



ConSORCI de Castelldefels Agents de Salut
CASAP

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Comptes Anuals de l'exercici 2014

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) ACTIU NO CORRENT		2.159.358,90	2.409.625,82
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	5.2	14.692,31	19.872,63
5. Aplicacions Informàtiques		14.692,31	19.872,63
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5.1	1.888.715,12	2.133.801,72
1. Terrenys i Construccions		1.603.433,13	1.884.779,54
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat		285.281,99	249.022,18
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>		0,00	0,00
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	6	255.951,47	255.951,47
1. Instruments de Patrimoni		6.010,12	6.010,12
5. Altres actius financers		249.941,35	249.941,35
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>VI. Actius per Impost Diferit</i>		0,00	0,00
B - ACTIU CORRENT		3.956.629,07	3.549.200,52
<i>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		0,00	0,00
<i>II. Existències</i>		18.998,27	7.637,45
1. Comercials		18.998,27	7.637,45
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	6	1.165.471,28	1.830.942,17
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.165.471,28	1.830.942,17
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		0,00	0,00
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		2.772.159,52	1.710.620,90
1. Tresoreria		2.772.159,52	1.710.620,90
TOTAL ACTIU (A+B)		6.115.987,97	5.958.826,34

Comptes Anuals de l'exercici 2014

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) PATRIMONI NET		5.557.073,32	5.447.579,29
A-1) Fons propis		5.557.073,32	5.447.579,29
<i>I. Patrimoni</i>		0,00	0,00
<i>II. Prima d'emissió</i>		0,00	0,00
<i>III. Reserves</i>		589.971,49	589.971,49
2. Altres Reserves		589.971,49	589.971,49
<i>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).</i>		0,00	0,00
<i>V. Resultats exercicis anteriors</i>		4.857.607,80	4.286.969,68
1. Romanent		4.857.607,80	4.286.969,68
<i>VI. Altres aportacions de socis</i>		0,00	0,00
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	3	109.494,03	570.638,12
<i>VIII. (Divident a compte)</i>		0,00	0,00
<i>IX. Altres instruments de patrimoni</i>		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvi de Valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
<i>I. Provisions a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>II Deutes a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>IV. Passius per impostos diferits.</i>		0,00	0,00
<i>V. Periodificacions a llarg termini</i>		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	7	558.914,65	511.247,05
<i>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venta</i>		0,00	0,00
<i>II. Provisions a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>III. Deutes a curt termini</i>		0,00	0,00
5. Altres passius financers		0,00	0,00
<i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>		558.914,65	511.247,05
1. Proveïdors		203.236,66	188.574,22
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		0,00	0,00
3. Creditors diversos		-739,58	-12.178,36
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		152.230,42	148.960,50
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		204.187,15	185.890,69
7. Avaçaments de clients		0,00	0,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		6.115.987,97	5.958.826,34

Comptes Anuals de l'exercici 2014

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

	Notes de la Memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negociis	10.1	5.018.907,88	5.290.381,86
a) Vendes		5.018.907,88	5.290.381,86
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs		11.360,82	1.861,87
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-830.102,79	-772.600,04
a) Consum Mercaderies	10.2	-133,98	-864,96
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	10.2	-329.880,84	-318.586,98
c) Treballs ralitzats per altres empreses	10.2	-500.087,97	-453.148,10
5. Altres Ingressos d'Explotació		0,00	0,00
6. Despeses de personal		-3.178.037,78	-3.005.711,40
a) Sous, salaris i assimilats		-2.483.409,81	-2.346.529,65
b) Carregues socials	10.2	-694.627,97	-659.181,75
7. Altres despeses d'explotació	10.2	-587.018,31	-635.837,99
a) Serveis exteriors		-586.962,94	-634.822,23
b) Tributs		-55,37	-1.015,76
c) Pèrdues, deterioració i varians de provisions per operacions comercials		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat		-335.771,47	-327.268,84
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		0,00	0,00
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
11.(II) Altre Resultat	10.2	3.196,55	13.731,52
a) Gastos excepcionales		-864,25	-1.060,00
b) Ingresos excepcionales		4.060,80	14.791,52
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		102.534,90	564.556,98
12. Ingressos financers.		6.959,13	6.081,25
b) De valors negociables i altres instruments financers		6.959,13	6.081,25
b.2) De tercers		6.959,13	6.081,25
13. Despeses Financeres		0,00	-0,11
b) Per deutes amb tercers		0,00	-0,11
14. Variació de valors raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		6.959,13	6.081,14
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		109.494,03	570.638,12
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		109.494,03	570.638,12
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		109.494,03	570.638,12

Comptes Anuals de l'exercici 2014

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2014	Exercici 2013
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS	3	109.494,03	570.638,12
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		0,00	0,00
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		109.494,03	570.638,12

Comptes Anuals de l'exercici 2014

B) Estat total de canvis en el Patrimoni net

	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
A) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2012	325.174,38	3.957.255,12	329.714,56	4.612.144,06
I. Efecte Primera Aplicació	264.797,11			264.797,11
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors				
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013	589.971,49	3.957.255,12	329.714,56	4.876.941,17
I. Total ingressos i despeses reconegudes			570.638,12	570.638,12
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
I. Augment de capital				0,00
Adscripcions i cessions rebudes				0,00
2. (-) Reduccions de capital				0,00
Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				0,00
I. Aplicació del Resultat		329.714,56	- 329.714,56	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	589.971,49	4.286.969,68	570.638,12	5.447.579,29
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors				0,00
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	589.971,49	4.286.969,68	570.638,12	5.447.579,29
I. Total ingressos i despeses reconegudes			109.494,03	109.494,03
II. Operacions amb socis o propietaris				0,00
I. Augment de capital				0,00
Adscripcions i cessions rebudes				0,00
2. (-) Reduccions de capital				0,00
Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				0,00
I. Aplicació del Resultat		570.638,12	- 570.638,12	0,00
D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	589.971,49	4.857.607,80	109.494,03	5.557.073,32

Comptes Anuals de l'exercici 2014

ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU

		31/12/2014	31/12/2013
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	109.494,03	570.638,12
2.	Ajustos del resultat	328.812,34	328.610,57
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	335.771,47	327.268,84
g)	Ingressos financers (-)	-6.959,13	-6.081,25
h)	Despeses financeres (+)	0,00	0,11
k)	Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	7.422,87
3.	Canvis al capital corrent	701.777,67	-452.353,97
a)	Existències (+/-)	-11.360,82	-1.861,87
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	665.470,89	-579.179,22
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	47.667,60	128.687,12
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	6.959,13	6.081,14
a)	Pagament d'interessos (-)	0,00	-0,11
c)	Cobrament d'interessos (+)	6.959,13	6.081,25
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	1.147.043,17	452.975,86
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6.	Pagament per inversions (-)	-85.504,55	-276.057,84
b)	Immobilitzat Intangible i Material	-85.504,55	-276.057,84
7.	Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-85.504,55	-276.057,84
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni	0,00	0,00
10.	Cobrament i pagament de passiu financer	0,00	0,00
11.	Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)	0,00	0,00
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	1.061.538,62	176.918,02
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.710.620,90	1.533.702,88
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	2.772.159,52	1.710.620,90

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Memòria de l'exercici anual a 31 de desembre de 2014

PRESSUPOST I LIQUIDACIÓ DE L'EXERCICI 2014

El pressupost del Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP), forma part del pressupost de la Generalitat de Catalunya pel 2014, aprovat per LLEI 1/2014, del 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014.

S'inclou un detall de la liquidació tant en relació als drets liquidats sobre els ingressos previstos, com en les obligacions liquidades sobre les despeses previstes, es presenta així mateix una columna amb les desviacions produïdes que conformen l'estat d'execució pressupostària junt amb la conciliació del resultat pressupostari i financer i la determinació del romanent de tresoreria.

Liquidació del pressupost d'ingressos i despeses 2014

Codi	Concepte d'ingrés	Pressupost inicial	Modif. Crèdits	Pressupost final	Drets liquidats	Estat d'execució	% Desviació
3170001	Prestació de serv. d'assistència sanitària per compte del Calsalut	4.759.971,02	0,00	4.759.971,02	4.748.182,15	-11.788,87	-0,2%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	180.028,98	0,00	180.028,98	270.933,73	90.904,75	50,5%
CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària		4.940.000,00	0,00	4.940.000,00	5.019.115,88	79.115,88	1,6%
ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS		4.940.000,00	0,00	4.940.000,00	5.019.115,88	79.115,88	1,6%
CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS		4.940.000,00	0,00	4.940.000,00	5.019.115,88	79.115,88	1,6%
5200001	Interessos de comptes corrents	10.000,00	0,00	10.000,00	6.959,13	-3.040,87	-30,4%
CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents		10.000,00	0,00	10.000,00	6.959,13	-3.040,87	-30,4%
ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT		10.000,00	0,00	10.000,00	6.959,13	-3.040,87	-30,4%
CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS		10.000,00	0,00	10.000,00	6.959,13	-3.040,87	-30,4%
		4.950.000,00	0,00	4.950.000,00	5.026.075,01	76.075,01	1,5%

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Codi	Concepte de despesa	Pressupost inicial	Modif. Crèdits	Pressupost final	Credit dispostat	Obligacions Reconegudes	Estat d'execució	% Desviació
1320002	Personal laboral	2.480.000	0	2.480.000	2.483.409,81	2.483.409,81	-3.409,81	-0,1%
CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats		2.480.000	0	2.480.000	2.483.409,81	2.483.409,81	-3.409,81	-0,1%
ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL		2.480.000	0	2.480.000	2.483.409,81	2.483.409,81	-3.409,81	-0,1%
1600001	Seguretat Social	700.000	0	700.000	694.627,97	694.627,97	5.372,03	0,8%
CONCEPTE 160 Quotes socials		700.000	0	700.000	694.627,97	694.627,97	5.372,03	0,8%
ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS		700.000	0	700.000	694.627,97	694.627,97	5.372,03	0,8%
CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL		3.180.000	0	3.180.000	3.178.037,78	3.178.037,78	1.962,22	0,1%
2140001	Altres desp.conservació, reparació i mant.	145.000	0	145.000	100.985,96	100.985,96	44.014,04	30,4%
CONCEPTE 214 Al. despeses conservació,		145.000	0	145.000	100.985,96	100.985,96	44.014,04	30,4%
ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		145.000	0	145.000	100.985,96	100.985,96	44.014,04	30,4%
2200001	Material ordinari no inventariable	6.000	0	6.000	66,40	66,40	5.933,60	98,9%
CONCEPTE 220 Material d'oficina		6.000	0	6.000	66,40	66,40	5.933,60	98,9%
2210001	Aigua i energia	20.000	0	20.000	107.557,28	107.557,28	-87.557,28	-437,8%
2210003	Vestuari	5.000	0	5.000	6.331,79	6.331,79	-1.331,79	-26,6%
2210004	Subministrament de material sanitari	322.000	0	322.000	280.432,04	280.432,04	41.567,96	12,9%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	150.000	0	150.000	67,58	67,58	149.932,42	100,0%
2210006	Compres mercaderies i mat. primeres	40.000	0	40.000	20.072,77	20.072,77	19.927,23	49,8%
2210089	Altres subministraments	12.000	0	12.000	23.044,24	23.044,24	-11.044,24	-92,0%
CONCEPTE 221 Subministraments		549.000	0	549.000	437.505,70	437.505,70	111.494,30	20,3%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres	6.000	0	6.000	10.565,82	10.565,82	-4.565,82	-76,1%
CONCEPTE 222 Comunicacions		6.000	0	6.000	10.565,82	10.565,82	-4.565,82	-76,1%
2230001	Transports	1.000	0	1.000	1.705,24	1.705,24	-705,24	-70,5%
CONCEPTE 223 Transports		1.000	0	1.000	1.705,24	1.705,24	-705,24	-70,5%
2240001	Despeses d'assegurances	1.000	0	1.000	12.702,28	12.702,28	-11.702,28	-1170,2%
CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances		1.000	0	1.000	12.702,28	12.702,28	-11.702,28	-1170,2%
2250001	Tributs	1.000	0	1.000	55,37	55,37	944,63	94,5%
CONCEPTE 225 Tributs		1.000	0	1.000	55,37	55,37	944,63	94,5%
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.000	0	1.000	27.894,27	27.894,27	-26.894,27	-2689,4%
2260004	Jurídics i contenciosos	1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
2260009	Funcionament consells i òrgans col·legiats	1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
2260011	Formació del personal propi	30.000	0	30.000	50.223,65	50.223,65	-20.223,65	-67,4%
2260089	Altres despeses diverses	40.000	0	40.000	67.091,06	67.091,06	-27.091,06	-67,7%
CONCEPTE 226 Despeses diverses		74.000	0	74.000	145.208,98	145.208,98	-71.208,98	-96,2%
2270001	Neteja i sanejament	80.000	0	80.000	119.926,58	119.926,58	-39.926,58	-49,9%
2270002	Seguretat	10.000	0	10.000	0,00	0,00	10.000,00	100,0%
2270005	Estudis i dictàmens	15.000	0	15.000	10.923,86	10.923,86	4.076,14	27,2%
2270006	Serveis de menjador	1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
2270007	Gestió de centres i serveis	1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
2270089	Altres treballs realitzats per altres empreses	89.000	0	89.000	304.902,63	304.902,63	-215.902,63	-242,6%
CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres		196.000	0	196.000	435.753,07	435.753,07	-239.753,07	-122,3%
ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I		834.000	0	834.000	1.043.562,86	1.043.562,86	-209.562,86	-25,1%
2510001	Prest. serveis a/mitjans aliens amb ens GC	218.830	0	218.830	195.710,69	195.710,69	23.118,89	10,6%
2510002	Prest. serveis a/mitjans aliens a/altres ens	381.170	0	381.170	76.861,59	76.861,59	304.308,83	79,8%
CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans		600.000	0	600.000	272.572,28	272.572,28	327.427,72	54,6%
ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB		600.000	0	600.000	272.572,28	272.572,28	327.427,72	54,6%
CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I		1.579.000	0	1.579.000	1.417.121,10	1.417.121,10	161.878,90	10,3%
3490001	Altres despeses financeres	1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
CONCEPTE 349 Altres despeses financeres		1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES		1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES		1.000	0	1.000	0,00	0,00	1.000,00	100,0%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions	70.000	0	70.000	0,00	0,00	70.000,00	100,0%
CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres		70.000	0	70.000	0,00	0,00	70.000,00	100,0%
ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES		70.000	0	70.000	0,00	0,00	70.000,00	100,0%
6200001	Inversions maquinària, instal. i utilatge	75.000	0	75.000	46.474,79	46.474,79	28.525,21	38,0%
CONCEPTE 620 Inversions maquinària,		75.000	0	75.000	46.474,79	46.474,79	28.525,21	38,0%
ARTICLE 62 INVERSIONS MAQUINÀRIA,		75.000	0	75.000	46.474,79	46.474,79	28.525,21	38,0%
6500001	Inversions equips de procés dades	45.000	0	45.000	39.029,76	39.029,76	5.970,24	13,3%
CONCEPTE 650 Invers. equips procés de dades i		45.000	0	45.000	39.029,76	39.029,76	5.970,24	13,3%
ARTICLE 65 INVERS. EQUIPS DE PROCÉS DADES I		45.000	0	45.000	39.029,76	39.029,76	5.970,24	13,3%
CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS		190.000	0	190.000	85.504,55	85.504,55	104.495,45	55,0%
		4.950.000	0	4.950.000	4.680.663,43	4.680.663,43	269.336,57	5,4%

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Conciliació del Resultat Pressupostari i Comptable

Concepte	Import
Total Drets Reconeguts	5.026.075,01
Total Obligacions Reconegudes	4.680.663,43
Resultat Pressupostari	345.411,58
Inversions en immobilitzat	85.504,55
Variació existències	11.360,82
Regularització ingressos i despeses excepcionals	2.988,55
Dotació amortització	-335.771,47
Resultat Comptable	109.494,03

Determinació del Romanent de Tresoreria

Concepte	Import	Subtotal	Total
Deutors pressupostaris	1.165.471,28		
Total Deutors pendents cobrament		1.165.471,28	
Creditors pressupostaris	558.914,65		
Total Creditors pendents pagament		558.914,65	
Efectiu i altres actius líquids de tresoreria		2.772.159,52	
Romanent de tresoreria Total			3.378.716,15
Romanent amb finançament afectat			-
Romanent de tresoreria per a despeses generals			3.378.716,15

MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA

L'exercici 2014 s'ha tancat amb un resultat pressupostari positiu (superàvit) com a diferència de la liquidació d'ingressos i despeses per valor de 345.411,58 fet que representa que el Consorci Castelldefels Agents de Salut opera en autonomia de gestió.

A nivell d'ingressos, s'ha executat un 101,5% dels crèdits degut a la reducció dels crèdits pressupostaris de prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut i a l'increment de l'activitat complementària recollida en la partida d'altres prestacions de serveis d'assistència sanitària. Amb menor impacte, també a contribuït a l'execució del pressupost d'ingressos els rendiments financers recollits en la partida d'interessos de comptes corrents.

Les despeses s'han executat en un 94,6% dels crèdits finals essent l'execució del capítol I del 99,9%, la del capítol II del 89,7% i la del capítol VI del 45,0%. En comparació a l'exercici anterior s'ha incrementat la partida de sous i salaris en un 5,7% pels reforços del servei del Centre d'Urgències d'Atenció Primària i l'increment de la incapacitat temporal. El capítol II ha crescut un 0,8% i el capítol VI s'ha reduït un 69% respecte al 2013 al no ve portat a termes inversions de remodelació.

1. Naturalesa i Activitat de l'entitat

El Consorci de Castelldefels Agents de Salut (CASAP) és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya creada l'any 2005 i adscrita al Departament de Salut. Es constitueix com entitat jurídica pública, de caràcter associatiu, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereix la realització dels seus objectius.

Les entitats que formen el Consorci son, l'Institut Català de la Salut i l'Ajuntament de Castelldefels, i es va constituir amb la finalitat de dur a terme activitats assistencials, preventives, curatives, rehabilitadores, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de l'Àrea Bàsica de Salut de Castelldefels 2, en diferents nivells d'atenció: protecció de la salut, atenció primària, atenció domiciliària, rehabilitació, docència relacionada amb la sanitat, investigació relacionada amb la sanitat i serveis sociosanitaris i té el seu domicili social a Avinguda Ciutat de Màlaga 18-20 de Castelldefels i la seva activitat principal es realitza al CAP Can Bou, i gestiona el CUAP el Castell.

Els seus Estatuts van ser aprovats per acord del Govern de la Generalitat de 26 de juliol de 2005, segons consta en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya número 4444 de 9 d'agost de 2005.

Amb caràcter general, el CASAP es regeix per les disposicions contingudes en els seus estatuts, i per la normativa d'obligat compliment atesa la seva condició d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Entre aquesta legislació es troba:

- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

Comptes Anuals de l'exercici 2014

- La Llei 30/2007 de 30 d'Octubre de Contractes del Sector Públic.
- El Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària, i la Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, complementària a la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- La Llei 31/2002, de 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives (disposició addicional sisena).
- La Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària.

Els Òrgans de Govern del Consorci estan formats pel Consell Rector, el President, el Vicepresident i el Gerent.

El Consell Rector, òrgan superior del Consorci, està format pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les entitats consorciades:

- Cinc representants de l'Institut Català de la Salut, designats pel director.
- Dos representants de l'Ajuntament de Castelldefels, designats pel Ple de l'Ajuntament.

El detall dels membres del Consell Rector del CASAP es el següent:

Nom	Membre	Institució
Antoni Juan Pastor	President	Institut Català de la Salut
Javier Hiniesto Domínguez	Vicepresident	Ajuntament de Castelldefels
Carme Riera i Minguet	Vocal	Institut Català de la Salut
Manuel Reyes López	Vocal	Ajuntament de Castelldefels
Rosa M. Morral i Parente	Vocal	Institut Català de la Salut
Jordi Monedero Boado	Vocal	Institut Català de la Salut
Alfredo García Díaz	Vocal	Institut Català de la Salut

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2014 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

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 transitòria única de l'esmentada ordre. 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.

D'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del esmentat Pla General, els estats financers es presenten en la seva versió normal que compren els següents estats:

Comptes Anuals de l'exercici 2014

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net
- Estat de Fluxos d'Efectiu
- Memòria de l'Exercici

Així mateix s'han tingut en compte les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de 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

2) Comparació de la informació

Els comptes anuals s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

3) Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables ha estat homogenis amb els de l'exercici anterior, en cas d'alteracions significatives aquestes es justifiquen a les notes corresponents de la memòria.

4) Correcció d'errors

Durant l'exercici 2014 no s'ha registrat cap canvi per correcció d'errors.

5) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per part de la Direcció del Consorci de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Nota 4.3).

Comptes Anuals de l'exercici 2014

3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE DISTRIBUCIÓ	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	109.494,03
Total	109.494,03
APLICACIÓ	
A romanent	109.494,03
Total	109.494,03

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2014, s'han utilitzat principalment les normes de valoració següents:

1) Immobilitzacions intangibles

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o *cost de producció*). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

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

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

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

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Respecta a la part de immoble que gestiona l'entitat com a CUAP el Castell, es va establir un cànon anual de 17.500 euros, respecte a aquest immoble les obres de remodelació van ser assumides per l'entitat procedint a la seva activació com immobilitzat material en els exercicis 2010 i 2011.

2) Immobilitzacions materials

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

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

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

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

	%
Construccions, Maquinària, Instal·lacions i Mobiliari	10%
Altres immobilitzat material	25-32%

Les Construccions s'amortitzen al 10% degut a que la vida útil d'aquestes està lligada al contracte de concessió que estableix un màxim de prorrogues de 10 anys.

3) Instruments financers

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

El CASAP, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

3.a) Actius Financers

- Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada pel Consorci com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci

Comptes Anuals de l'exercici 2014

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

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

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

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

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

- Baixa d'actius financers

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

3.b) Passius Financers

- Dèbits i partides a pagar

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

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

- Baixa de passius financers

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

4) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

D'acord amb el que preveu l'article 9.3 a) de la Llei de l'Impost sobre Societats, el CASAP té la consideració d'entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixen l'objecte del consorci, llevat que aquestes tinguessin la consideració d'explotació econòmica (quan concorren els requisits següents: utilització de capital i treball, actuació per compte propi i realització d'una activitat econòmica).

Comptes Anuals de l'exercici 2014

5) Ingressos i despeses

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

6) Provisions i contingències

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

7) Registre i valoració de despeses de personal

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

8) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

9) Transaccions entre parts vinculades

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

Comptes Anuals de l'exercici 2014

5. Immobilitzat Material i Intangible

5.1. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2014
Construccions	2.844.696,33	0,00	0,00	0,00	2.844.696,33
Maquinaria	92.431,71	25.749,90	0,00	0,00	118.181,61
Altres instal·lacions	3.248,82	0,00	0,00	0,00	3.248,82
Mobiliari	170.312,82	18.617,56	0,00	0,00	188.930,38
Equips per a processos d'informació	121.012,21	39.029,76	0,00	0,00	160.041,97
Elements de transport	2.586,21	0,00	0,00	0,00	2.586,21
Altre immobilitzat material	16.535,98	2.107,33	0,00	0,00	18.643,31
Immobilitzat Material Brut	3.250.824,08	85.504,55	0,00	0,00	3.336.328,63
Amortització Construccions	-959.916,80	-281.346,41	0,00	0,00	-1.241.263,21
Amortització Maquinària	-24.470,99	-10.009,64	0,00	0,00	-34.480,63
Amortització Altres instal·lacions	-2.289,84	-324,88	0,00	0,00	-2.614,72
Amortització Mobiliari	-39.332,27	-16.482,58	0,00	0,00	-55.814,85
Amortització Equips proc.inform.	-84.663,71	-20.817,16	0,00	0,00	-105.480,87
Amortització Elements de transport	-1.843,65	-258,62	0,00	0,00	-2.102,27
Amortització Altre immobilitzat	-4.505,10	-1.351,86	0,00	0,00	-5.856,96
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.117.022,36	-330.591,15	0,00	0,00	-1.447.613,51
Immobilitzat Material Net	2.133.801,72				1.888.715,12

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Durant l'exercici anterior van ser els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2012	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2013
Construccions	2.682.782,79	161.913,54	0,00	0,00	2.844.696,33
Maquinaria	72.820,36	19.611,35	0,00	0,00	92.431,71
Altres instal·lacions	3.248,82	0,00	0,00	0,00	3.248,82
Mobiliari	122.773,76	47.539,06	0,00	0,00	170.312,82
Equips per a processos d'informació	96.904,43	24.107,78	0,00	0,00	121.012,21
Elements de transport	2.586,21	0,00	0,00	0,00	2.586,21
Altre immobilitzat material	8.507,62	8.028,36	0,00	0,00	16.535,98
Immobilitzat Material Brut	2.989.623,99	261.200,09	0,00	0,00	3.250.824,08
Amortització Construccions	-678.570,39	-281.346,41	0,00	0,00	-959.916,80
Amortització Maquinària	-15.869,34	-8.601,65	0,00	0,00	-24.470,99
Amortització Altres instal·lacions	-1.964,96	-324,88	0,00	0,00	-2.289,84
Amortització Mobiliari	-23.854,33	-15.477,94	0,00	0,00	-39.332,27
Amortització Equips proc.inform.	-68.048,03	-16.615,68	0,00	0,00	-84.663,71
Amortització Elements de transport	-1.585,03	-258,62	0,00	0,00	-1.843,65
Amortització Altre immobilitzat	-3.316,06	-1.189,04	0,00	0,00	-4.505,10
Amortitzacions Immobilitzat Material	-793.208,14	-323.814,22	0,00	0,00	-1.117.022,36
Immobilitzat Material Net	2.196.415,85				2.133.801,72

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici son 69.685,49 euros, al exercici anterior foren 57.428,40 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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

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

Comptes Anuals de l'exercici 2014

5.2 Immobilitzat intangible

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

Concepte	Saldo 31/12/2013	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2014
Aplicacions informàtiques	40.494,09	0,00	0,00	0,00	40.494,09
Immobilitzat Intangible Brut	40.494,09	0,00	0,00	0,00	40.494,09
Amortització Acumulada Immob. Intangible	-20.621,46	-5.180,32	0,00	0,00	-25.801,78
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-20.621,46	-5.180,32	0,00	0,00	-25.801,78
Immobilitzat Intangible Net	19.872,63				14.692,31

Durant l'exercici anterior van ser els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2012	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31/12/2013
Aplicacions informàtiques	25.636,34	14.857,75	0,00	0,00	40.494,09
Immobilitzat Intangible Brut	25.636,34	14.857,75	0,00	0,00	40.494,09
Amortització Acumulada Immob. Intangible	-17.166,84	-3.454,62	0,00	0,00	-20.621,46
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-17.166,84	-3.454,62	0,00	0,00	-20.621,46
Immobilitzat Intangible Net	8.469,50				19.872,63

El immobilitzat intangible es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici es de 14.016,66, mateix import que al 2013.

Comptes Anuals de l'exercici 2014

6. Actius financers

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

Les inversions financeres en empreses del grup i associades corresponen a la participació que l'entitat té en l'entitat Logaritme Serveis Logístics, A.I.E., corresponent a una participació que representa el 0,9% del Capital Social d'aquesta entitat.

Les dades més significatives d'aquesta empresa es detallen a continuació:

Societat	% Participació	Any	Patrimoni Net	Resultat exercici	Cost Inversió	Deteriorament	Valor NET en llibres de la inversió
Logaritme Serveis Logístics, A.I.E.	0,9%	2013	904.287,82	199.016,46	6.010,12	0,00	6.010,12

Les ultimes dades oficials d'aquesta entitat corresponen al exercici 2013.

Les transaccions realitzades amb aquesta empresa figuren detallades a la Nota 11.

a) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Actius financers a llarg termini correspon a la fiança entregada al Servei Català de Salut per la gestió dels contractes de serveis prestats.

La composició de l'actiu financer a curt termini es la següent:

Categoria	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31-12-13	31-12-14	31-12-13	31-12-14
Préstecs i partides a cobrar	1.830.942,17	1.165.471,28	1.830.942,17	1.165.471,28
- Clients	1.830.942,17	1.165.471,28	1.830.942,17	1.165.471,28
- Deutors	0,00	0,00	0,00	0,00
- Administració Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.830.942,17	1.165.471,28	1.830.942,17	1.165.471,28

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Al apartat de Clients per vendes i prestacions de serveis figura un saldo amb el Servei Català de la Salut (Catsalut) de 1.145.448,45 euros, la composició del saldo es la següent:

Concepte	Import
Factura octubre 2014	384.616,35
Factura novembre 2014	376.916,05
Factura desembre 2014	383.916,05
TOTAL	1.145.448,45

L'exercici anterior la composició era la següent:

Concepte	Import
Factura febrer 2013	429.826,50
Factura setembre 2013	404.629,30
Factura octubre 2013	404.629,30
Factura novembre 2013	396.006,76
Factura desembre 2013	396.006,76
Regularitzacions	-212.632,40
TOTAL	1.818.466,22

Durant l'exercici 2008 el Consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2014 el saldo a favor del Consorci es de 1.836.909,42 euros, l'any anterior era de 865.401,62 euros que figuren al apartat de Tresoreria.

c) Classificació dels actius financers per venciments:

La totalitat dels actius financers del Consorci tenen el seu venciment a curt termini a excepció de les fiances classificades a llarg termini que no tenen un venciment establert.

Comptes Anuals de l'exercici 2014

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	31-12-13	31-12-14	31-12-13	31-12-14
Dèbits i partides a pagar	511.247,05	558.914,65	511.247,05	558.914,65
- Creditors	176.395,86	202.497,08	176.395,86	202.497,08
- Personal	148.960,50	152.230,42	148.960,50	152.230,42
- Administració pública	185.890,69	204.187,15	185.890,69	204.187,15
Total	511.247,05	558.914,65	511.247,05	558.914,65

L'apartat de personal correspon a la previsió per DPO al igual que a l'any anterior. El Consorci no periodifica la paga extra de juny donat que la seva meritació es de 1 de gener al 30 de juny.

b) Classificacions dels passius financers per venciments

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

8. Fons Propis

El detall del patrimoni net i els moviments imputats en l'exercici es recullen en l'estat de canvis del patrimoni net que forma part d'aquests comptes anuals.

L'entitat no disposa de Fons Social donat que en l'acta de constitució, s'estableix la seva constitució sense aportació de les entitats consorciades.

9. Situació Fiscal

El Consorci està exempt de repercutir l'Impost sobre el Valor Afegit (I.V.A.) en el serveis assistencials que presta.

D'acord amb el que preveu l'article 9.3 a) de la Llei de l'Impost sobre Societats, el CASAP té la consideració d'entitat parcialment exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixen l'objecte del consorci, llevat que aquestes tinguessin la consideració d'explotació econòmica (quan concorren els requisits següents: utilització de capital i treball, actuació per compte propi i realització d'una activitat econòmica).

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Segons les disposicions legals vigents, la liquidació d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consorci té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors, no s'espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.

10. Ingressos i Despeses

10.1 Ingressos:

El detall d'ingressos per prestacions de serveis que te CASAP per conceptes que te l'entitat durant l'exercici 2014 es el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2013
Conveni Catsalut	4.747.397,63	5.007.377,34
Consultes medico esportives	0,00	0,00
Serveis Sanitaris	16.096,75	15.663,29
Odontologia	90.548,74	92.686,38
Podologia	37.072,00	38.593,70
Acupuntura	3.675,00	7.415,00
Psicologia	4.120,00	2.530,00
Logopeda	4.159,00	3.326,00
loga	6.325,00	8.005,00
Unespa	33.697,90	27.500,82
Varis	9.780,75	711,29
Ortodòncia	40.453,59	41.633,02
Medicina de l'esport	3.363,00	2.865,00
Musicoterapia	1.330,00	2.095,00
Maxilofacial	6.300,00	1.940,00
Odontopediatria	11.340,00	10.890,00
Atenció al viatger	2.672,00	2.856,00
Vendes	576,52	24.294,02
	5.018.907,88	5.290.381,86

Comptes Anuals de l'exercici 2014

La facturació al Servei Català de la Salut (Catsalut) resulta de l'aplicació del Conveni inicial signat amb el Catsalut amb data 15 de novembre de 2005 i l'aplicació de les clàusules addicionals 23 a 29 al Conveni signades amb el Catsalut amb data 13 d'octubre de 2014 i que estableix que l'entitat portarà a terme la gestió dels serveis assistencials als següents edificis:

- CAP Can Bou ubicat a l'Avda. Ciutat de Màlaga
- CUAP el Castell ubicat al carrer Guillermo Marconi.

10.2 Despeses:

El desglossament consums de mercaderies i matèries primeres en l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2013
Compres de mercaderies	133,98	864,96
Variació existències mercaderies	0,00	0,00
Total Consum mercaderies	133,98	864,96
Compres altres aprovisionaments	329.880,84	318.586,98
Total Consum altres aprovisionaments	329.880,84	318.586,98

El detall de treballs realitzats per altres empreses es el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2013
Bugaderia	23.667,95	18.527,72
Serveis altres professionals metges	86.473,59	89.175,59
Proves diagnòstiques	194.235,74	149.325,55
Laboratori	155.590,89	143.549,44
Radiologia	40.119,80	52.569,80
Total Treballs realitzats per altre empreses	500.087,97	453.148,10

Comptes Anuals de l'exercici 2014

El detall de les càrregues socials ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2013
Seguretat social empresa	694.627,97	659.181,75
Altres despeses socials	-	-
Despeses de personal	694.627,97	659.181,75

El detall de la partida "altres despeses d'exploració" ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2014	Saldo a 31/12/2013
Arrendaments i cànons	67.091,06	91.683,17
Reparacions i conservació	100.985,96	113.605,82
Serveis de professionals independents	73.940,62	65.075,75
Transports	1.705,24	2.238,62
Primes d'assegurances	12.702,28	19.078,27
Serveis bancaris i similars	2.920,97	2.390,79
Publicitat, propaganda i relacions públiques	27.894,27	20.793,49
Subministres	107.557,28	104.437,44
Altres serveis	192.165,26	215.518,88
Altres Tributs	55,37	1.015,76
Variació de provisions	0,00	0,00
Total altres despeses d'exploració	587.018,31	635.837,99

Els arrendaments operatius corresponen principalment al lloguer d'equips ofimàtics.

La partida de "altres resultats" presenta el següent detall:

Concepte	31/12/2014	31/12/2013
Despeses excepcionals	(864,25)	(1.060,00)
Ingressos excepcionals	4.060,80	14.791,52
Altres resultats	3.196,55	13.731,52

Comptes Anuals de l'exercici 2014

11. Altre Informació

La remuneració als membres d'alta direcció ha estat la següent:

Concepte	31/12/2014	31/12/2013
Sous	72.376	72.389
Dietes	88	14
Altres remuneracions		
Total	72.465	72.403

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

Els honoraris facturats pels auditors de comptes han estat de 5.800 € i de 2.250 € per altres serveis, mateixes xifres que a l'exercici 2013.

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2014 ha estat:

Categoria Laboral	Nombre		Nombre
	Mitjà Homes	Mitjà Dones	Mitjà Total
Director	1	0	1
Metges de família	7	12	19
Pediatres	2	2	4
Odontòleg	0	1	1
Infermers/treballadors socials	4	21,6	25,6
Auxiliar clínica/infermeria	1	5	6
TGS Economista	0,6	0	0,6
Administratius	6	11	17
Total	21,6	52,6	74,2

Comptes Anuals de l'exercici 2014

Durant el 2013 va ser la següent:

Categoria Laboral	Nombre		Nombre Mitjà Total
	Mitjà Homes	Mitjà Dones	
Director	1	0	1
Metges de família	7	12	19
Pediatres	2	2	4
Odontòleg	0	1	1
Infermers/treballadors socials	4	21	25
Auxiliar clínica/infermeria	1	5	6
TGS Economista	0,7	0	0,7
Administratius	5	11	16
Total	20,7	52	72,7

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de l'entitat la part de la paga extraordinària de desembre, la qual va ser quantificada en 119.662€ , no es realitza cap provisió al considerar poc probable que es derivi algun passiu per aquest fet, donat que el meritament de les pagues es semestral (de gener a juny i de juliol a desembre) i que considerem que en tot cas la possible contingència seria fins el moment de l'entrada en vigor del Reial Decret només correspondria pagar en el pitjor dels casos 13 dies, import que suposaria 9.154,5.

Tot i que l'article 2.4 del RDLI 20/2012 estableix que els imports derivats de la supressió de la paga extraordinària es destinaran a exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos, es considera que en el moment actual és poc probable que existeixi una obligació present.

No hi han acords de negoci que no figurin en el balanç ni en altres punts de la memòria i que ajudin a determinar la posició financera de l'entitat.

Comptes Anuals de l'exercici 2014

12. Operacions amb parts vinculades

El detall de les transaccions realitzades amb entitats vinculades durant l'exercici 2014 ha estat el següent:

CONCEPTE	Logaritme, A.I.E.	Institut Català de la Salut	Servei Català de la Salut
Compres	0	0	0
Serveis rebuts	7.395,06	237.729,43	0
Ingressos	0	0	4.747.397,63
Total	7.395,06	237.729,43	4.747.397,63

Durant l'exercici 2013 va ser:

CONCEPTE	Logaritme, A.I.E.	Institut Català de la Salut	Servei Català de la Salut
Compres	0	0	0
Serveis rebuts	7.949,79	213.024,72	0
Ingressos	0	0	5.031.671,36
Total	7.949,79	213.024,72	5.031.671,36

13. Informació sobre medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrites.

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

Durant l'exercici el Consorci no ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient d'import poc significatiu. El Consorci no manté activats en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.

Comptes Anuals de l'exercici 2014

14. Llei morositat

Durant els exercicis 2014 i 2013 no s'han produït pagaments que superin el termini màxim legal de pagament, tanmateix al tancament del esmentats exercicis, no existien saldos pendents de pagament que excedissin el termini màxim legal de pagament.

Llei de morositat	2013	%	2014	%
Dins el termini màxim legal	470,50	54%	798,57	93%
Resta	404,29	46%	62,80	7%
Total pagos ejercicio	874,80	100%	861,37	100%
PMPE de pagament	44,4 dies		26,7 dies	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	67		47	

*Xifres expressades en milers d'euros

15. Fets posteriors

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

Castelldefels a 10 de març de 2015

President

Dr. Antoni Juan Pastor