo i Reyes	Vocal Delegació de l'Estat	Subdelegat del Govern de l'Estat a Barcelona.

Assisteix a les reunions del Consell Rector el Director del CAT112 Sr. David Ciudad i Valls, amb veu però sense vot, nomenat amb data 8 de febrer de 2013.

Exerceix el càrrec de secretaria del Consell Rector l'advocada en cap de l'Assessoria Jurídica del Departament d'Interior, Sra. Marta Gordi i Aguilar, per designació del mateix Consell Rector.

Nota 2 - Bases de presentació dels Comptes Anuals

2.1. Imatge fidel - Principis comptables

Els comptes adjunts, corresponents a l'exercici anual tancat el 31 de desembre de 2014, s'han formulat a partir dels registres comptables mantinguts pel CAT112.

En la seva formulació s'han observat els principis i normes de comptabilitat generalment acceptats i establerts en el "Real Decreto 1514/2007", de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i en la resta de legislació aplicable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats i dels canvis en el patrimoni net corresponents a l'exercici anual acabat a la data esmentada.

Així mateix, en la formulació s'ha tingut en compte el que disposa la Llei 1/2014, de 27 de gener, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya i el que disposen 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".

D'acord amb el que disposa la normativa vigent i ateses les magnituds més significatives del CAT112 els comptes anuals s'han formulat seguint el model normal.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

En la formulació dels presents comptes anuals no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'Entitat formula els comptes anuals d'acord amb el principi d'entitat en funcionament, sense que existeixi cap mena de risc que pugui suposar canvis significatius en la valoració dels seus actius i passius en el futur.

2.4. Comparació de la informació

D'acord amb la legislació vigent, es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de resultats, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2014, les corresponents a l'exercici 2013 anterior.

2.5. Elements recollits en diverses partides

Els comptes anuals no inclouen cap element patrimonial que estigui registrat en dues o més partides del balanç.

2.6. Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici 2014 no s'ha produït cap canvi de criteris comptables en relació als aplicats a l'exercici anterior.

2.7. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2014 no s'ha realitzat cap ajustament al patrimoni net de l'entitat per correcció d'errors d'exercicis anteriors.

Nota 3 - Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació de resultats, que es formula és la següent:

	<u>Euros</u>
<u>Bases de repartiment</u>	
Saldo del compte de pèrdues i guanys	- =====
<u>Aplicació</u>	- =====

Nota 4 - Normes registre i valoració

Les normes de registre i valoració més significatives que han estat aplicades en l'elaboració de la comptabilitat i dels comptes anuals de l'exercici 2014, es detallen a continuació :

4.1. Immobilitzat intangible

Els conceptes inclosos a l'immobilitzat intangible es valoren inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Amb posterioritat al seu

reconeixement inicial es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import

acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

Els elements de l'immobilitzat intangible que tenen una vida útil definida s'amortitzen de

forma sistemàtica, pel mètode lineal, en funció dels anys de vida útil estimada de cadascun dels elements. Els percentatges aplicats són els següents:

Concepte

Percentatge

Aplicacions informàtiques

33,33

Els elements de l'immobilitzat intangible que tenen una vida útil indefinida no s'amortitzen. Al tancament de cada exercici s'analitza el seu eventual deteriorament sempre que existeixin indicis de que algun element pogués estar deteriorat.

4.2. Immobilitzat material

Els béns i elements inclosos a l'immobilitzat material es valoren inicialment pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció. Amb posterioritat al seu reconeixement inicial es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció menys l'amortització acumulada i, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

El preu d'adquisició i el cost de producció inclou totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses

d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

La dotació a l'amortització es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Els percentatges aplicats són els següents:

Concepte

Percentatge

Instal·lacions tècniques

8 - 12

Altres instal·lacions

12

Mobiliari

10

Equips per a processos d'informació

25

Altres immobilitzat

10

Els béns comencen a amortitzar-se des del moment de la seva entrada en funcionament.

Les inversions en matèria de medi ambient es valoren d'acord amb els mateixos criteris que els altres elements de l'immobilitzat material.

A la data de tancament de l'exercici s'avalua si existeixen indicis de què algun element de l'immobilitzat pogués estar deteriorat. En cas afirmatiu es fa una estimació dels valors recuperables i s'efectuen les correccions valoratives apropiades.

4.3. Arrendaments

Arrendaments operatius

Els arrendaments en els que l'arrendador manté substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat del bé es classifiquen com arrendaments operatius.

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i l'arrendatari, derivats dels acords de l'arrendament operatiu es consideren, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en que es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

Arrendaments financers

Quan de les condicions econòmiques d'un acord d'arrendament es dedueix que es transfereixen substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, aquest acord es qualifica com a arrendament financer.

En aquest cas, es registra el valor de l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que serà el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats, entre els quals s'inclou el pagament per l'opció de compra quan no existeixen dubtes raonables que s'exercitarà. La càrrega financera es distribueix al llarg del termini de l'arrendament i s'imputa al compte de pèrdues i guanys a l'exercici on es merita.

Als actius reconeguts en el balanç se'ls apliquen els criteris d'amortització, deteriorament i baixa que els hi correspongui segons la seva naturalesa.

4.4. Instruments financers

4.4.1. Actius financers

a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'inclouen, en el seu cas, els actius que s'han originat com a conseqüència de l'activitat de l'Entitat. També s'inclouen aquells actius financers que no s'han originat a conseqüència de l'activitat de l'Entitat que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Inicialment es valoren pel seu valor raonable que correspon al preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal.

Els que són a llarg termini, posteriorment es valoren pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode d'interès efectiu. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

Al tancament de l'exercici s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, o d'un grup de crèdits, s'ha deteriorat com a

resultat d'un o més esdeveniments que hagin tingut lloc després del seu reconeixement inicial que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

b) Efectiu i altres actius líquids

En aquest epígraf es registra l'efectiu a caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables a caixa i que no tenen risc de canvis de valor.

c) Baixa d'actius financers

L'empresa dóna de baixa un actiu financer, o una part, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

4.4.2. Passius financers

a) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'inclouen els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'Entitat i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos que siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, en el cas que siguin a llarg termini, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual es registren pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut. Les despeses financeres es comptabilitzen segons el principi de meritació en el compte de resultats. Els préstecs i altres partides a pagar es classifiquen com a passiu corrent o no corrent en funció que el seu venciment sigui inferior o superior a dotze mesos.

4.5. Existències

Els béns i serveis compresos en les existències, en cas de disposar-ne, es valoren pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció.

4.6. Impostos sobre beneficis

D'acord amb la naturalesa del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya i en aplicació de l'article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquest es troba exempt de l'Impost. Si més no, els rendiments financers que obté s'han de considerar rendes econòmiques i per tant estan sotmesos a l'impot.

4.7. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es registren en funció del corrent real de béns i serveis que representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'aquests.

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per això el percentatge de realització del servei al tancament de l'exercici.

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels serveis prestats o pels béns lliurats en el marc ordinari de l'activitat, deduits els descomptes i impostos.

Si més no, el CAT112 únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, en tant que els riscos i les despeses previsibles, encara que siguin eventuais, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

4.8. Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per havers variables i les seves despeses associades.

4.9. Provisions i contingències

Els comptes anuals del CAT112 recullen, si és necessari, totes les provisions significatives en les que existeix una elevada probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són novament estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

4.10. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

L'activitat del CAT112 Catalunya, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

Els costos incorreguts en l'adquisició d'equips, sistemes i instal·lacions l'objecte dels quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes mediambientals que pogués ocasionar el normal desenvolupament de l'activitat del CAT112, es consideraran inversions en immobilitzat. La resta de costos relacionats amb el medi ambient, distints dels realitzats per a l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici.

4.11. Subvencions i donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables 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 actuacions, activitats o inversions objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren

com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Nota 5 - Immobilitzat material

A continuació es detallen els saldos a 31 de desembre de 2014 i 2013, i els seus moviments durant els exercicis:

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
Cost a 31.12.2012	-	199.825,22	1.172.144,00	1.371.969,22
Entrades	-	1.898,29		1.898,29
Sortides, baixes o reduccions	-	-	-	-
Traspassos	-	-	-	-
Cost a 31.12.2013	-	201.723,51	1.172.144,00	1.373.867,51
Entrades		324.128,78		324.128,78
Sortides, baixes o reduccions			(1.172.144,00)	(1.172.144,00)
Traspassos				
Cost a 31.12.2014		525.852,29	-	525.852,29
Amortització acumulada a 31.12.2012	-	(69.599,67)	-	(69.599,67)
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	(39.809,64)	-	(39.809,64)
Augment per adquisició o traspàs	-	-	-	-
Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
Amortització acumulada a 31.12.2013	-	(109.409,31)	-	(109.409,31)
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	(35.363,49)	-	(35.363,49)
Augment per adquisició o traspàs	-	-	-	-
Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-	-
Amortització acumulada a 31.12.2014	-	(144.772,80)	-	(144.772,80)
Valor net comptable a 31.12.2013	-	92.314,20	1.172.144,00	1.264.458,20
Valor net comptable a 31.12.2014	-	381.079,49	-	381.079,49

A 31 de desembre de 2014 existeixen elements d'immobilitzat material totalment amortitzats per un import total de 84.210,58 euros (12.035,75 euros, a 31 de desembre de 2013). D'aquest total, 825,79 euros (825,79 euros a 31 de desembre de 2013) corresponen a mobiliari i 83.384,79 euros (11.209,96 euros a 31 de desembre de 2013) corresponen a equips pel procés de dades.

En el present exercici s'ha donat de baixa l'import de 1.172.144,00 euros, registrat a 31 de desembre de 2013, sota l'epígraf

d'immobilitzat en curs corresponia a la redacció de l'avantprojecte, projecte bàsic i projecte executiu del nou edifici del CAT 112 a Barcelona, atès que s'ha descartat la realització d'aquest projecte tal i com estava definit inicialment. Així mateix s'han donat de baixa les subvencions de capital rebudes per aquest concepte i s'ha registrat un resultat negatiu per import de 468.010,65 euros per baixa d'immobilitzat.

Nota 6 - Immobilitzat intangible

A continuació es detallen els saldos a 31 de desembre de 2014 i 2013, i els seus moviments durant els exercicis:

	Propietat industrial	Aplicacions informàtiques	Total
Cost a 31.12.2012	3.357,10	118.388,07	121.745,17
Entrades	-	-	-
Sortides, baixes o reduccions	-	-	-
Traspassos	-	-	-
Cost a 31.12.2013	3.357,10	118.388,07	121.745,17
Entrades	-	-	-
Sortides, baixes o reduccions	-	-	-
Traspassos	-	-	-
Cost a 31.12.2014	3.357,10	118.388,07	121.745,17
Amortització acumulada a 31.12.2012	-	(78.047,78)	(78.047,78)
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	(29.251,40)	(29.251,40)
Augment per adquisició o traspàs	-	-	-
Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-
Amortització acumulada a 31.12.2013	-	(107.299,18)	(107.299,18)
Dotació a l'amortització de l'exercici	-	(6.882,79)	(6.882,79)
Augment per adquisició o traspàs	-	-	-
Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	-	-	-
Amortització acumulada a 31.12.2014	-	(114.181,97)	(114.181,97)

Valor net comptable a 31.12.2013	3.357,10	11.088,89	14.445,99
Valor net comptable a 31.12.2014	3.357,10	4.206,10	7.563,20

El import de 3.357,10 euros registrat a l'epígraf de propietat industrial correspon al registre de la marca "CAT112".

A 31 de desembre de 2014 existeixen elements d'immobilitzat intangible totalment

amortitzats per un import total de 106.017,15 euros que corresponen en la seva totalitat a aplicacions informàtiques. (54.393,76 euros a 31 de desembre de 2013)

Nota 7 - Actius financers

El detall del valor en llibres de cadascuna de les categories i classes definides per l'Entitat d'actius financers a 31 de desembre de 2014 i 2013 és el següent:

Categoria	Instruments financers a curt termini	
	Crèdits i Altres 2014	Crèdits i Altres 2013
Préstecs i partides a cobrar	876.654,15	1.588.576,99

Es classifiquen com actius financers la totalitat d'actius corrents excepte els deutes de les Administracions Públiques, incloent-hi els de la Generalitat de Catalunya, i les periodificacions a curt termini, per considerar

que no reuneixen les característiques necessàries per ser classificades com a tals.

El detall dels préstecs i partides a cobrar a curt termini, és el següent:

	31.12.2014	31.12.2013
Deutors per conceptes diversos		
- Servei d'Emergències Mèdiques	-	268.057,10
- Deutors per expedients sancionadors	23.545,25	30.804,00
Administracions Públiques:		
- Generalitat de Catalunya		
Departament d'Interior, deutor per transferències	3.670.394,15	3.333.257,38
Departament d'Interior, deutor per altres conceptes	45,00	-
Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural.	21.641,00	-
Personal: Bestretes	1.000,00	600,00
Periodificacions a curt termini	4.258,80	469,35

Efectiu i altres actius líquids equivalents:		
- Caixa	691,25	602,49
- Compte corrent	851.417,65	1.288.513,40
Total	4.572.993,10	4.922.303,72

L'import de 3.670.394,15 euros de deute del Departament d'Interior de la Generalitat de Catalunya per transferències, correspon a les obligacions pendents de cobrament de l'exercici 2014 (3.333.257,38 euros a 31 de desembre de 2013, corresponents a l'exercici 2013).

L'import de 21.641,00 euros de deute del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural de la Generalitat de Catalunya correspon a un deute pel conveni de col·laboració signat entre ambdues parts per a la integració de les trucades d'emergència del Cos d'Agents Rurals en el CAT112

L'import registrat sota l'epígraf de compte corrent correspon al saldo, a 31 de desembre de 2014, del compte que el CAT112 manté en una entitat financera de reconeguda solvència.

Les signatures autoritzades en relació a aquest compte, a 31 de desembre de 2014, corresponen al Sr. David Ciudad Valls, Director del CAT112, al Sr. Josep Martínez Melgares, Secretari General del Departament d'Interior, i al Sr. Ramon Seoane Corco, Director de la Àrea de Gestió Econòmica Administrativa del CAT112, conjuntament dues de les tres signatures.

Nota 8 - Passius financers

El detall del valor en llibres de cadascuna de les categories i classes definides per l'Entitat

de passius financers a 31 de desembre de 2014 i 2013, és el següent:

Categoria	Instruments financers a curt termini	
	Classe: Altres 2014	Classe: Altres 2013
Dèbits i partides a pagar	3.934.879,33	5.169.228,18

Es classifiquen com a passius financers la totalitat dels passius corrents excepte els deutes amb les Administracions Públiques, incloent-hi els deutes amb la Generalitat de Catalunya, per considerar que no reuneixen

les característiques necessàries per ser classificats com a tals.

El detall dels dèbits i partides a pagar a curt termini, és el següent:

	31.12.2014	31.12.2013
Deutes a curt termini: Altres passius financers		
- Generalitat de Catalunya		
- Deutes transformables en subvencions		
- Exercici 2014	574.223,28	-
- Exercici 2013	48.901,73	48.901,73
- Exercici 2012	18.337,12	18.337,12
Creditors per compres i serveis	3.920.409,33	5.169.228,18
Administracions Públiques:		
- Impost sobre la Renda de les Persones Físiques	57.617,52	61.044,58
- Organismes de la Seguretat Social	31.130,24	31.731,61
Personal		
- Remuneracions pendents de pagament	14.470,00	-
Total	4.665.089,22	5.329.243,22

Els imports reflectits a l'apartat de deutes a curt termini amb la Generalitat de Catalunya transformables en subvencions, corresponen a l'excés de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya (DINT) dels exercicis 2014 i anteriors.

El saldo de creditors per compres i serveis a 31 de desembre de 2014 i 2013 inclou una factura d'un creditor per import de 118.389,40 euros, la qual respon a l'entrega d'uns béns

sense que consti la comanda, ni s'hagi fet la contractació d'acord amb la normativa vigent de la Llei de Contractació del Sector Públic. El creditor ha reclamat judicialment el deute i a la data de formulació dels comptes s'està a l'espera de la resolució d'aquesta reclamació.

Ates que tots els deutes reflectits anteriorment son a curt termini esta prevista la seva cancel·lació en un període inferior a dotze mesos.

En aplicació de la Llei 15/2010 de 5 de juliol, "Llei de Morositat" i de la corresponent resolució de l'ICAC al respecte, es presenta a continuació la següent informació:

	31. 12. 2014		31. 12. 2013	
	Import	Percentatge	Import	Percentatge
Pagament realitzats dins del termini màxim legal	520.425,54	9,06 %	821.189,08	11,30 %
Resta de pagaments	5.224.994,18	90,94 %	6.443.207,32	88,70 %
Total pagaments de l'exercici	5.745.419,72	100,00 %	7.264.396,40	100,00 %
Termini de pagament excedit (dies)	46,69		58,24	
Ajornament que a la data de tancament superen el termini màxim legal	324.303,38		4.135.059,20	

Aquest càlcul no inclou els pagaments corresponents a organismes i entitats dependents de la Generalitat de Catalunya

(veure Nota 14). El termini màxim legal de pagament per a les Administracions Públiques als exercicis 2014 i 2013 ha estat de 30 dies.

Nota 9 - Fons propis

La seva evolució durant l'exercici 2014 i el seu detall a 31 de desembre de 2014, es presenten a continuació:

	31.12.13	Aplicació del resultat	Resultat de l'exercici	31.12.14
Reserves	141.866,21	-	-	141.866,21
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(78.786,08)	-	-	(78.786,08)
Resultat de l'exercici		-	-	-
Total	63.080,13	-	-	63.080,13

L'import de 141.866,21 euros registrat sota l'epígraf de Reserves correspon a resultats positius d'exercicis anteriors, mentre que l'import de (78.786,06) euros registrat sota

l'epígraf de Resultats negatius d'exercicis anteriors correspon a resultats negatius de l'exercici 2011.

Nota 10 – Situació fiscal

D'acord amb la naturalesa del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya i en aplicació de l'article 9 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, aquest es troba exempt de l'Impost. Si més no, els rendiments financers que obté s'han de considerar rendes econòmiques i per tant estan sotmesos a l'impost.

vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se com a definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha passat el termini de prescripció de quatre anys. La Direcció de l'Entitat estima que qualsevol passiu fiscal addicional que pogués posar-se de manifest com a conseqüència d'una eventual inspecció no tindria un efecte significatiu sobre els presents comptes anuals en el seu conjunt.

Altra informació

Al tancament de l'exercici el CAT112 té oberts a inspecció, per part de les autoritats fiscals, tots els impostos meritats a l'exercici 2014 i anteriors. Segons les disposicions legals

Nota 11 - Ingressos i despeses

11.1. Altres despeses d'explotació

El seu detall és el següent:

	2014	2013
Arrendaments i cànons	553.541,45	1.026.759,25
Reparacions i conservació	927.929,70	716.400,70
Serveis professionals independents	32.929,71	19.192,10
Assegurances	16.594,65	11.097,73
Serveis bancaris i similars	63,59	233,80
Publicitat, propaganda i relacions públiques	66.266,78	2.639,38
Subministraments	54.711,74	248.646,75
Altres serveis	4.681.812,61	5.565.369,20
Tributs	-	-
Pèrdues per crèdits incobrables	6.001,00	-
Total altres despeses	6.339.851,23	7.590.338,91

11.2. Despeses de personal i càrregues socials

El seu detall és el següent:

	2014	2013
Sous i salaris	1.112.499,71	1.148.278,72
Indemnitzacions	14.470,00	-
Seguretat social a càrrec de l'empresa	312.096,46	321.385,74
Altres despeses socials	-	(50,93)
Total altres despeses	1.439.066,17	1.469.613,53

11.3. Despeses del Consell Rector

Durant els exercicis 2014 i 2013 no s'han meritat despeses derivades del funcionament del Consell Rector del CAT112.

11.4. Import net de la xifra de negocis

Durant els exercicis 2014 i 2013 el CAT112 no ha tingut ingressos que hagin estat classificats com xifra de negocis

11.5. Altres ingressos d'explotació

El seu detall és el següent:

	2014	2013
Subvencions d'explotació:		
- Transferències corrents de la Generalitat de Catalunya: DINT	8.885.577,47	8.809.379,63
- Excés de transferències corrents de la Generalitat de Catalunya (DINT) dels exercicis 2013 o 2012	(644.916,80)	(48.901,73)
- Altres ingressos		
- Ingressos per lloguer d'espais	-	268.057,10
- Ingressos de multes i sancions CAT 112	-	30.804,00
- Ingressos per convenis	21.641,00	-
- Altres ingressos	450,00	3,73
Total altres despeses	8.262.751,67	9.059.342,73

Nota 12 - Provisions i contingències

12.1. Contingències

En el present exercici un treballador ha set acomiadat fent la quitança que dictamina la llei. Aquest ha presentat una demanda en matèria d'acomiadament contra el Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya i la Direcció General de Policia, Departament d'Interior, Generalitat de Catalunya. La vista esta prevista pel dia 18 de gener de 2016. A 31 de desembre de 2014 s'ha dotat una provisió per aquest concepte de 14.470,00 euros.

12.2. Avals

En garantia dels contractes de prestació de serveis i de subministrament signats pel CAT112 amb empreses proveïdores, l'Entitat ha rebut d'aquestes entitats deu avals per un import total conjunt de 471.996,61 euros (471.129,11 euros a 31 de desembre de 2013).

Nota 13 - Subvencions, donacions i llegats

Es detallen a continuació les transferències de capital rebudes i l'excés de transferències corrents rebudes per l'Entitat i el seu moviment durant l'exercici 2014:

Organisme i concepte	Import rebut		Traspàs a resultats		Baixes i regularització	31.12.2014
	Exercicis anteriors	Exercici 2014	Exercicis anteriors	Exercici 2014		
Generalitat Catalunya						
- Transferències de capital	1.009.759,76	83.400,00	(200.875,20)	(25.378,29)	(633.439,83)	233.466,44
Total subvencions	1.009.759,76	83.400,00	(200.875,20)	(25.378,29)	(633.439,83)	233.466,44

L'import de (633.439,83) euros registrat a la columna de baixes i regularització correspon a la baixa del cost del projecte del nou edifici del CAT112 a Barcelona per import de (704.133,35) euros (veure nota 5) i a la regularització dels imports traspassats a resultats als exercicis anteriors per import de 70.693,52 euros. (veure nota 8)

A l'exercici 2013 es van rebre subvencions de capital per un import de 130.518,90 euros i el import traspassat a resultats en aquell exercici va ser de 69.061,04 euros.

Les transferències corrents rebudes durant els exercicis 2014 i 2013, i aplicades al compte de pèrdues i guanys de l'exercici, es detallen a la Nota 10.6 d'aquesta memòria

Nota 14 - Operacions amb parts vinculades

Tal i com es comenta a la Nota 1.1. d'aquesta Memòria, el CAT112 resta adscrit al Departament d'Interior de la Generalitat de Catalunya. En conseqüència es consideren entitats vinculades, totes aquelles entitats dependents de la Generalitat de Catalunya

Durant els exercicis 2014 i 2013 s'han realitzat les següents transaccions amb parts vinculades:

	2014	2013
Prestació de serveis		
. Servei d'Emergències Mèdiques	-	268.057,10
. Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	21.641,00	-
. Institut de Seguretat Pública de Catalunya	45,00	-
Transferències de capital rebudes	83.400,00	130.518,90
Transferències corrents rebudes	8.885.577,47	8.809.379,63
Serveis rebuts		
. Servei d'Emergències Mèdiques	263.738,87	267.617,39
. Equipaments i Edificis de Catalunya	-	417.140,76
. CTITI	272.281,62	474.750,11

Es presenten a continuació els saldos amb entitats vinculades a 31 de desembre de 2013 i 2012:

	31.12.2014	31.12.2013
Saldos deutors		
. Departament d'Interior	3.670.394,15	3.333.257,38
. Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca, Alimentació i Medi Natural	21.641,00	
. Servei d'Emergències Mèdiques	-	268.057,10
. Institut de Seguretat Pública de Catalunya	45,00	-
Saldos creditors		
. Servei d'Emergències Mèdiques	263.738,87	245.315,94
. Equipaments i Edificis de Catalunya	367.857,55	367.857,55
. Infraestructures Generalitat de Catalunya	454.576,22	454.576,22
. CTITI	1.482.726,02	1.776.395,20

Durant els exercicis 2014 i 2013 no s'ha retribuït per cap concepte els membres del Consell Rector.

L'import de les retribucions salarials, de tota mena, meritades durant l'exercici 2014 pel personal d'alta direcció, ha estat de 75.086,71 euros.

Nota 15 - Altra informació

15.1. Plantilla mitja

El detall de la plantilla mitjana del CAT112, durant els exercicis 2014 i 2013 és el següent:

	Exercici 2014			Exercici 2013		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Plantilla mitjana	9,0	20,0	29,0	8,0	20,0	28,0

La distribució de la plantilla mitjana dels exercicis 2014 i 2013 per nivells professionals i sexes es presenta a continuació:

Categories professionals	Exercici 2014			Exercici 2013		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Tècnic superior	1,0	9,0	10,0	1,0	9,0	10,0
Titulars grau mitjà	2,0	4,0	6,0	2,0	4,0	6,0
Titulats batxiller	6,0	7,0	13,0	5,0	7,0	12,0
Total	9,0	20,0	29,0	8,0	20,0	28,0

15.2. Canvis al Consell Rector

A la Nota 1 de la present memòria es detalla la composició actual del Consell Rector del Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència112 Catalunya (CAT 112) a 31 de desembre de 2014.

Per resolució del Honorable Sr. Conseller d'Interior de 19 de febrer de 2014 es varen nomenar dos vocals del Departament d'Interior al Consell Rector: el Sr. Manel Prat Peláez, Director General de la Policia i el Sr. Ramon Parés i Gallés, Director General de Prevenció, Extinció d'Incendis i Salvaments. Posteriorment, arran del decret 83/2014, de 3

de juny, de cessament del Sr. Manel Prat Peláez com a Director General de la Policia del Departament d'Interior i del posterior Decret 87/2014, de 10 de juny, pel qual es nomena al Sr. Albert Batlle i Bastardas com a Director General de la Policia del Departament d'Interior, es substitueix el vocal Sr. Manel Prat Peláez pel vocal Sr. Albert Batlle i Bastardas.

15.3. Honoraris dels auditors de comptes

Els honoraris meritats pels auditors de comptes per la realització de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2012 totalitzen 6.250,00 euros. Els auditors dels comptes anuals no presten altres serveis al CAT112.

Nota 16 - Fets posteriors

En compliment de l'acord de Govern GOV/33/2015, de 10 de març, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, la despesa executada pel CAT112 en la nomina del mes de març de 2015 per l'esmentat concepte, ha estat de 11.845,12 euros.

Des de la data de tancament de l'exercici fins a la data de formulació dels presents comptes anuals no s'ha produït cap altre fet de rellevància digne de menció que pugui afectar o modificar de forma significativa el seu contingut.

Nota 17

Conciliació del resultat pressupostari amb el resultat comptable

D'acord amb el que disposa l'apartat 12. de 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",

s'adjunta als comptes anuals el document de liquidació del pressupost.

Així mateix s'inclou a continuació la conciliació dels resultat pressupostari amb el resultat comptable del compte de pèrdues i guanys:

	Exercici 2014	Exercici 2013
Resultat comptable	-	-
Despeses pressupostàries i no comptables:		
Inversions	(324.128,78)	(1.898,29)
Ingressos pressupostaris i no comptables:		
Transferències de capital	83.400,00	130.518,90
Excés de transferències corrents	644.916,80	48.901,72
Despeses comptables i no pressupostàries:		
Amortitzacions	42.246,28	69.061,04
Resultats per baixa d'immobilitzat	468.010,65	-
Ingressos comptables i no pressupostaris:		
Subvencions de capital traspasades	(25.378,29)	(69.061,04)
Resultat pressupostari	889.066,66	177.522,33

S'adjunta com Annex a aquests comptes anuals la Liquidació del Pressupost de l'exercici 2014, amb les dades comparatives de l'exercici 2013.

Nota 18

Càlcul del romanent de tresoreria

S'inclou a continuació el càlcul del romanent de tresoreria:

	31.12.2014	31.12.2013
Fons líquids	852.108,90	1.289.115,89
Efectiu i altres actius líquids	852.108,90	1.289.115,89
Drets pendents de cobrament	3.716.625,40	3.632.718,48
Deutors diversos	23.590,25	298.861,10
Personal	1.000,00	600,00
Altres crèdits amb les Administracions Publiques	3.692.035,15	3.333.257,38
Obligacions pendents de pagament	(4.023.627,09)	(5.262.004,37)
Creditors comercials i altres comptes	(4.023.627,09)	(5.262.004,37)
Romanent de Tresoreria	545.107,21	(340.170,00)

L'import d'obligacions pendents de pagament a 31 de desembre de 2014 no inclou l'import de 641.462,13 euros (67.238,85 euros a 31 de desembre de 2013), corresponent als deutes a curt termini amb la Generalitat de Catalunya transformables en subvencions per excés de transferències corrents del exercici i exercicis anteriors.

En cas d'haver considerat aquests imports com a obligacions pendents de pagament, el romanent de tresoreria seria negatiu per import de 96.354,92 euros a 31 de desembre de 2014 i negatiu per import de 407.408,85 euros a 31 de desembre de 2013.



Liquidació del pressupost

DOCUMENT DE LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTARIA												
Exercicis 2014 i 2013												
NIF: Q0801643H												
DENOMINACIÓ SOCIAL: CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112 CATALUNYA												
Concepte	Exercici 2014							Exercici 2013				
	Pressupost any 2014	Modificacions al pressupost inicial	Pressupost Real	Altres Ingressos any 2014	Modificacions entre capítols	Pressupost Definitiu	Executat any 2014	Pressupost any 2012	Pressupost Prorrogat	Modificacions al pressupost aprovat DINT	Pressupost Definitiu any 2013	Executat any 2013
INGRESSOS												
CAPÍTOL III: Altres ingressos	1.381.943,19	-1.375.445,45	6.497,74	22.091,00	-	28.588,74	22.091,00	382.575,18		206.233,26	206.233,26	298.864,83
CAPÍTOL IV: Transferències corrents	7.916.600,00	968.977,47	8.885.577,47	-	-	8.885.577,47	8.885.577,47	8.579.624,51	7.809.379,62	1.000.000,00	8.809.379,62	8.760.477,90
CAPÍTOL V: Ingressos Patrimonials	-	-	-	1.044,37	-	1.044,37	1.044,37					609,71
CAPÍTOL VII: Transferències de capital	83.400,00	-	83.400,00	-	-	83.400,00	83.400,00	130.518,90	130.518,90		130.518,90	130.518,90
CAPÍTOL IX: Variació de Passius Financers	-	-	-	-	-	-	-					48.901,72
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	9.381.943,19	-406.467,98	8.975.475,21	23.135,37	-	8.998.610,58	8.992.112,84	9.092.718,59	7.939.898,52	1.206.233,26	9.146.131,78	9.239.373,06
DESPESES												
CAPÍTOL I: Despeses personal	1.514.781,76	-	1.514.781,76	-	-	1.514.781,76	1.439.066,17	1.652.075,84	1.652.075,84	-182.200,00	1.469.875,84	1.469.664,46
CAPÍTOL II: Despesa bens corrents i serveis	7.783.761,43	-406.467,98	7.130.293,45	23.135,37	-247.000,00	7.153.428,82	6.339.851,23	7.310.123,85	6.157.303,78	1.516.933,26	7.674.237,04	7.590.287,98
CAPÍTOL III: Despeses Financeres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPÍTOL VI: Inversions	83.400,00	-	330.400,00	-	247.000,00	330.400,00	324.128,78	130.518,90	130.518,90	-128.500,00	2.018,90	1.898,29
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	9.381.943,19	-406.467,98	8.975.475,21	23.135,37	-	8.998.610,58	8.103.046,18	9.092.718,59	7.939.898,52	1.206.233,26	9.146.131,78	9.061.850,73
TOTAL	-	-	-	-	-	-	889.066,66	-	-	-	-	177.522,33

