

## CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL

### SANITÀRIA I SOCIAL

Comptes Anuals Abreujats i Informe d'Auditoria  
corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019

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

Als membres de l'Assemblea del Consorci Associació Patronal Sanitària i Social:

***Opinió***

Hem auditat els comptes anuals abreujats de l'entitat Consorci Associació Patronal Sanitària i Social (l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net, la memòria abreujada i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera i de la liquidació del pressupost de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc regulador normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que conté.

***Fonament de l'opinió***

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals abreujats del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i de protecció de la independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals del Sector Públic estatal, tal com exigeix la normativa reguladora de l'activitat de Auditoria de comptes del sector públic.

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

***Assumptes claus de l'auditoria***

Hem determinat que no existeixen riscos més significatius considerats en l'auditoria que hagin de ser comunicats en el nostre informe.

### *Altres qüestions*

Els comptes anuals abreujats del Consorci Associació Patronal Sanitària i Social corresponents a l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018 no van ser auditats essent els del present exercici els primers a ser sotmesos a auditoria.

### *Responsabilitat de la Junta Directiva de l'Entitat en relació amb els comptes anuals abreujats*

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

En la preparació dels comptes anuals abreujats, la Junta Directiva és responsable d'avaluar la capacitat de continuïtat de l'entitat com a empresa en funcionament, revelant, si escau, els assumptes relatius a l'empresa en funcionament i l'ús del principi comptable de l'empresa en funcionament excepte si la Junta Directiva té la intenció o la obligació legal de liquidar l'entitat o del cessament de les seves operacions o no hi hagi cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorreccions materials, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió.

La seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al sector públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o en forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

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

- Identifiquem i avaluem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, degut a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per donar resposta a aquests riscos, i obtenir evidència d'auditoria suficient i adequada per a proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a un error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.

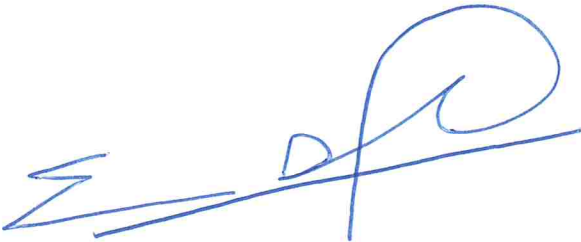


- Concloem sobre si és adequat l'ús, per part de la Junta Directiva, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, incloent-hi la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb la Junta Directiva de l'Entitat pel que fa a, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificada i els resultats significatius d'auditoria, així com de qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a la Junta Directiva de l'Entitat, es determinen aquells que han estat de major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els assumptes clau de l'auditoria.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (n° ROAC S2158)  
Enric ANDREU FERRER (número de ROAC 20.919)

Barcelona, 17 de juny de 2020

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

2020 Núm. 20/20/13554

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional

**Comptes Anuals**

**CONSORCI  
ASSOCIACIÓ PATRONAL  
SANITARIA I SOCIAL**

**Exercici 2019**

## Estats Financers a 31 de desembre de 2019

<b>BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT</b>			
<b>ACTIU</b>	<b>Notes de la Memòria</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>4.110,45</b>	<b>2.626,82</b>
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material		2.605,45	1.121,82
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	5.2	2.605,45	1.121,82
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup y associades a llarg termini		1.505,00	1.505,00
1. Instruments de patrimoni	6.1.b	1.505,00	1.505,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
V. Actius per impost diferit		0,00	0,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>269.991,54</b>	<b>204.866,02</b>
I. Actius no corrents mantinguts per la venda		0,00	0,00
II. Existències.		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		266.350,48	191.264,47
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6.1.a	247.700,00	135.700,00
2. Clients empreses del grup, associades i altres parts vinculades	6.1.a	0,00	54.656,74
4. Personal	6.1.a	18.077,00	600,00
5. Actius per impost corrent	8.2	573,48	307,73
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	6.1.a	0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.641,06	13.601,55
1. Tresoreria		3.641,06	13.601,55
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>274.101,99</b>	<b>207.492,84</b>



<b>BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT</b>			
<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>Notes de la Memòria</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>72.418,43</b>	<b>5.100,54</b>
A-1) Fons propis		72.418,43	5.100,54
I. Capital		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		5.100,54	4.429,24
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	67.317,89	671,30
VII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>201.683,56</b>	<b>202.392,30</b>
I. Passius vinc. amb actius no corrents mant. per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		2.089,85	2.089,85
5. Passius por impost corrent		2.089,85	2.089,85
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	7.a	100.000,00	100.000,00
V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		99.593,71	100.302,45
1. Proveïdors	7.a	16.227,77	7.272,28
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	7.a	19.619,77	11.621,88
3. Creditors variis	7.a	11.597,45	17.312,30
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	7.a	25.538,31	30.090,80
5. Passius por impost corrent	8.2	0,00	0,00
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	8.3	26.610,41	34.005,19
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>274.101,99</b>	<b>207.492,84</b>





<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT</b>			
	<b>Notes de la Memòria</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>		<b>385.750,00</b>	<b>390.156,74</b>
b) Prestacions de serveis	11	385.750,00	390.156,74
<b>2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Aprovisionaments</b>		<b>-71.665,80</b>	<b>-63.847,77</b>
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-122,82	-108,90
c) Treballs realitzats per altres entitats	9	-71.542,98	-63.738,87
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		<b>112.000,00</b>	<b>137.208,00</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	10	112.000,00	137.208,00
<b>6. Despeses de personal</b>		<b>-415.011,00</b>	<b>-460.593,81</b>
a) Sous, salaris i assimilats	9	-339.910,44	-372.254,24
b) Càrregues socials	9	-75.100,56	-88.339,57
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>		<b>-32.707,01</b>	<b>-28.507,29</b>
a) Serveis exteriors	9	-33.968,65	-28.245,64
b) Tributs	9	1.261,64	-261,65
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		0,00	0,00
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	5.2	<b>-1.048,30</b>	<b>-520,80</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Excés de provisions</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Diferència negativa de combinacions de negoci</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Altres resultats</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>-22.682,11</b>	<b>-26.104,93</b>
<b>14. Ingressos financers.</b>		<b>90.000,00</b>	<b>27.000,00</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers	11	90.000,00	27.000,00
<b>15. Despeses financeres</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Diferències de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>		<b>90.000,00</b>	<b>27.000,00</b>
<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)</b>		<b>67.317,89</b>	<b>895,07</b>
<b>19. Impost sobre beneficis</b>	8.1	<b>0,00</b>	<b>-223,77</b>
<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)</b>		<b>67.317,89</b>	<b>671,30</b>





	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET (I): ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES EN L'EXERCICI</b>		
<b>Resultat del compte de pèrdues i guanys (N-A)</b>	<b>67.317,89</b>	<b>671,30</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		
Per valoració d'instruments financers (N-A)	0,00	0,00
Per cobertures de fluxes d'efectiu (N,A)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (N,A)	0,00	0,00
Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments (N,A)	0,00	0,00
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda (N,A)	0,00	0,00
Diferències de conversió (N,A)	0,00	0,00
Efecte impositiu (N,A)	0,00	0,00
<b>Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (N,A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		
Per valoració d'instruments financers (N-A)	0,00	0,00
Per cobertures de fluxes d'efectiu (N,A)	0,00	0,00
Subvencions, donacions i llegats rebuts (N,A)	0,00	0,00
Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda (N,A)	0,00	0,00
Diferències de conversió (N,A)	0,00	0,00
Efecte impositiu (N,A)	0,00	0,00
<b>Total Transferència al compte de pèrdues i guanys (N,A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (N,A)</b>	<b>67.317,89</b>	<b>671,30</b>



## Memòria abreujada de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2019

### 1. Activitat de l' associació

Consorci Associació Patronal Sanitària i Social esta regida per les Normes Generals següents:

a) Constitució i Denominació:

El 15 de febrer de 1995 es va constituir el "Consorci Associació Patronal Sanitària" i des del 14 de juny de 2005 l'Entitat es denomina "Consorci Associació Patronal Sanitària i Social", en endavant Associació.

b) Domicili:

L'Associació té el seu domicili a Barcelona, a l'Avinguda Tibidabo nº 21.

c) Naturalesa, Personalitat i Règim Jurídic:

L'Associació es registrarà d'acord amb la llei 19/77, d'1 d'abril i en allò que calgui d'acord amb la Llei Orgànica 11/85 de Llibertat Sindical, reguladora del Dret d'Associació Sindical, també es registrarà pels seus Estatuts i pels acords vàlidament presos pels seus òrgans de govern en l'exercici de les seves respectives competències.

L'Associació tindrà com àmbit territorial d'actuació el de la Comunitat Autònoma de Catalunya, integrant a les entitats prestadores de serveis sanitaris, sociosanitaris i socials que estiguin associades al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya o que gestionin amb personal propi centres pertanyents a socis d'aquesta entitat, i voluntàriament sol·licitin la seva afiliació.

L'Associació, sense afany de lucre, té caràcter privat i independent de les administracions públiques, personalitat jurídica pròpia independent de la dels seus associats i plena capacitat d'obrar pel compliment de les seves finalitats i per exercir accions i drets.

d) Finalitats:

Seràn finalitats específiques de l'Associació, la prestació dels següents serveis:

- La representació, defensa i promoció dels interessos econòmics, socials, i professionals dels seus afiliats.
- Fomentar la solidaritat dels centres sanitaris, sociosanitaris i socials, afiliats, promocionant i creant serveis comuns.
- Promoure les accions necessàries perquè els centres associats millorin els seus serveis.
- Organitzar una constant tasca de formació i promoció dels responsables i directius dels centres associats així com del personal que hi presta els seus serveis.
- Assumir la representació col·lectiva per a la defensa dels interessos dels afiliats a la negociació de les condicions de treball del seu personal laboral, davant dels sindicats i altres associacions professionals i patronal, així com davant les Administracions Públiques.
- Fomentar la salut laboral i l'educació sanitària de la població laboral amb programes propis o participant en els programes que impulsin les administracions sanitària i laboral.



## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

### **1) Imatge fidel**

Els comptes anuals abreujats de l'exercici del 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Associació i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de Novembre i les seves modificacions posteriors, que resulta d'aplicació i en particular, els principis i criteris comptables en ell contingut, a fi de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Associació.

Tots els imports detallats en aquesta memòria s'expressen en moneda euro.

Aquest comptes anuals han estat formulats per la Junta Directiva de la l'Associació per a ser sotmeses a aprovació per l'Assemblea General i s'espera que siguin aprovades sense cap modificació.

### **2) Principis comptables no obligatoris aplicats**

En la preparació del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys i Estat de Canvis en el Patrimoni Net adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

### **3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

A la data de tancament de l'exercici no existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa associada a un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

### **4) Comparació de la informació**

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta, a efectes comparatius, amb cada una de les partides de balanç, del compte de pèrdues i guany i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019, les corresponents a l'exercici anterior. A la memòria també s'inclou informació quantitativa de l'exercici anterior, excepte quan una norma comptable específicament estableixi que no és necessari.

### **5) Elements recollits en diverses partides**

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint elements recollits en diverses partides.

### **6) Canvis en criteris comptables**

No existeixen ajustos per canvis en criteris comptables realitzats en l'exercici.

### **7) Correcció d'errors**

Durant el present exercici no s'ha realitzat cap ajust per correcció d'errors en el balanç de situació i en el compte de pèrdues i guanys.



### 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici 2019 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	67.317,89 €
<b>Total</b>	<b>67.317,89 €</b>
Romanent	67.317,89 €
<b>Total</b>	<b>67.317,89 €</b>

### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2019, l'Associació ha 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 meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Els costos dels treballs fets per la mateixa Associació en l'immobilitzat comprenen els apartats següents: sous i salaris, seguretat social del personal propi, materials emprats, impostos i taxes no recuperables, i un percentatge de despeses indirectes. 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. Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

	%
Aplicacions Informàtiques	25,00

#### 2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada





en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

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

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

	%
Instal·lacions	10,00
Mobiliari	10,00
Equips de processament de la informació	25,00
Altre immobilitzat material	10,00

S'ha fet la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat material que presentaven un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

### 3) Instruments financers

#### 3.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

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

L'interès efectiu 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.

La provisió per deteriorament es calcula com la diferència entre el valor en llibre de l'actiu i el valor present dels fluxos d'efectiu estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu.

- Actius financers mantinguts per negociar i altres actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

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

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

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

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, 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.

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- Interessos i dividendes rebuts

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

- 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

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

- Passius financers mantinguts per negociar i altres passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

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

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

### 3.c) Instruments de patrimoni propi

Totes les transaccions amb els propis instruments de patrimoni es registren en el patrimoni net com una variació dels fons propis. Les despeses derivades d'aquestes transaccions es registren directament contra patrimoni net com a reserves menors.





#### 4) Transaccions en moneda estrangera

La conversió de les transaccions realitzades en una moneda diferent de la moneda funcional es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de formalitzar cada operació. Posteriorment, per les partides monetàries, es valoren aplicant-hi el tipus de canvi a data de tancament.

#### 5) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L'impot sobre beneficis recull qualsevol tributació que basa el seu càlcul en el resultat comptable. Els actius i passius per impostos diferits es calculen segons els tipus impositius que es preveuen seran aplicables en el període en que es realitzi l'actiu o es liquidi el passiu. Es registren contra el compte de resultats, excepte si es refereixen a partides que es registren directament en el patrimoni net. En aquest cas es comptabilitza amb càrrec o abonament a aquests comptes. Els actius per impostos diferits i els crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives es reconeixen quan es considera probable que es pugui recuperar en un futur dintre del període legal.

#### 6) 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.

#### 7) 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.

#### 8) Registre i valoració de despeses de personal

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

#### 9) Subvencions i donacions

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.

Les subvencions rebudes per adquirir actius materials s'imputen al compte de pèrdues i guanys com a ingressos en proporció a l'amortització dels actius que es financen.

Les subvencions rebudes per finançar despeses específiques s'imputen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que es meriten les despeses que s'estan finançant.

## 10) Negocis conjunts

Els saldos corresponents a negocis conjunts són integrats en els comptes anuals de l' Entitat.

## 11) Transaccions entre parts vinculades

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

## 5. Immobilitzat Intangible i Material

### 5.1. Immobilitzat Intangible

L'Associació no té cap import registrat com a Immobilitzat Intangible al tancament de l'exercici 2019, tampoc en tenia al tancament de l'exercici 2018.

### 5.2. Immobilitzat Material

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

Concepte	Saldo 01.01.2019	Altes	Baixes	Traspessos	Saldo 31.12.2019
Altres instal·lacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari i equips d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	2.083,62	2.531,93	0,00	0,00	4.615,55
Altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>2.083,62</b>	<b>2.531,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.615,55</b>
<b>Amort. Acum. Immobilitzat Material</b>	<b>-961,80</b>	<b>-1.048,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.010,10</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>1.121,82</b>	<b>1.483,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.605,45</b>

Concepte	Saldo 01.01.2018	Altes	Baixes	Traspessos	Saldo 31.12.2018
Altres instal·lacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari i equips d'oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips per a processos d'informació	2.083,62	0,00	0,00	0,00	2.083,62
Altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>2.083,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.083,62</b>
<b>Amort. Acum. Immobilitzat Material</b>	<b>-441,00</b>	<b>-520,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-961,80</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>1.642,62</b>	<b>-520,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.121,82</b>

Al tancament de l'exercici 2019 no hi ha cap actiu en ús i totalment amortitzat, tampoc hi havia cap actiu totalment amortitzat i en ús al tancament de l'exercici 2018.



## 6. Actius financers

### 6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a llarg termini.

No existeixen actius financers a llarg termini (tampoc a l'exercici 2018).

b) Actius financers a curt termini

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Clients	247.700,00	135.700,00	247.700,00	135.700,00
Clients amb empreses del grup	0,00	54.656,74	0,00	54.656,74
Deutors varis	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutors	18.077,00	600,00	18.077,00	600,00
<b>Total Actius Financers a c/t</b>	<b>265.777,00</b>	<b>190.956,74</b>	<b>265.777,00</b>	<b>190.956,74</b>

El saldo de Clients amb empreses del grup presenta el següent detall:

Categoria	Exercici 2019	Exercici 2018
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	0,00	54.656,74
<b>Total Clients empreses del grup</b>	<b>0,00</b>	<b>54.656,74</b>

### 6.3 Empreses del grup, multigrup i associades

Categoria	Exercici 2019	Exercici 2018
Unió Consorci Formació, S.L. (Associada)	1.505,00	1.505,00
<b>Total Inversions empreses del grup</b>	<b>1.505,00</b>	<b>1.505,00</b>

Els actius financers anteriors es classifiquen com a instruments de patrimoni.

L'Associació posseeix el 50% del capital de la societat Unió Consorci Formació S.L.

Durant l'exercici 2019, no s'han produït correccions valoratives per deteriorament de les participacions. A l'exercici 2018, tampoc es van comptabilitzar correccions valoratives per deteriorament de les participacions. A 31 de desembre 2019 no hi ha correccions valoratives acumulades (ni tampoc a 31 de desembre de 2018).

## 7. Passius financers

### a) Passius financers a curt termini

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Proveïdors comercials (*)	16.227,77	7.272,28	16.227,77	7.272,28
Proveïdors empreses del grup	19.619,77	11.621,88	19.619,77	11.621,88
Creditors varis	11.597,45	17.312,30	11.597,45	17.312,30
Altres deutes	25.538,31	30.090,80	25.538,31	30.090,80
Comptes amb parts vinculades	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Total Passius Financers c/t</b>	<b>172.983,30</b>	<b>166.297,26</b>	<b>172.983,30</b>	<b>166.297,26</b>

(\*) Inclou un saldo amb Unió Consorci Formació S.L. en concepte de proveïdors, efectes comercials a pagar. Veure Nota 11

El saldo de Proveïdors amb empreses del grup presenta el següent detall:

Categoria	Exercici 2019	Exercici 2018
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	19.619,77	11.621,88
<b>Total Proveïdors empreses del grup</b>	<b>19.619,77</b>	<b>11.621,88</b>

L'Associació presenta un saldo de 100.000,00.- Euros a 31 de desembre de 2019 (100.000,00.- Euros a 31 de desembre de 2018) en els comptes corrents amb les seves parts vinculades. La totalitat d'aquest saldo correspon al Consorci de Salut i Atenció Social de Catalunya.

### b) Passius financers a llarg termini.

L'Associació no presenta cap partida a l'apartat de passius financers a llarg termini.

## 8. Situació Fiscal

### 8.1 Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis



L'Associació a l'exercici 2019 està subjecta a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2019 Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys	
		67.317,89
	Augments	Disminucions
Impost sobre Entitats	0,00	.....
Diferències permanents	2.000,00	90.000,00
Diferències temporàries	.....	.....
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	(.....)	
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>-20.682,11</b>	

Al tancament de l'exercici 2018, l'Associació també es trobava subjecta a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2018 Ingressos i despeses de l'exercici	Compte de Pèrdues i Guanys	
		671,30
	Augments	Disminucions
Impost sobre Entitats	223,77	.....
Diferències permanents	.....	27.000,00
Diferències temporàries	.....	.....
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	(.....)	
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>-26.104,93</b>	

L'Associació té bases imposables negatives pendents de compensar del exercici 2018 per import de 26.104,93.- Euros i 14.094,35.- Euros del exercici 2017. L'Associació no té deduccions pendents d'aplicar d'anys anteriors.

## 8.2 El càlcul de l'impost sobre societats a satisfer és el següent:

Descripció	Exercici 2019	Exercici 2018
Impost Corrent	0,00	223,77
Impost Diferit	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	-265,75	-531,50
<b>Líquid Impost sobre societats</b>	<b>-265,75</b>	<b>-531,50</b>

**8.3 El detall d'Altres deutes i crèdits amb les Administracions Públiques és el següent:**

Impost	Deutors		Creditors	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
H.P Deutora per I.V.A	0,00	0,00	-0,01	0,00
H.P Creditora per I.R.P.F	0,00	0,00	20.978,91	24.930,99
Seguretat Social	0,00	0,00	5.631,51	9.074,20
H. P. Deutora per IS	573,48	307,73	0,00	0,00
<b>Total Altres Deutes i Crèdits AAPP</b>	<b>573,48</b>	<b>307,73</b>	<b>26.610,41</b>	<b>34.005,19</b>

L'Associació té oberts a inspecció per part de les autoritats fiscals, les declaracions de tots els impostos als que es troba subjecte des de la seva constitució i fins als 4 anys. Si bé els criteris utilitzats en la preparació de les diverses declaracions tributàries, podrien ser no coincidents amb els emprats per la Inspecció d'Hisenda, no s'espera que s'acreditin passius addicionals de consideració com a conseqüència d'una eventual inspecció.

**9. Ingressos i Despeses**

El detall de les despeses "d'Aprovisionaments" de l'exercici 2019 és el següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Treballs realitzats per altres empreses	71.542,98	63.738,87
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	122,82	108,90
<b>Total Aprovisionaments</b>	<b>71.665,80</b>	<b>63.847,77</b>

El detall de les "Despeses de personal" de l'exercici 2019 és el següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Sous i salaris	339.910,44	372.254,24
Seguretat social empresa	74.970,02	83.158,18
Altres despeses socials	130,54	5.181,39
<b>Total Despeses de personal</b>	<b>415.011,00</b>	<b>460.593,81</b>





El detall de la partida "Altres despeses d'exploració" de l'exercici 2019 és el següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Serveis exteriors	33.968,65	28.245,64
Altres tributs	-1.261,64	261,65
Correccions valoratives per deter.de Crèdits Cials.	0,00	0,00
<b>Total Altres despeses d'exploració</b>	<b>32.707,01</b>	<b>28.507,29</b>

Durant l'exercici 2019 no s'han originat resultats fora de l'activitat normal de l'Associació inclosos en la partida "Altres Resultats". A l'exercici 2018 tampoc es va originar cap resultat fora de l'activitat normal de l'Associació.

#### 10. Subvencions

En data 31 de desembre de 2019 el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya per resolució concedeix a CAPSS amb la finalitat de dur a terme accions conjuntes d'anàlisi i avaluació en l'àmbit sanitari i un projecte per afavorir la interoperabilitat assistencial entre les entitats proveïdores del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya. L'import de la subvenció aprovada es de 112.000,00.- Euros (135.700,00.- Euros a l'exercici 2018) d'aquest import, 51.000,00.- Euros (51.000,00.- Euros a l'exercici 2018) són per les actuacions d'anàlisi i avaluació en l'àmbit sanitari, i la resta, 61.000,00.- Euros (84.700,00.- Euros a l'exercici 2018) són per afavorir la interoperabilitat assistencial entre les entitats proveïdores del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya.

No hi cap import a la partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2019 (1.508,00.- Euros a l'exercici 2018 que va correspondre a una subvenció atorgada per l'Organisme de la Seguretat Social en concepte de Formació de Personal Propi de l'entitat).

#### 11. Operacions amb parts vinculades

L'Associació està participada per entitats prestadores de serveis sanitaris, sociosanitaris i socials que estiguin associades al Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya.

Els saldos amb entitats vinculades son el següents:

Exercici tancat a 31 de desembre de 2019	Clients	Proveïdors	Proveïdors, efectes comercials a pagar
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	0,00	0,00	0,00
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	19.619,77	0,00
Unió Consorci Formació, S.L.	0,00	0,00	32,72
<b>Totals</b>	<b>0,00</b>	<b>19.619,77</b>	<b>32,72</b>

Exercici tancat a 31 de desembre de 2018	Clients	Proveïdors	Proveïdors, efectes comercials a pagar
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	54.656,74	0,00	0,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	11.621,88	0,00
Unió ConSORCI Formació, S.L.	0,00	0,00	435,78
<b>Totals</b>	<b>54.656,74</b>	<b>11.621,88</b>	<b>435,78</b>

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

Exercici tancat a 31/12/2019	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingrés per Dividends
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	385.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	19.619,77	100.000,00	100.000,00	0,00
Unió ConSORCI Formació, S.L.	0,00	67,72	0,00	0,00	90.000,00

Exercici tancat a 31/12/2018	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingrés per Dividends
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	366.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ConSORCI de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	11.621,88	0,00	0,00	0,00
Unió ConSORCI Formació, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00

## 12. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera.

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, l'entitat presenta el següent període mig de pagament a proveïdors:

Període mig de pagament a proveïdors	Exercici 2019	Exercici 2018
	Dies	Dies
	50,76	54,35

## 13. Altra informació

La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

Categories	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Oficial Adm. 1ª	0,00	2,27	2,27	0,00	2,23	2,23
Titulat grau mig	0,33	0,00	0,33	0,00	0,65	0,65
Titulat grau superior	0,17	3,35	3,52	1,17	3,00	4,17
<b>TOTAL</b>	<b>0,50</b>	<b>5,62</b>	<b>6,12</b>	<b>1,17</b>	<b>5,88</b>	<b>7,05</b>



- 2- Durant l'exercici 2019 l'Associació ha retribuint econòmicament als seus Òrgan de Govern per un import de 18.000,00.- Euros (18.000,00.- Euros durant l'exercici 2018).
- a) Durant l'exercici 2019, els membres del seu Govern no han realitzat amb l'Entitat ni amb Entitats del Grup operacions alienes al tràfic ordinari o en condicions diferents a les del mercat.
  - b) Els membres de la Junta Directiva de la Associació no tenen participacions, en empreses del qual l'objecte social sigui el mateix, anàleg o complementari al de l'Associació.

No obstant, els membres de la Junta Directiva ostenten càrrecs directius en empreses del Grup al que pertany l'Associació i desenvolupen funcions relacionades amb la gestió de les mateixes que no han estat objecte d' inclusió en aquesta nota de la memòria al no suposar menyscabament d'algun dels seus deures de diligència i lleialtat o la existència de potencials conflictes d'interès en el context de l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, "Situacions de Conflicte d'Interessos", segons la modificació introduïda per la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

#### **14. Informació mediambiental.**

No s'ha incorregut en despeses significatives per temes mediambientals. Pel tipus de negoci que duu a terme l'associació no s'estima que hi hagi riscos mediambientals significatius. En aquest sentit, no hi ha provisions per a possibles contingències relacionades amb la millora i la protecció del medi ambient, ni responsabilitats conegudes o compensacions per rebre

#### **15. Fets posteriors.**

Les circumstàncies excepcionals ocorregudes amb posterioritat a 31 de desembre de 2019, però abans de la formulació dels presents comptes anuals, han motivat la publicació de Reial Decret 463/2020 en data 14 de març de 2020, pel qual es declara l'estat d' alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària generada pel coronavirus (COVID-19), que va entrar en vigor el mateix dia 14 de març, i la publicació de Reial Decret Legislatiu 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de l'COVID-19.

En relació amb aquestes circumstàncies:

A la data de formulació dels comptes anuals, no és possible quantificar els impactes d'aquesta situació de crisi generalitzada, que depenen en gran mesura del temps que es prolongui aquesta situació i de les mesures addicionals que es puguin adoptar per mitigar tant a nivell nacional com internacional.

No existeixen altres fets posteriors que posin de manifest circumstàncies que ja existien a la data de tancament de l'exercici, pel que no s'ha inclòs cap ajustament a les xifres contingudes en els documents que integren els comptes anuals.

#### **16. Tancament Pressupostari 2019 i Pressupost 2020**

CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL

Durant l'exercici de 2019, el Consorci Associació Patronal Sanitària i Social presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2020:





INGRESSOS	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Pres.- Tanc.
<b>Ingressos d'explotació</b>	<b>452.000,00</b>	<b>534.700,00</b>	<b>497.750,00</b>	<b>36.950,00</b>
Ingressos de serveis	401.000,00	399.000,00	385.750,00	13.250,00
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	51.000,00	135.700,00	112.000,00	23.700,00
Altres ingressos de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
Exc.i aplic.de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ingr.financers i dif.tip.canvi</b>	<b>90.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>-65.000,00</b>
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>totals</b>	<b>542.000,00</b>	<b>559.700,00</b>	<b>587.750,00</b>	<b>-28.050,00</b>
DESPESES	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Pres.- Tanc.
<b>Compres (=Consums)</b>	<b>65.250,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>71.665,80</b>	<b>-21.665,80</b>
Compres	250,00	250,00	122,82	127,18
Treb.realitz.per altr.empr.	65.000,00	49.750,00	71.542,98	-21.792,98
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Variació existències</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Despeses personal</b>	<b>445.850,00</b>	<b>483.300,00</b>	<b>415.011,00</b>	<b>68.289,00</b>
Sous i salaris	360.826,52	390.795,83	339.910,44	50.885,39
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	83.802,20	89.183,74	74.970,02	14.213,72
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.i dts.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	1.221,28	3.320,43	130,54	3.189,89
<b>Inversions-Dot.amort.</b>	<b>1.200,00</b>	<b>500,00</b>	<b>1.048,30</b>	<b>-548,30</b>
<b>Variacions prov.incobr.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Altres despeses d'expl.:</b>	<b>29.700,00</b>	<b>23.900,00</b>	<b>32.707,01</b>	<b>-8.807,01</b>
Lloguers i canons	0,00	0,00	0,00	0,00
Rep.i conservació	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis professionals ind.	13.450,00	13.450,00	11.174,61	2.275,39
Transports (de compr.i vend.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes assegurances	0,00	0,00	0,00	0,00
Serveis bancaries	25,00	25,00	3,63	21,37
Public.propag.i relac.publiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Subministres	1.500,00	1.450,00	9.619,77	-8.169,77
- Electricitat	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aigua	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
Telefonia	1.500,00	1.450,00	9.619,77	-8.169,77
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	14.450,00	8.700,00	13.170,64	-4.470,64
- Altres despeses diverses	0,00	500,00	0,00	500,00
- Altres despeses grals.	5.500,00	1.000,00	4.713,81	-3.713,81
- Dietes i desplaçam.	6.500,00	4.750,00	6.456,83	-1.706,83
- Transferències corrent.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
- Missatgeria i correus	450,00	450,00	0,00	450,00
Altres tributs (lva i taxes)	275,00	275,00	-1.261,64	1.536,64
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Des.financers i dif.tip.canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>
Variacions prov.inv.fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variacions prov.immob...	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>totals</b>	<b>542.000,00</b>	<b>559.700,00</b>	<b>520.432,11</b>	<b>39.267,89</b>
RESULTATS EXERCICI	Pressupost	Pressupost	Tancament	Diferència
	2.020	2.019	2.019	Pres.- Tanc.
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>542.000,00</b>	<b>559.700,00</b>	<b>587.750,00</b>	<b>-28.050,00</b>
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>542.000,00</b>	<b>559.700,00</b>	<b>520.432,11</b>	<b>39.267,89</b>
<b>DIFERÈNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.317,89</b>	<b>-67.317,89</b>
Impost beneficis	0,00	0,00	0,00	
Rtat.desp.impostos	0,00	0,00	67.317,89	





Exercici 2019

**Consorci  
Associació Patronal  
Sanitària i Social**

**APROVACIÓ DE COMPTES ANUALS**

***Estats Financers aprovats a Barcelona, a 17 de juny de 2020***

Sr. Manel Joaquim Ferré i Montañés  
President-