

Comptes Anuals

CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITARIA I SOCIAL

Exercici 2018

Estats Financers a 31 de desembre de 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT			
ACTIU	Notes de la Memòria	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		2.626,82	3.147,62
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material		1.121,82	1.642,62
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	5.2	1.121,82	1.642,62
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) ACTIU CORRENT		204.866,02	190.648,14
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		191.264,47	165.500,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	6.1.a	135.700,00	135.700,00
2. Clients empreses del grup, associades i altres parts vinculades	6.1.a	54.656,74	29.500,00
4. Personal	6.1.a	600,00	300,00
5. Actius per impost corrent	8.2	307,73	0,00
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		13.601,55	25.148,14
1. Tresoreria		13.601,55	25.148,14
TOTAL ACTIU (A+B)		207.492,84	193.795,76

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT			
PATRIMONI NET i PASSIU	Notes de la Memòria	2018	2017
A) PATRIMONI NET		5.100,54	4.429,24
A-1) Fons propis		5.100,54	4.429,24
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		4.429,24	0,00
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	671,30	4.429,24
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) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
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
C) PASSIU CORRENT		202.392,30	189.366,52
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	0,00
5. Passius per impost corrent		2.089,85	0,00
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		100.302,45	89.366,52
1. Proveïdors	7.a	7.272,28	4.537,50
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	7.a	11.621,88	11.832,53
3. Creditors variis	7.a	17.312,30	10.579,47
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	7.a	30.090,80	29.933,23
5. Passius per impost corrent	8.2	0,00	1.476,41
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	8.3	34.005,19	31.007,38
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET i PASSIU (A+B+C)		207.492,84	193.795,76

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES ABREUJAT			
	Notes de la Memòria	2018	2017
1. Import net de la xifra de negocis		390.156,74	346.000,00
b) Prestacions de serveis	11	390.156,74	346.000,00
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-63.847,77	-35.253,34
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-108,90	0,00
c) Treballs realitzats per altres entitats	9	-63.738,87	-35.253,34
5. Altres ingressos d'explotació		137.208,00	135.803,86
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		0,00	0,00
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	10	137.208,00	135.803,86
6. Despeses de personal		-460.593,81	-428.324,77
a) Sous, salaris i assimilats	9	-372.254,24	-349.520,37
b) Càrregues socials	9	-88.339,57	-78.804,40
7. Altres despeses d'explotació		-28.507,29	-31.879,10
a) Serveis exteriors	9	-28.245,64	-31.621,58
b) Tributs	9	-261,65	-257,52
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5.2	-520,80	-441,00
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		0,00	0,00
10. Excés de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats		0,00	0,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-26.104,93	-14.094,35
14. Ingressos financers.		27.000,00	20.000,00
b) De valors negociables i altres instruments financers	11	27.000,00	20.000,00
15. Despeses financeres		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)		27.000,00	20.000,00
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I+II)		895,07	5.905,65
19. Impost sobre beneficis	8.1	-223,77	-1.476,41
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III+19)		671,30	4.429,24

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET (I): ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES EN L'EXERCICI		
	Exercici 2018	Exercici 2017
Resultat del compte de pèrdues i guanys (N-A)	671,30	4.429,24
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
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
Total Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (N,A)	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES		
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
Total Transferència al compte de pèrdues i guanys (N,A)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (N,A)	671,30	4.429,24

Memòria abreujada de l'exercici anual tancat a 31 de desembre de 2018

1. Activitat de l'empresa

Consorti 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 "Consorti Associació Patronal Sanitària" i des del 14 de juny de 2005 l'Entitat es denomina "Consorti 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 regirà 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 regirà 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 Consorti 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 2018 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'Associació 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'Associació.

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 2018, 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 2018 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	671,30 €
Total	671,30 €
Romanent	671,30 €
Total	671,30 €

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals de l'exercici 2018, 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 empresa 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 dividends rebuts

Els interessos i els dividends 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 dividends 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) Aprovisionaments

Les despeses que engloben aquesta partida es registren pel cost d'adquisició de les compres de mercaderies, matèries primeres, altres aprovisionaments i pels treballs realitzats per altres empreses.

5) 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.

6) Impostos sobre beneficis i impostos diferits

L' 'impost 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.

7) Ingressos i despeses

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (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.

8) 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.

9) 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.

10) 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.

11) Negocis conjunts

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

12) 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 2018, tampoc en tenia al tancament de l'exercici 2017.

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 01.01.2018	Altes	Baixes	Traspassos	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
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Brut	2.083,62	0,00	0,00	0,00	2.083,62
Amort. Acum. Immobilitzat Material	-441,00	-520,80	0,00	0,00	-961,80
Immobilitzat Material Net	1.642,62	-520,80	0,00	0,00	1.121,82

Concepte	Saldo 01.01.2017	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.2017
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	0,00	2.083,62	0,00	0,00	2.083,62
Altres immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat Material Brut	0,00	0,00	0,00	0,00	2.083,62
Amort. Acum. Immobilitzat Material	0,00	-441,00	0,00	0,00	-441,00
Immobilitzat Material Net	0,00	-441,00	0,00	0,00	1.642,62

Al tancament de l'exercici 2018 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 2017.

6. Actius financers

6.1 Informació sobre balanç

a) Actius financers a curt termini

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Clients	135.700,00	135.700,00	135.700,00	135.700,00
Clients amb empreses del grup	54.656,74	29.500,00	54.656,74	29.500,00
Deutors varis	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	600,00	300,00	300,00	300,00
Actius per impost diferit	307,73	0,00	307,73	0,00
Total Actius Financers a c/t	191.264,47	165.500,00	191.264,47	165.500,00

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

Categoria	Exercici 2018	Exercici 2017
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	54.656,74	29.500,00
Total Clients empreses del grup	54.656,74	29.500,00

b) Actius financers a llarg termini.

Categoria	Exercici 2018	Exercici 2017
Unió Consorci Formació, S.L.U	1.505,00	1.505,00
Total Inversions empreses del grup	1.505,00	1.505,00

La partida d'Inversions en empreses del grup recull els saldos en els comptes corrents amb les empreses del grup i vinculades.

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

7. Passius financers

a) Passius financers a curt termini

Categoria	Crèdits derivats i altres		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Proveïdors comercials	7.272,28	4.537,50	7.272,28	4.537,50
Proveïdors empreses del grup	11.621,88	11.832,53	11.621,88	11.832,53
Creditors varis	17.312,30	10.579,47	17.312,30	10.579,47
Altres deutes (*)	30.090,80	29.933,23	30.090,80	29.933,23
Comptes amb parts vinculades	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Total Passius Financers c/t	166.297,26	156.882,73	166.297,26	156.882,73

(*) No inclou "Passius per impost corrent" ni "Altres Deutes amb les Administracions Públiques"
Veure Nota 8.2 i 8.3.

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

Categoria	Exercici 2018	Exercici 2017
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	11.621,88	11.832,53
Total Proveïdors empreses del grup	11.621,88	11.832,53

L'Associació presenta un saldo de 100.000,00€ a 31 de desembre de 2018 (100.000,00.- Euros a 31 de desembre de 2017) 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 2018 està subjecta a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2018	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	671,30	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Entitats	223,77	.....
Diferències permanents	.....	.....
Diferències temporànies	.....	.....
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	(.....)	
Base imposable (resultat fiscal)	895,07	

Al tancament de l'exercici 2017, l'Associació també es trobava subjecta a un tipus de gravamen del 25%.

Exercici 2017	Compte de Pèrdues i Guanys	
Ingressos i despeses de l'exercici	4.429,24	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Entitats	1.476,41	.....
Diferències permanents	.....	.....
Diferències temporànies	.....	.....
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors	(.....)	
Base imposable (resultat fiscal)	5.905,65	

L'Associació no té bases imposables negatives pendents de compensar ni deduccions pendents d'aplicar d'anys anteriors.

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

Descripció	Exercici 2018	Exercici 2017
Impost Corrent	223,77	1.476,41
Impost Diferit	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	-531,50	0,00
Líquid Impost sobre societats	-307,73	1.476,41

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

Categoria	Saldo Creditor a 31/12/2018	Saldo Creditor a 31/12/2017
HP Creditora per IRPF	24.930,99	22.733,36
Seguretat Social Creditora	9.074,20	8.274,02
Total Passius Financers c/t	34.005,19	31.007,38

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 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Treballs realitzats per altres empreses	63.738,87	35.253,34
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	108,90	0,00
Total Aprovisionaments	63.847,77	35.253,34

El detall de les "Despeses de personal" de l'exercici 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Sous i salaris	372.254,24	349.520,37
Seguretat social empresa	83.158,18	75.319,57
Altres despeses socials	5.181,39	3.484,83
Total Despeses de personal	460.593,81	428.324,77

El detall de la partida "Altres despeses d'explotació" de l'exercici 2018 és el següent:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Serveis exteriors	28.245,64	31.621,58
Altres tributs	261,65	257,52
Correccions valoratives per deter.de Crèdits Cials.	0,00	0,00
Total Altres despeses d'explotació	28.507,29	31.879,10

Durant l'exercici 2018 no s'han originat resultats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres Resultats". A l'exercici 2017 tampoc es va originar cap resultat fora de l'activitat normal de l'empresa.

10. Subvencions

En data 28 de desembre de 2018 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 135.700,00.- Euros (135.699,86.- Euros a l'exercici 2017) d'aquest import, 51.000,00.- Euros (50.999,86.- Euros a l'exercici 2017) són per les actuacions d'anàlisi i avaluació en l'àmbit sanitari, i la resta, 84.700,00.- Euros (84.700,00.- Euros a l'exercici 2017) són per afavorir la interoperabilitat assistencial entre les entitats proveïdores del sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya.

La partida de subvencions directament imputada a compte de resultats durant l'exercici 2018 per import de 1.508,00.- Euros (104,00.- Euros a l'exercici 2017) correspon 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 2018	Clients	Proveïdors
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	54.656,74	0,00
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	11.621,88
Unió Consorci Formació, S.L.	0,00	0,00
Totals	54.656,74	11.621,88

Exercici tancat a 31 de desembre de 2017	Clients	Proveïdors
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	29.500,00	0,00
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	11.832,53
Unió Consorci Formació, S.L.	0,00	0,00
Totals	29.500,00	11.832,53

Les operacions realitzades amb parts vinculades han estat les següents:

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

Exercici tancat a 31/12/2017	Serveis prestats	Serveis rebuts	Traspàs de fons	Fons rebuts	Ingrés per Dividends
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	346.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consorci de Salut i d'Atenció Social de Catalunya S.A	0,00	11.832,53	0,00	0,00	0,00
Unió Consorci Formació, S.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00

12. Informació sobre el període mig de pagament a proveïdors. Disposició adicional 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 2018	Exercici 2017
	Dies	Dies
	54,35	40,51

13. Altra informació

- La distribució del número mig de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

Categories	Exercici 2018			Exercici 2017		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Oficial Adm.1ª	0,00	2,23	2,23	0,00	2,45	2,45
Titulat grau mig	0,00	0,65	0,65			
Titulat grau superior	1,17	3,00	4,17	1,22	2,86	4,08
TOTAL	1,17	5,88	7,05	1,22	5,31	6,53

- Durant l'exercici 2018 l'Associació ha retribuit econòmicament als seus Òrgan de Govern per un import de 18.000,00.- Euros (17.999,98.- Euros durant l'exercici 2017).



Exercici 2018

**Consorci
Associació Patronal
Sanitària i Social**

- a) Durant l'exercici 2018, 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 la Societat.

No obstant, els membres de la Junta Directiva ostenten càrrecs directius en empreses del Grup al que pertany la societat 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 la societat 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.

No hi ha hagut, amb posterioritat al tancament de l'exercici, i fins la data, cap esdeveniment rellevant que afecti directament als comptes anuals que es presenten.

16. Tancament Pressupostari 2018 i Pressupost 2019

CONSORCI ASSOCIACIÓ PATRONAL SANITÀRIA I SOCIAL

Durant l'exercici de 2018, el Consorci Associació Patronal Sanitària i Social presenta el següent tancament pressupostari, on també està inclòs el pressupost corresponent a l'exercici 2019:

INGRESSOS	Pressupost 2.019	Pressupost 2.018	Tancament 2.018	Diferència Tan.-Pres.
Ingressos d'explotació	534.700,00	501.700,00	527.364,74	25.664,74
Ingressos de serveis	399.000,00	366.000,00	390.156,74	24.156,74
Treb.realitz.per l'empresa	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos de subvencions	135.700,00	135.700,00	137.208,00	1.508,00
Altres ingressos de gestió	0,00	0,00	0,00	0,00
Exc.i aplic.de provisons	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingr.financers i dif.tip.canvi	25.000,00	20.000,00	27.000,00	7.000,00
Ingressos excepcionals	0,00	0,00	0,00	0,00
totals	559.700,00	521.700,00	554.364,74	32.664,74
DESPESES	Pressupost 2.019	Pressupost 2.018	Tancament 2.018	Diferència Tan.-Pres.
Compres (=Consums)	50.000,00	50.000,00	63.847,77	13.847,77
Compres	250,00	0,00	108,90	108,90
Treb.realitz.per altr.empr.	49.750,00	50.000,00	63.738,87	13.738,87
Devol.o rappels de compr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Variació existències	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses personal	483.300,00	446.500,00	460.593,81	14.093,81
Sous i salaris	390.795,83	359.654,89	372.254,24	12.599,35
Indemnitzacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegurances socials	89.183,74	85.230,11	83.158,18	-2.071,93
Aport.Sist.Compl.pensions	0,00	0,00	0,00	0,00
Retrib.organs gov.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses person.	3.320,43	1.615,00	5.181,39	3.566,39
Inversions-Dot.amort.	500,00	750,00	520,80	-229,20
Variacions prov.incobr.	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses d'expl.:	23.900,00	24.450,00	28.507,29	4.057,29
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	12.200,00	18.700,83	6.500,83
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	-42,40	-67,40
Public.propag.i relac.publiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Subministres	1.450,00	1.450,00	1.621,88	171,88
- 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
- Telèfonia	1.450,00	1.450,00	1.621,88	171,88
- Altres suministres	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres Serveis	8.700,00	10.500,00	7.965,33	-2.534,67
- Altres despeses diverses	500,00	0,00	326,70	326,70
- Altres despeses grals.	1.000,00	2.000,00	1.078,44	-921,56
- Dietes i desplaçam.	4.750,00	6.250,00	4.416,13	-1.833,87
- Transferències corrent.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
- Missatgeria i correus	450,00	250,00	144,06	-105,94
Altres tributs (Iva i taxes)	275,00	275,00	261,65	-13,35
Altr.desp.de gestió corrent	0,00	0,00	0,00	0,00
Des.financers i dif.tip.canvi	2.000,00	0,00	0,00	0,00
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
totals	559.700,00	521.700,00	553.469,67	31.769,67
RESULTATS EXERCICI	Pressupost 2.019	Pressupost 2.018	Tancament 2.018	Diferència Tan.-Pres.
TOTAL INGRESSOS	559.700,00	521.700,00	554.364,74	32.664,74
TOTAL DESPESES	559.700,00	521.700,00	553.469,67	31.769,67
DIFERÈNCIA	0,00	0,00	895,07	895,07
Impost beneficis	0,00	0,00	223,77	
Rtat.desp.impostos	0,00	0,00	671,30	