

COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: B-7.432

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



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

Als Socis de
COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA, AIE

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Coordinació Logística Sanitària, AIE** que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats abreujat, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

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

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 del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Import net de la xifra de negoci (nota 1 i 10 de la memòria)

L'activitat de la AIE consisteix en la prestació de serveis logístics de material sanitari entre els seus socis. Els ingressos per activitat provenen en un 99% dels seus socis i responen a la distribució dels costos de l'AIE segons el percentatge de serveis que es realitza per a cada un d'ells.

Les tarifes s'aproven anualment i es regularitzen al tancament de l'exercici en base a la realitat dels costos de l'AIE.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, han estat considerats com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable.

Hem analitzat els càlculs de les tarifes aprovades i les l'adequació de les regularitzades al tancament. Els imports facturats als socis amb les condicions establertes, així com dels procediments de regularització i registre dels imports al tancament de l'exercici.

Adicionalment, hem efectuat proves de detall per tal de verificar la correcta imputació temporal dels ingressos, així com aquells que es troben pendents de facturar al tancament de l'exercici i hem obtingut confirmacions externes dels saldos i transaccions més rellevants, analitzant si es el cas, les partides conciliatòries.

Per últim, hem revisat la informació continguda als comptes anuals.

Responsabilitat del Consell d'Administració en relació als comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. 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 tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.



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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per 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 a causa d'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 pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració, 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 o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del 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, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell d'Administració, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat de "Fonament de l'opinió" d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts.

Barcelona, 31 de juliol de 2020

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA, AIE

Comptes anuals
exercici 2019



COORDINACIÓ LOGÍSTICA SANITÀRIA, A.I.E.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT
EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019

ACTIU	Notes de la memòria	2019	2018
A) ACTIU NO CORRENT		445.573,90	509.212,63
I. Immobilitzat intangible	5	76.181,94	94.956,41
II. Immobilitzat material	5	368.776,39	413.640,65
III. Inversions immobiliàries			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini			
V. Inversions financeres a llarg termini	6	615,57	615,57
VI. Actius per impost diferit			
VII. Deutors comercials no corrents			
B) ACTIU CORRENT		452.574,53	369.617,43
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12	240.649,77	157.695,93
1. Clients per venda i prestacions de serveis		239.959,77	157.005,93
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini			
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		239.959,77	157.005,93
2. Accionistes (socis) per desemborsaments no exigits			
3. Altres deutors		690,00	690,00
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI Efectiu i altres actius líquids equivalents		211.924,76	211.921,50
TOTAL ACTIU		898.148,43	878.830,06



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT
EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019

PASSIU		2019	2018
A) PATRIMONI NET		746.295,37	746.295,37
A-1) Fons propis	8	746.295,37	746.295,37
I. Capital		700.000,00	700.000,00
1. Capital escripturat		700.000,00	700.000,00
2. (Capital no exigit)			
II. Prima de emissió			
III. Reserves		46.295,37	46.295,37
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat de l'exercici		0,00	0,00
VIII. (Dividends a compte)			
A-2) Ajustos per canvi de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
B) PASSIU NO CORRENT		3.950,00	4.394,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	7	3.950,00	4.394,00
1. Deutes amb entitats de crèdit			
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a llarg termini		3.950,00	4.394,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impostos diferits			
V. Periodificacions a llarg termini			
VI. Creditors comercials no corrents			
VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		147.903,06	128.140,69
I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer			
3. Altres deutes a curt termini			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	7	147.903,06	128.140,69
1. Creditors		68.215,02	65.071,92
a) Creditors a llarg termini			
b) Creditors a curt termini		68.215,02	65.071,92
2. Altres creditors		79.688,04	63.068,77
V. Periodificacions a curt termini			
VI. Deute amb característiques especials a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		898.148,43	878.830,06



**COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT
EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

	Notes de la memòria	2019	2018
1. Import net de la xifra de negocis	12	2.321.720,89	2.207.726,53
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu			
4. Aprovisionaments	10	-12.087,67	-9.825,26
5. Altres ingressos d'explotació			
6. Despeses de personal	10	-1.509.413,79	-1.419.488,37
7. Altres despeses d'explotació		-690.661,60	-665.337,31
8. Amortització de l'immobilitzat		-109.557,83	-113.075,59
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i d'altres			
10. Excessos de provisions			
11. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat			
12. Altres resultats			
A) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		0,00	0,00
13. Ingressos financers		0,00	0,00
14. Despeses financeres		0,00	0,00
15. Variacions de valors raonable en instruments financers			
16. Diferències de canvi			
17. Deteriorament i resultat per alienació d'instruments financers			
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres			
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors			
c) Altres ingressos i despeses			
B) RESULTAT FINANCER		0,00	0,00
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		0,00	0,00
19. Imposts sobre beneficis			
D) RESULTAT DE L'EXERCICI		0,00	0,00



MEMÒRIA
CORRESPONENT A L' EXERCICI ANUAL FINALITZAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E., té el seu domicili social a Santa Perpètua de Mogoda, província de Barcelona, al Polígon Industrial La Creueta, carrer Catalunya, sense número, amb C.I.F. V64118276. És troba inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, el dia 24 de març de 2.006, al volum 38376, Foli 0111, Full 324360, Inscripció 1ª.

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E., (en endavant "l'Agrupació" o "CLS") va ser constituïda el 13 de Febrer de 2.006, com a Agrupació d'Interès Econòmic a l'emparament de la Llei 12/1991, de 29 d'abril, essent el seu objecte social el de desenvolupar activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus membres, relacionades amb l'emmagatzematge i la logística de materials, bens i documentació:

- Planificació, coordinació i execució conjunta de les tasques de recepció, comprovació, classificació, emmagatzematge, embalatge, organització, distribució i lliurament a punt de destí, de les mercaderies de tot tipus que precisi, la prestació de les activitats principals dels socis, siguin aquestes materials comuns (alimentació, papereria, material divers, material pel manteniment d'instal·lacions, etc.), siguin materials sanitaris i fàrmacs. En aquest darrer cas, subjecte al règim jurídic especial que requereixi el seu tractament.
- Les activitats d'arxiu, emmagatzematge, custòdia, organització i lliurament al centre d'origen, quan sigui necessari, de les històries clíniques en format físic i que tinguin la consideració de passiu i/o semipassiu, en funció de la data de la darrera consulta efectuada sobre la mateixa o de la seva casuística en funció d'altres factors objectius.
- Qualsevol altre d'anàloga naturalesa.

L'objecte social de CLS, en resum, és desenvolupar les activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus membres, relacionades amb l'emmagatzematge i la logística de materials, bens i documentació.

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E. és una plataforma logística constituïda per Corporació Sanitària Parc Taulí, Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal i Prestacions d'Assistència Mèdica S.L. l'any 2006.

Aquesta plataforma, situada a Santa Perpètua de Mogoda, presta als seus socis serveis logístics integrals en material fungible sanitari i no sanitari, professionalitzant i aprofitant les sinèrgies pròpies del sector i unint els esforços de dos grans grups hospitalaris, en aprofitar al màxim els recursos i minimitzar tota aquella despesa que no aporta valor afegit a la seva activitat sanitària i hospitalària.

Coordinació Logística Sanitària - AIE (CLS-AIE), té com òrgan de govern el Consell d'Administració, format per:

- Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona: Representat pel senyor Josep Aumatell Canellas
- Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell: Representat pel senyor Francesc Luque López
- Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal: Representada pel senyor Dávide Malmusi.
- Senyor Francesc Luque López, Secretari.

La Direcció de Coordinació Logística Sanitària - AIE (CLS-AIE), està representada per:



- Direcció CLS-AIE: Senyora Mar Castiñeira Palou.

La plataforma logística CLS-AIE està especialitzada en el tractament del material hospitalari, durant tota la cadena logística, des de la seva recepció, passant per l'emmagatzematge i la seva distribució capil·lar, als centres de cost de cadascun dels centres hospitalaris adscrits.

CLS-AIE realitza als seus socis la distribució interna (dins dels recintes hospitalaris), del material procedent de la plataforma, lliurant-lo al moll del centre, realitzant el transport intern i col·locant el material a la seva ubicació dins del centre de cost. CLS-AIE tanca així la cadena de subministrament hospitalari, realitzant tot el procés logístic del material, des de la recepció a la plataforma, fins a la seva col·locació al centre de cost.

Així mateix, entre els serveis també pot prestar suport de consultoria en tota la part de funcionament intern, ja sigui en el càlcul dels pactes, assessorament, distribució del material dins del centre de cost, o qualsevol altre qüestió relacionada amb la logística de materials.

CLS-AIE té el gros de la seva facturació, a les empreses sòcies participants en llur capital. Els socis actuals són Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i Prestacions d'Assistència Mèdica SL i l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona.

A l'Acta número 74, de 3 de desembre de 2018, es comenta la situació de les entitats "Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L." ("PAM", en endavant) i "l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona" ("PAMEM", en endavant), que es troben en procés de dissolució.

Durant l'exercici 2019 l'Assemblea General de l'entitat de 25 de juny de 2019, va aprovar la transmissió de les participacions del PAM, SL i PAMEM a favor de les entitats Parc Sanitari Pere Virgili i Consorci Mar de Salut de Barcelona respectivament, condicionant els esmentats acords a l'autorització i tramitació establerta a l'Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 10 de juliol de 2012 pel qual s'aproven els criteris, entre d'altres, per la creació, la modificació, supressió d'entitats participades per la Generalitat, per la presa de participació i la desvinculació d'entitats existents. Durant l'exercici 2019 i fins a l'actualitat no s'ha notificat a CLS, AIE la desvinculació de les esmentades entitats (PAM, SL i PAMEM) i la incorporació de les seves participacions a les entitats Parc Sanitari Pere Virgili i Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona mitjançant autorització de Govern de la Generalitat de Catalunya.

CLS es regula per La Llei 12/1991, de 29 d'abril, d'Agrupacions d'Interès Econòmic.

A CLS com entitat integrant del sector públic de la Generalitat de Catalunya, li poden ser aplicables, entre d'altres, les següents normes:

El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

El Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.

Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23 / UE i 2014/24 / UE, de 26 de febrer de 2014.

El Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (vigent en tot el que no contradigui la Llei 30/2007, de 30 d'octubre) i Reial Decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic (vigent en tot el que no contradigui el RDL 3/2011, de 14 de novembre). I les Instruccions Internes de Contractació Administrativa.



La llei orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

El Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors. .

Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions Públiques.

Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.

Llei 19/2014, de 29 de desembre, de Transparència, d'accés a la Informació Pública i Bon Govern.

Segons l'article 17 dels Estatuts, els Òrgans Socials de l'Agrupació són l'Assemblea General i el Consell d'Administració. El primer, constituït per tots els membres de l'Agrupació, és l'òrgan suprem d'expressió de la seva voluntat social. El segon, administra, gestiona i representa a l'Agrupació. A l'article 22 s'especifica que cada membre de l'Agrupació, té dret a l'Assemblea general, al número de vots que li atorga la seva participació al capital (la participació es mostra amb detall al punt 8 d'aquest mateix document).

La pròpia Assemblea designa el president i el secretari del Consell d'Administració. Per ser membre del Consell d'Administració és necessari tenir la condició de soci. Els socis persones jurídiques, es faran representar al Consell d'Administració, per una persona física. Per ser secretari, en canvi no cal ser membre del Consell d'Administració.

La composició del Consell d'Administració a data 31 de desembre de 2019, és la següent:

Entitat	Representant	Càrrec
Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona	Sr. Josep Aumatell Canellas	President
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Sr. Francesc Luque López	Vocal
Institut de Prestacions d'assistència Mèdica al Personal Municipal	Sr. Dávide Malmusi	Vocal
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	Sr. Francesc Luque López	Secretari del Consell d'Administració

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals corresponen a l'exercici 2019, que coincideix amb l'any natural. Han estat obtinguts dels registres comptables de l'Agrupació i es presenten d'acord amb el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses, aprovat amb el Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Agrupació. Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració del Pla General de Comptabilitat, es presenten en la seva versió abreujada que compren els següents estats:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Memòria de l'Exercici

A partir de l'exercici 2018, l'ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC). Tot i que a l'entitat no li és d'aplicació el PGCPGC, sí que li són d'aplicació els apartats on s'especifica la informació de caràcter pressupostari, i informació



obligatòria a l'hora de presentar comptes anuals, per entitats públiques que no són administracions. En aquest sentit li és també d'aplicació l'ORDRE VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, en tant que l'AIE, és una entitat del sector públic de la Generalitat subjecta al PGCPGC o a d'altres plans de comptabilitat, d'acord amb l'article 3 de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny.

Adicionalment, per tot allò que no quedi regulat en el Pla General de Comptabilitat Pública, segueixen vigents les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de Pressupostos i la DG 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.

Aquests comptes anuals han estat formulats per l'òrgan d'administració de l'Agrupació i es sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea General Ordinària de Socis, estimant que seran aprovats sense cap modificació.

El pressupost que aprova el Consell d'Administració, segueix l'estructura que determina el Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda i la seva gestió segueix les bases anuals d'execució del pressupost.

Els comptes anuals es presenten en euros, que és la moneda funcional de la Societat.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris, els Administradors formulen aquest Comptes Anuals tenint en consideració la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria, que tinguin un efecte significatiu en els Comptes Anuals, no existint cap principi comptable que essent obligatori no s'hagi aplicat.

c) Aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa.

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades pels Administradors de l'entitat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en les mateixes. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents:

- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La valoració dels serveis pendents de facturació.
- La valoració dels imports de les provisions.

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible al tancament de l'exercici 2019. No obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.

d) Comparació de la informació

L'entitat presenta el Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, i la Memòria comparats amb els de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre.

e) Agrupació de partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint, a 31 de desembre de 2019, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que consten classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.



3. APLICACIÓ DE RESULTATS

En cas que l'Assemblea acordés repartiment de beneficis, aquests es repartiran entre els socis en proporció als serveis rebuts durant l'exercici corresponent.

En cas de pèrdues, els membres de l'Agrupació contribuiran al pagament de la diferència entre despeses i ingressos en proporció als serveis rebuts durant l'exercici corresponent.

Durant l'exercici 2019, l'Agrupació ha generat resultat de 0,00 euros, per tant no es farà distribució de resultat, pendent d'aprovació de l'Assemblea General Ordinària.

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys.....	0,00
Remanent	
Reserves Voluntàries	
Altres reserves de lliure disposició	
Total.....	

Aplicació a	Import
Reserves Legals	0,00
Reserves Especials	
Reserves Voluntàries	0,00
Dividends	
Remanent i altres aplicacions	
Compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	
Total.....	0,00

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis de comptabilitat i normes de valoració utilitzats per l'Agrupació en l'elaboració dels seus comptes anuals, d'acord amb el que estableix el Pla General Comptable, han estat els següents:

a) *Immobilitzat Intangible:*

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'Agrupació reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors, són similars a les aplicades per als actius materials.

- Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics, en la gestió de l'Agrupació, es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.



Els costos de manteniment dels sistemes informàtics, es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en què s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de sis anys.

L'immobilitzat intangible de l'Agrupació està format per aplicacions informàtiques, que es comptabilitzen pel seu cost d'adquisició i s'amortitzen a raó del 16,67%.

El càrrec en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 en concepte d'amortització de l'immobilitzat intangible és d'un import de 18.774,47 euros.

b) Immobilitzat Material:

a. Cost.

Els béns compresos a l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material, els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques, el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per a ser utilitzat.

Els costos de renovació, ampliació o millora, són incorporats a l'actiu, com major valor del bé, exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de l'import, com a cost de l'exercici en què s'incorren.

b. Amortització.

L'amortització d'aquests actius comença, quan els actius estan preparats per a l'ús, per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius, menys el seu valor residual. S'entén que els terrenys sobre els quals s'assenten els edificis i altres construccions, tenen una vida útil indefinida i que, per tant, no són objecte d'amortització.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials, es realitzen amb contrapartida al compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com a terme mitjà, dels diferents elements:

	Anys de vida útil estimada
Maquinària	12,5
Altres Instal·lacions	10
Mobiliari	10



Equips per a processos d'informació	8
-------------------------------------	---

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, a la data de cada balanç.

L'immobilitzat material es registra pel seu cost d'adquisició. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que incorren.

L'Agrupació amortitza l'immobilitzat material, distribuint el cost dels actius d'acord amb els percentatges legals d'amortització:

	Percentatge d'amortització
Maquinària	8%
Altres Instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	12,5%

El càrrec en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019 en concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 90.783,36 euros.

c) Inversions financeres a llarg termini:

Les diferents categories d'actius financers, són les següents:

Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis, per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs, aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que, sense ser instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers, s'han valorat pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que són directament atribuïbles. No obstant, aquests últims es podran imputar al compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén, el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer, menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas), per la part imputada sistemàticament a resultats, de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor, motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

La taxa d'interès efectiva, és la taxa d'actualització que iguala exactament, el valor d'un instrument financer, a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes, al llarg de la seva vida romanent.

Els dipòsits i fiances es reconeixen, per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període, les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers, per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.



Les diferents categories de passius financers són les següents:

Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria, s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu cost, que és el valor raonable de la transacció que els ha originat, més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. No obstant, aquests últims, així com les comissions financeres que s'hagin carregat a l'empresa, es poden registrar al compte de pèrdues i guanys.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen una taxa d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos, es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de meritació, en el compte de resultats, utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument, en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, tret que l'Agrupació tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició, s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'l, si fos el cas.

El saldo d'aquest capítol del balanç de situació adjunt a 31 de desembre de 2.019 correspon a les fiances i dipòsits constituïts en la contractació de serveis de subministrament d'electricitat i d'aigua.

d) Impost sobre beneficis.

Coordinació Logística Sanitària com a Agrupació d'Interès Econòmic, per la seva natura, tributa en transparència fiscal, això significa que imputa als socis, en proporció al seu interès en l'agrupació, les bases fiscals, els actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

e) Deutors:

Els deutes es classifiquen a curt o llarg termini, en funció del venciment, segons sigui el termini inferior o superior a un any, respectivament, comptat a partir de la data de balanç.



f) Ingressos i despeses:

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

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

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i la taxa d'interès efectiva aplicable.

Els serveis prestats a tercers, es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els que en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

g) Provisions i contingències:

Els comptes anuals de l'Agrupació, recullen totes les provisions significatives, en les quals és més gran la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

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

h) Despeses de personal:

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

i) Transaccions entre parts vinculades:

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades, es realitzen considerant els costos incorreguts per a l'AIE, i en base a la distribució d'aquests costos entre els seus socis en funció dels volum d'activitats. No es reconeix cap benefici ni pèrdua en les operacions internes del negoci conjunt.

En les operacions en negocis conjunts, es reconeixen les despeses incorregudes per l'Agrupació, que es descompten, si escau, si existeix un dret contractual per a repercutir-lo a altres contrapartides del negoci conjunt.

Pel tipus de societat 'Agrupació d'Interès Econòmic', l'empresa factura gairebé en exclusiva a les empreses sòcies participants en el capital. Així tenim, que els socis actuals, com s'especifica més endavant, estan englobats en tres grans grups. En són:

- Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell.
- Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.



- Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L. i Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona. (Veure Apartat 1. Activitat de la empresa, paràgraf referent a aquest soci-client).

Si ens referim a les xifres de vendes, de cobraments i saldos (finals) de l'exercici, tenim:

CLIENTS	2019					
	Facturació de l'any		Cobraments		Saldo com a client a 31/12/19	
	Import	%	Import	%	Import	%
Socis:						
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	1.388.425,55	59,80%	1.341.013,59	59,90%	98.305,17	40,97%
Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona	919.464,48	39,60%	881.783,35	39,39%	139.454,80	58,12%
Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona	4.448,21	0,19%	4.727,91	0,21%	264,68	0,11%
Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
No socis:						
Gestión de Centros Sanitarios, S.A.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-0,03	0,00%
Abdeslam El Marghini - Palets Lixus	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Gestió de Residus Cirera, S.L.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Palets y Embalajes Lixus, S.L.	9.382,65	0,40%	11.242,20	0,50%	1.935,15	0,81%
Totals	2.321.720,89	100,00%	2.238.767,05	100,00%	239.959,77	100,00%

Els preus de les tarifes que s'apliquen, per la prestació de serveis de la societat, serveixen per a cobrir els costos generats per a fer dits serveis. Els beneficis generats, es reverteixen als socis a final d'exercici, com a abonaments d'alguna de les partides aplicades com a càrrec durant l'exercici (de preferència a les de 'Emmagatzematge' i 'Emmagatzematge HHCC'). Això sempre després de calcular els imports destinats a Reserves d'obligat cobriment. De tal manera, que després de destinar el resultat a totes aquestes partides, el resultat comptable de la societat sempre sigui zero. Enguany però, el resultat ha sigut zero i no hi ha hagut aportació a reserves.

No tenim operacions que puguin considerar-se com a impagats, ni com a clients de dubtós cobrament.

Com a proveïdors i/o creditors, la relació amb els nostres socis, ha estat escassa. Una facturació total amb la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, de 605'00€ amb I.V.A. inclòs.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE, MATERIAL I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

L'anàlisi del moviment durant l'exercici 2.019 dels immobilitzats i de les inversions immobiliàries, junt amb les corresponents amortitzacions acumulades i les correccions valoratives per deteriorament de valor acumulats, són els que s'indiquen:

- a) Estat de moviment de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries de l'exercici actual:



	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material	Inversions Immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	196.635,09	1.856.256,35	
(+) Entrades	0,00	45.919,10	
(-) Sortides	0,00	0,00	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	196.635,09	1.902.175,45	
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	101.678,68	1.442.615,70	
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	18.774,47	90.783,36	
(+) Augments per adquisicions o traspessos			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	120.453,15	1.533.399,06	
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2019			
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2019			
VALOR NET COMPTABLE FINAL, EXERCICI 2019	76.181,94	368.776,39	

b) Estat de moviment de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries de l'exercici anterior:

	Immobilitzat Intangible	Immobilitzat Material	Inversions Immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	192.127,84	1.790.847,54	
(+) Entrades	4.507,25	83.592,70	
(-) Sortides	0,00	18.183,89	
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	196.635,09	1.856.256,35	
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	80.618,91	1.350.599,88	
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	21.059,77	92.015,82	
(+) Augments per adquisicions o traspessos			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	101.678,68	1.442.615,70	
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL EXERCICI 2018			
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegudes en el període			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos			
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL EXERCICI 2018			
VALOR NET COMPTABLE FINAL, EXERCICI 2018	94.956,41	413.640,65	

6. ACTIUS FINANCERS

El saldo d'aquest capítol del balanç de situació adjunt a 31 de desembre de 2.019 correspon a les finances i dipòsits constituïts en la contractació de serveis d'enllumenat i aigua.

7. PASSIUS FINANCERS

Passius financers a llarg termini:

Derivats i altres	TOTAL



	2019	2018	2019	2018
Passius financers a cost amortitzat	3.950,00	4.394,00	3.950,00	4.394,00
Passius financers mantinguts per negociar				
TOTAL	3.950,00	4.394,00	3.950,00	4.394,00

Els passius financers a llargs termini son fiances i dipòsits.

Passius financers a curt termini:

	Derivats i altres		TOTAL	
	2019	2018	2019	2018
1. Dèbits i partides a pagar				
Préstecs Entitats Financeres			0,00	0,00
Creditors Empreses Associades	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors per Inversions			0,00	0,00
Creditors per Compres o Serveis	68.215,02	65.071,92	68.215,02	65.071,92
Administracions Públiques	76.745,72	61.974,37	76.745,72	61.974,37
Remuneracions Pendants de Pagament	2.942,32	1.094,40	2.942,32	1.094,40
Altres Passius	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	147.903,06	128.140,69	147.903,06	128.140,69

Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2.019:

	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Fiances i Dipòsits						3.950,00	3.950,00
Deutes amb empreses del grup i associades	0,00						0,00
Creditors comercials no corrents							0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar:	147.903,06						147.903,06
Creditors	68.215,02						68.215,02
Altres creditors	79.688,04						79.688,04
TOTAL	147.903,06	0,00				3.950,00	151.853,06

8. FONS PROPIS

A data de tancament de l'exercici 2019, el capital social estava representat per 700 participacions nominatives de 1.000,00 euros de valor nominal cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades.

La composició de les participacions a la societat era la següent:



Socis	Nº Participacions	Total Capital	% Capital Socis	% Capital Grups
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	350	350.000,00 €	50,00%	50,00%
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	300	300.000,00 €	42,86%	42,86%
Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L. (PAM SL)	25	25.000,00 €	3,57%	
Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona (PAMEM)	25	25.000,00 €	3,57%	7,14%
Totals	700	700.000,00 €	100%	100%

Si bé tal com es detalla a la "nota 1: Activitat de l'Empresa" des de la data 3 de desembre de 2018, les entitats i PAMEM es troben en procés de dissolució. Durant l'exercici 2019 l'Assemblea General, va aprovar la transmissió de les participacions del PAM, SL i PAMEM a favor de les entitats Parc Sanitari Pere Virgili i Consorci Mar de Salut de Barcelona respectivament, condicionant els esmentats acords a l'autorització i tramitació establerta a l'Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 10 de juliol de 2012 pel qual s'aproven els criteris, entre d'altres, per a la creació, la modificació, supressió d'entitats participades per la Generalitat, per la presa de participació i la desvinculació d'entitats existents.

Durant l'exercici 2019 i fins l'actualitat no s'ha notificat a CLS,AIE la desvinculació de les esmentades entitats (PAM,SL i PAMEM) i la incorporació de les seves participacions a les entitats Parc Sanitari Pere Virgili i Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona mitjançant autorització de Govern de la Generalitat de Catalunya, per tant a data de formulació dels presents comptes anuals la distribució de les participacions es la detallada anteriorment.

9. SITUACIÓ FISCAL

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	0,00 €
Impost de societats	- €
Diferències permanents	- €
Diferències temporàries	- €
Amb origen a l'exercici	- €
Amb origen a exercicis anteriors	- €
Compensació de bases negatives	- €
Base imposable	0,00 €

L'Agrupació, durant l'exercici 2.019, ha estat sotmesa a un 'Procedimiento inspector de comprobación e investigación', per l'Agència Tributària, amb abast parcial i en relació a l'Impost Sobre el Valor Afegit, des del primer trimestre de 2.015 al quart trimestre de 2.018. Aquest procediment va finalitzar al juliol de 2.019, sense més repercussió.

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no es deuen considerar liquidats de forma definitiva, fins que les declaracions presentades, hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció.

10. INGRESSOS I DESPESES

Els moviments de les partides d'ingressos i despeses són els següents:



Detall del compte de pèrdues i guanys	2019	2018
A. Consum de mercaderies		
- Compres, netes de devolucions i descomptes		
- Nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
- Variacions d'existències		
B. Consum de matèries primes i consumibles	-12.087,67	-9.825,26
- Compres, netes de devolucions i descomptes	-12.087,67	-9.825,26
- Nacionals	-12.087,67	-9.825,26
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
- Variacions d'existències	0,00	0,00
C. Resta despeses d'explotació	-2.309.633,22	-2.197.901,27
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials		
b) Despeses de Personal	-1.509.413,79	-1.419.488,37
c) Altres Despeses d'Explotació	-690.661,60	-665.337,31
d) Amortitzacions de l'Immobilitzat	-109.557,83	-113.075,59
D. Despeses Financeres	0,00	0,00
a) Despeses Financeres	0,00	0,00
E. Venda de bens i prestació de serveis. Import Net de la Xifra de Negocis	2.321.720,89	2.207.726,53
F. Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclòs partida "Altres resultats"		

En quant a Despeses de Personal, a l'octubre s'aprova un increment pel 2.018, que pot arribar al 1'95%. Això es concreta a la Disposició del Departament de la Presidència, Decret Llei 5/2018, de 16 d'octubre, sobre l'increment retributiu per al 2018 i el règim de millores de la prestació econòmica d'incapacitat temporal aplicable al personal del sector públic, ja esmentat anteriorment.

A la nòmina del desembre ja s'aplica aquest increment, però resten pendents els endarreriments des de gener a novembre, que es calcula es pagaran ben entrat el 2.019. Aquests endarreriments, s'han estimat i dotat en 15.698'52€, com ja hem comentat a l'apartat "l" del punt "4. Normes de registre i valoració".

A l'abril de 2.019 es paga el gros dels endarreriments corresponent a l'increment de 2.018. Al maig també es paga una petita part a un dels treballadors. Les quantitats pugen a 7.844'42€ pel que toca als del primer semestre de 2.018 i a 7.988'24€ als de juliol a novembre de 2.018.

S'aplica durant el 2.019, l'increment previst per aquest any, segons el Decret Llei 24/2018, de 21 de desembre, pel que s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions a l'àmbit del sector públic. L'increment aplicat és del 2'25%, des de principis d'any.



11. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

L'Agrupació no ha rebut subvencions, donacions o llegats de cap tipus.

12. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2.019, són pròpies del tràfic ordinari de l'Agrupació. Com ja s'ha comentat al punt 4, apartat 'p) Transaccions entre parts vinculades', l'empresa factura a les empreses sòcies participants en el capital. Per aquests conceptes hem facturat 2.312.338,24€. També, s'ha facturat pels palets venuts, a una empresa externa, no pertanyent al sector públic. En aquest cas, les vendes han pujat a 9.382,65€.

Així tenim, que els socis actuals, són:

- Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell.
- Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.
- Prestacions d'Assistència Mèdica, S.L. i Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona.

Xifres de vendes, de cobraments i saldos (finals) de l'exercici, tenim:

CLIENTS	2019					
	Facturació de l'any		Cobraments		Saldo com a client a 31/12/19	
	Import	%	Import	%	Import	%
Socis:						
Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	1.388.425,55	59,80%	1.341.013,59	59,90%	98.305,17	40,97%
Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona	919.464,48	39,60%	881.783,35	39,39%	139.454,80	58,12%
Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal de Barcelona	4.448,21	0,19%	4.727,91	0,21%	264,68	0,11%
No socis:						
Gestión de Centros Sanitarios, S.A.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-0,03	0,00%
Palets y Embalajes Lixus, S.L.	9.382,65	0,40%	11.242,20	0,50%	1.935,15	0,81%
Totals	2.321.720,89	100,00%	2.238.767,05	100,00%	239.959,77	100,00%

Els preus de les tarifes que s'apliquen, per la prestació de serveis de la societat, serveixen per a cobrir els costos generats per a fer dits serveis. Els beneficis generats, es reverteixen als socis a final d'exercici, com a abonaments d'alguna de les partides 'fixes' aplicades com a càrrec durant l'exercici. De tal manera, que després de destinar el resultat comptable a aquests abonaments, el resultat comptable de la societat sigui zero. Per tant, no ha hagut aportació a reserves.

No tenim operacions que puguin considerar-se com a impagats, ni com a clients de dubtós cobrament.

Com a proveïdors i/o creditors, la relació amb els socis, durant el 2.019, ha estat escassa. La facturació rebuda de la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, ha estat de 605'00€ (amb I.V.A. inclòs), en concepte de 'Despeses de Tramitació de Procediments de Contractacions' en concursos públics de la nostra empresa.

Hem tingut operacions amb altres entitats del sector públic de Catalunya, no sòcies. Amb el Consorci d'Administració Oberta de Catalunya, per un import total de 29'89€ i amb l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat, per 327'60€.



No s'han percebut sous o dietes de CLS, per part dels membres del Consell d'Administració.

La Direcció, desenvolupant les seves funcions, ha obtingut una remuneració bruta a l'any 2.019, de 53.937'39€ en concepte de 'Sou i Salari' i de 169'42€ en concepte de 'Quilometratge'. L'Assegurança Social, de Direcció, a càrrec d'empresa, ha estat de 15.336'12€.

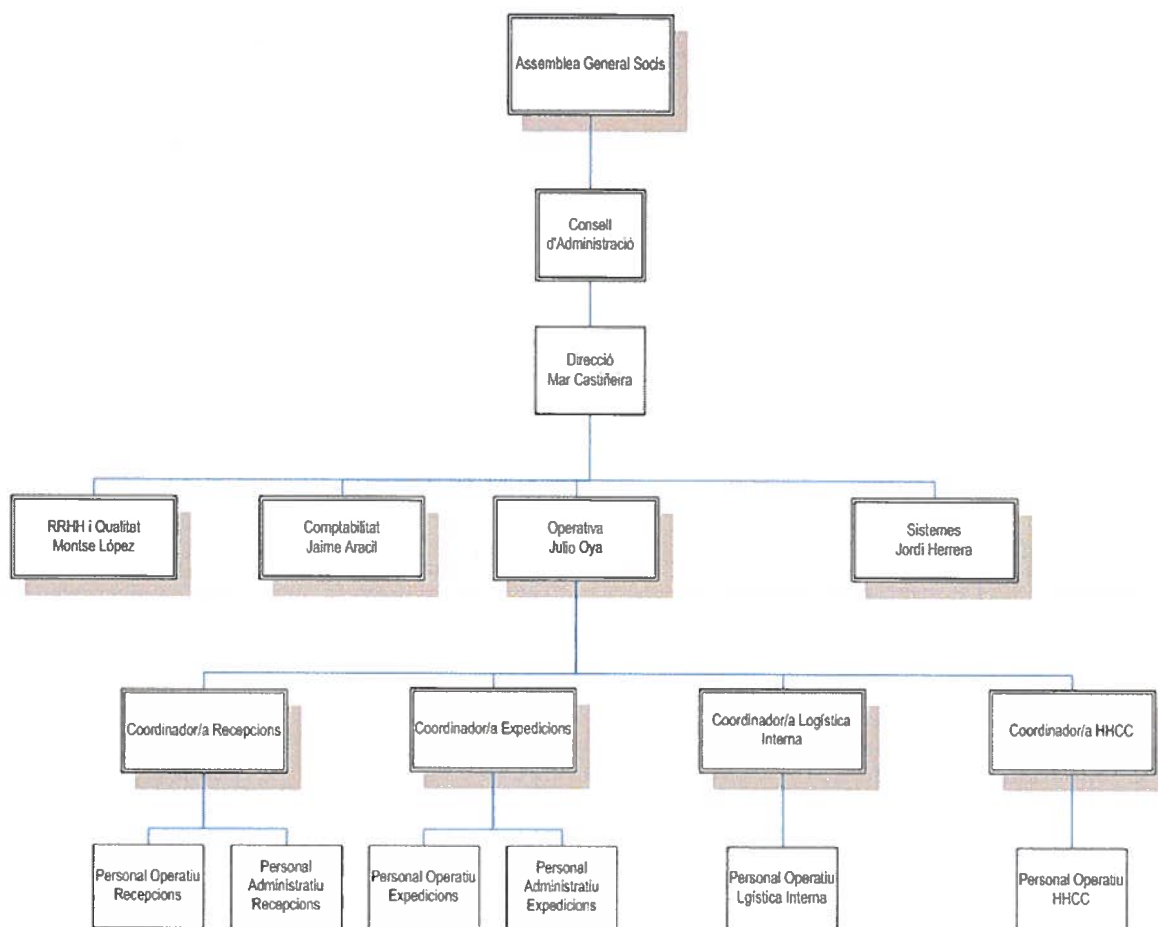
13. ALTRA INFORMACIÓ

- Detall del número mig de treballadors en el curs de l'exercici 2019 i 2018, expressat per categories i sexes (mitges anuals):

	Exercici 2019			Exercici 2018		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Direcció:	0	1	1	0	1	1
Administratiu:	3,00	4,00	7,00	3,00	4,00	7,00
* Informàtic:	1,00	0,00		1,00	0,00	
* Cap Secció:	1,00	1,00		1,00	1,00	
* Encarregat:	1,00	3,00		1,00	3,00	
Treballador Qualificat:	14,08	17,67	31,75	13,25	17,00	30,25
* Administratiu:	2,00	5,67		2,08	5,00	
* Mosso Esp.:	6,08	11,00		5,17	11,00	
* Conductor:	6,00	1,00		6,00	1,00	
Treballador No Qualificat:	3,92	4,67	8,58	7,08	2,50	9,58
* Mosso:	3,92	4,67		7,08	2,50	
Totals:	21,00	27,33	48,33	23,33	24,50	47,83

L'organigrama funcional de l'empresa a 31 de desembre de 2.019, és el següent:





- Honoraris auditoria:

Els honoraris relatius als serveis d'auditoria dels comptes anuals a 31 de desembre de 2019 han estat pressupostats per un import de 4.501'20 euros i en el 2018 van pujar a un import de 4.501'24 euros. Aquests honoraris inclouen totes les despeses inherents al treball, excepte els imports de l'Impost sobre el Valor Afegit i les despeses per taxes i segells oficials del Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya.

- Consideració de Mitjà Propi:

L'article 32.2.a) de la Llei de Contractes del Sector Públic, de la Llei 9/2017 de 8 de novembre, estableix quan es tindrà la consideració de mitjà propi personificat respecte d'una entitat concreta del sector públic.

En base a la Directriu 2/2018 de la Direcció General de Contractació Pública, per la qual es fixen criteris sobre el règim transitori dels mitjans propis personificats de la Generalitat de Catalunya, i segons les conclusions del Grup de treball, que va analitzar les entitats que poden ostentar la consideració de mitjà propi personificat, tinguin o no tinguin reconeguda la condició en els seus Estatuts, l'entitat ha estat considerada com a tal.

L'entitat no realitza cap altra activitat diferent dels encàrrecs rebuts pels seus socis. Per tant el volum d'ingressos computables als efectes de l'esmentat article 32 de la LCSP és del 100%, tant en l'exercici actual com en els dos precedents.

Resta pendent de modificar els Estatuts per tal de reflectir aquesta condició de mitjà propi.



Naturalesa i propòsit del negoci:

L'objecte social de Coordinació Logística Sanitària, AIE és el de desenvolupar activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus membres, relacionades amb l'emmagatzematge i la logística de materials, bens i documentació:

- Planificació, coordinació i execució conjunta de les tasques de recepció, comprovació, classificació, emmagatzematge, embalatge, organització, distribució i lliurament a punt de destí, de les mercaderies de tot tipus que precisi la prestació de les activitats principals dels socis, siguin aquests materials comuns (alimentació, papereria, material divers, material pel manteniment d'instal·lacions, etc.), materials sanitaris i fàrmacs. En aquest darrer cas, subjecte al règim jurídic especial que requereix el seu tractament.
- Les activitats d'arxiu, emmagatzematge, custòdia, organització i lliurament al centre d'origen, quan sigui necessari, de les històries clíniques en format físic i que tinguin la consideració de passiu i/o semipassiu, en funció de la data de la darrera consulta efectuada sobre la mateixa, o de la seva casuística, en funció d'altres factors objectius.
- Qualsevol altre d'anàloga naturalesa.

No existeixen variacions de càrrecs ni representacions a l'exercici 2.019.



14. INFORMACIÓ PRESSUPOSTARIA

14.1 Liquidació Pressupostaria

Partida	Descripció	Imports	Modificacions	Pressupost Definitiu	Dades Reals. Drets Reconeguts	% d'Execució del Pressupost
CAPÍTOL 3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.102.595,91	0,00	2.102.595,91	2.321.720,89	110,42%
	PRESTACIÓ DE SERVEIS	2.102.595,91		2.102.595,91	2.312.338,24	
319.0009 /0000	Prestacions d'altres serveis	2.102.595,91		2.102.595,91	2.312.338,24	109,98%
	ALTRES INGRESSOS	0,00		0,00	9.382,65	
399.0009 /0000	Altres ingressos diversos	0,00		0,00	9.382,65	
	TOTAL INGRESSOS 2019	2.102.595,91	0,00	2.102.595,91	2.321.720,89	110,42%

Partida	Descripció	Imports	Modificacions	Pressupost Definitiu	Dades Reals. Obligacions Liquidades	% d'Execució del Pressupost
CAPÍTOL 1	REMUNERACIONS DEL PERSONAL	1.226.071,92	125.648,02	1.351.719,94	1.507.206,19	111,50%
	PERSONAL LABORAL (personal d'empreses públiques, consorcis, fundacions i d'altres entitats del sector públic)	939.662,53	65.225,88	1.004.888,41	1.160.374,66	115,47%
130.0001 /0000	Personal laboral fix.	810.067,45	16.117,28	826.184,73	826.184,73	100,00%
131.0001 /0000	Personal laboral temporal.	80.715,12	43.881,75	124.596,87	280.083,12	224,79%
132.0001 /0000	Personal d'alta direcció i assimilats (alta direcció RD 1382/85 i directius nomenats pel Govern)	48.879,96	5.226,85	54.106,81	54.106,81	100,00%
	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	286.409,39	60.422,14	346.831,53	346.831,53	100,00%
160.0001 /0000	Seguretat Social	286.409,39	60.422,14	346.831,53	346.831,53	100,00%



Partida	Descripció	Imports	Modificacions	Pressupost Definitiu	Dades Reals. Drets Reconeputs	% d'Execució del Pressupost
CAPÍTOL 2	DESPESES DE BÈNS CORRENTS I SERVEIS	760.944,03	-56.410,09	704.533,94	704.533,94	100,00%
	LLOGUERS I CÀNONS	334.550,33	-34.099,47	300.450,86	300.450,86	100,00%
200.0002 /0000	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	316.924,91	-21.991,06	294.933,85	294.933,85	100,00%
201.0001 /0000	Lloguers i cànon de material de transport	12.465,42	-12.465,42	0,00	0,00	100,00%
202.0002 /0000	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	5.160,00	357,01	5.517,01	5.517,01	100,00%
	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	113.384,55	-35.482,70	77.901,85	77.901,85	100,00%
210.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	16.914,87	4.888,24	21.803,11	21.803,11	100,00%
212.0001 /0000	Conservació, reparació i manteniment d'equips per a procés de dades	78.555,00	-49.480,91	29.074,09	29.074,09	100,00%
214.0001 /0000	Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	17.914,68	9.109,97	27.024,65	27.024,65	100,00%
	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	313.009,15	13.172,08	326.181,23	326.181,23	100,00%
220.0001 /0000	Material ordinari no inventariable	14.160,00	476,24	14.636,24	14.636,24	100,00%
221.0001 /0000	Aigua i energia	28.844,46	-7.258,13	21.586,33	21.586,33	100,00%
221.0003 /0000	Vestuari	5.100,50	1.756,67	6.857,17	6.857,17	100,00%
221.0006 /0000	Compres de mercaderies i matèries primeres	15.483,30	-3.395,63	12.087,67	12.087,67	100,00%
221.0007 /0000	Queviures	375,10	-113,74	261,36	261,36	100,00%
222.0001 /0000	Comunicacions postals, telefòniques i altres	15.558,04	-6.653,81	8.904,23	8.904,23	100,00%
223.0001 /0000	Transports	126.971,30	56.877,55	183.848,85	183.848,85	100,00%
224.0001 /0000	Despeses d'assegurances	11.615,00	-1.911,28	9.703,72	9.703,72	100,00%
225.0001 /0000	Tributs	10.905,32	214,41	11.119,73	11.119,73	100,00%
226.0004 /0000	Jurídics i contenciosos	6.426,62	-4.611,62	1.815,00	1.815,00	100,00%
226.0005 /0000	Organització de reunions, conferències i cursos	6.000,00	-5.652,74	347,26	347,26	100,00%
226.0011 /0000	Formació personal propi	5.100,50	-2.892,90	2.207,60	2.207,60	100,00%
226.0089 /0000	Altres despeses diverses	1.767,33	-1.767,33	0,00	0,00	100,00%
227.0001 /0000	Neteja i sanejament	20.480,37	6.708,33	27.188,70	27.188,70	100,00%
227.0089 /0000	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	44.221,31	-18.603,94	25.617,37	25.617,37	100,00%



Partida	Descripció	Imports	Modificacions	Pressupost Definitiu	Dades Reals. Drets Reconeguts	% d'Execució del Pressupost
CAPÍTOL 3	DESPESES FINANCERES	5.071,11	-4.648,18	422,93	422,93	100,00%
340.0001 /0000	ALTRES DESPESES FINANCERES Despeses financeres derivades de la gestió de pagaments	5.071,11	-4.648,18	422,93	422,93	100,00%
342.0001 /0000	Comissions i altres despeses bancàries	1.071,11	-1.071,11	0,00	0,00	
		4.000,00	-3.577,07	422,93	422,93	100,00%
CAPÍTOL 6	INVERSIONS REALS	110.508,85	-64.589,75	45.919,10	45.919,10	100,00%
	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	12.600,00	-11.886,10	713,90	713,90	100,00%
620.0001 /0000	Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	12.600,00	-11.886,10	713,90	713,90	100,00%
620.0002 /0000	Inversions derivades de les activitats de protecció radiològica.	0,00			0,00	
	INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	
630.0001 /0000	Inversions en material de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	
	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	500,00	131,62	631,62	631,62	100,00%
640.0001 /0000	Inversions en mobiliari i estris	500,00	131,62	631,62	631,62	100,00%
	INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	2.600,00	4.660,45	7.260,45	7.260,45	100,00%
650.0001 /0000	Inversions en equips de procés de dades	2.200,00	2.623,03	4.823,03	4.823,03	100,00%
650.0002 /0000	Inversions en telecomunicacions	400,00	2.037,42	2.437,42	2.437,42	100,00%
	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	14.808,85	22.504,28	37.313,13	37.313,13	100,00%
670.0001 /0000	Inversions en altre immobilitzat material	14.808,85	22.504,28	37.313,13	37.313,13	100,00%
	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	
680.0001 /0000	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00		0,00	0,00	
680.0002 /0000	Inversions en aplicacions informàtiques	80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	



Partida	Descripció	Imports	Modificacions	Pressupost Definitiu	Dades Reals. Drets Reconeguts	% d'Execució del Pressupost
CAPÍTOL 7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	
CAPÍTOL 8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00		0,00	0,00	
CAPÍTOL 9	VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00		0,00	0,00	
	TOTAL DESPESES 2019	2.102.595,91	0,00	2.102.595,91	2.258.082,16	107,39%

Resultat Pressupostari 2.019	63.638,73
-------------------------------------	------------------



14.2 Conciliació del Resultat Pressupostari

Conciliació Resultat Pressupostari

Entitat **Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.**
N.I.F.: **V64118276**

Data : 31/12/2019

Resultat Pressupostari 2.019

63.638,73 €

+ Inversions Reals

45.919,10 €

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	713,90 €
Inversions en mobiliari i estris	631,62 €
Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge, equips de procés de dades i telecomunicacions i en altre immobilitzat material	44.573,58 €
Inversions en immobilitzat immaterial	- €

- Dotacions Amortitzacions Immobilitzat

109.557,83 €

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
Dotacions amortitzacions	109.557,83 €

Resultat Comptable 2.019

- €

Francesc Luque López

Dávide Malmusi

Josep Aumatell Canellas



14.3 Cobraments i pagaments del Pressupost 2.019.

SALDO INICIAL MES / ANY	211.062,16	% Saldo inicial
COBRAMENTS	2.227.524,85	100,00%
A)- COBROS ACTIVIDAD CLS.	2.227.524,85	100,00%
Total Grup CSPT	1.341.013,59	60,20%
Total Grup CONSORCI MAR	882.137,56	39,60%
Total Grup Clíniques Catalunya	0,00	0,00%
Total PAMEM	4.373,70	0,20%
B)- ALTRES COBRAMENTS	0,00	0,00%
C)- FINANÇAMENT	0,00	0,00%
PAGAMENTS	2.227.451,44	100,00%
A)- FIXES	1.829.074,06	82,12%
* Sous i Salaris	944.681,05	42,41%
* Seguretat Social TC-1	409.593,44	18,39%
* Health Lean Logistics, SL	0,00	
* Altres	322.693,02	14,49%
* Hisenda IRPF Trimestral Nòmina i Professionals	152.106,55	6,83%
* Hisenda Retenció Lloguers	0,00	
B)- VARIABLES	398.377,38	17,88%
* Proveïdors/Creditors	179.910,94	8,08%
* Transport	183.651,38	8,24%
* Pla Inversions	34.392,13	1,54%
* Despeses Financeres	422,93	0,02%
C)- PRESTECES & CREDITS.	0,00	0,00%
Devolució del préstec	0,00	0,00%
SUPERÀVIT / DÈFICIT TRESORERIA	73,41	
SALDO FINAL MES / ANY	211.135,57	



14.4 Romanent de Tresoreria

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
1. (+) Fons Líquids	211.924,76	211.921,50
2. (+) Drets pendents de cobrament	240.649,77	157.005,93
2. (+) A.- Del Pressupost Corrent	239.960,52	157.006,68
(+) Total Abdeslam El Marghini	0,00	0,00
(+) Total Gestió de Residus Cirera	0,00	0,00
(+) Total Palets y Embalajes Lixus	1.935,15	3.794,70
(+) Total Grup CSPT	98.305,89	50.893,93
(+) Total Grup CONSORCI MAR	139.454,80	101.773,67
(+) Total PAMEM	264,68	544,38
2. (+) B.- De Pressupostos Tancats	689,25	-0,75
(+) Total Grup CSPT	-0,72	-0,72
(+) Total Grup Clíniques Catalunya	-0,03	-0,03
(+) Altres Deutors	690,00	0,00
2. (+) C.- D'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
2. (+) D.- D'operacions comercials	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-147.903,06	-131.877,13
3. (-) A.- Del Pressupost Corrent	-142.415,48	-131.887,33
* Sous i Salaris	-2.952,52	-16.803,14
* Seguretat Social TC-1	-37.872,30	-27.137,55
* Periodificacions	-14.598,00	-10.544,53
* Creditors	-48.119,24	-42.565,30
* Hisenda IRPF Trimestral Nòmina i Professionals	-38.873,42	-34.836,81
3. (-) B.- Dels Pressupostos Tancats	-5.487,58	10,20
* Sous i Salaris	10,20	10,20
* Creditors	-5.497,78	0,00
3. (-) C.- D'operacions no pressupostàries	0,00	0,00
3. (-) D.- D'operacions comercials	0,00	0,00
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
4. (-) A.- Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
4. (+) B.- Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1+2+3+4)	304.671,47	237.050,30
II. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
III. Saldos de dubtós cobrament	0,00	0,00
IV. ROMANENT DE TRESORERIA NO AFECTAT = (I-II-III)	304.671,47	237.050,30



14.5 Comentaris sobre el grau d'execució pressupostària.

Recordem que el pressupost inicial, és el de 2.017 prorrogat. S'ha superat el pressupost a les grans partides d'ingressos i despeses. La principal responsable d'aquesta desviació ha sigut la partida de 'Remuneracions de Personal'. Tanmateix el resultat pressupostari ha estat positiu (els ingressos han superat el sumatori de despeses i inversions).

Ingressos.

En aquest apartat, hem superat els ingressos pressupostats (ha hagut un augment respecte als pressupostats com a procedents del sector públic, al voltant d'un 10'00%). La seva distribució entre els nostres clients, és d'un augment del 11'00% per la Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell, d'un 8'40% pel Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i d'un augment al voltant del 13% pel PAMEM.

S'ha de tenir en compte el percentatge que representen les xifres de facturació de cada client, sobre el total facturat. Els abonaments de final d'exercici (menors que en exercicis passats), que es descomptaran dels cobraments dels nostres clients de començaments d'exercici 2.020, no tindran un impacte tan gran en la tresoreria de l'empresa, com en altres exercicis.

Despeses.

Capítol 1. Remuneracions del personal. Representa el gruix de les despeses pressupostades i reals. Durant el 2.019, aquesta partida representà al pressupost un 64'29% del total de despeses i inversions. Realment va representar un 66'75%, del total de despeses més inversions. S'ha aplicat durant el 2.019, l'increment de sou aprovat per a l'any 2.019, d'un 2'25%, al personal de les administracions públiques. Resta saber si s'aplicarà un afegit d'un 0'20% des de l'1 de juliol de 2.019, per haver sigut el PIB de 2.018, d'un 2'4% (i un altre 0'25% addicional, a negociar amb els representants sindicals). També han tingut a veure en aquesta partida les contractacions de personal temporal, per a cobrir baixes i per afrontar nous encàrrecs dels nostres clients. Finalment, aquesta partida, després de fer les correccions pressupostàries, va superar el pressupostat en un 11'50%.

Capítol 2. Despeses de bens corrents i serveis. Representa al voltant d'un 36'19% del pressupost. Realment va representar una 31'20%, del total de despeses més inversions. Després de fer les correccions pressupostàries, aquesta partida ha complert amb el pressupostat.

Capítol 3. Despeses financeres. Únicament s'imputen les comissions i despeses bancàries per tenir un compte al banc i pels serveis puntuals que podem demanar a l'entitat financera. Sense tenir cap finançament aliè, les despeses en aquesta partida, són relativament molt reduïdes. Representen després de les correccions, el 0'24% del pressupost en aquesta partida, i finalment van ser del 0'02%, de les despeses més inversions, sense superar el pressupostat.

Capítol 6. Inversions reals. Representen 5'26% del pressupost. Aquesta partida va ajustar-se al pressupostat en xifres absolutes i van assolir un 2'03%, del total de partides de despeses i inversions.

En resum, després de fer al pressupost inicial les distribucions entre capítols, l'única partida que ha superat el lílndar del pressupostat, ha sigut la del capítol 1, de Remuneracions del Personal.

En total, les despeses i inversions han superat les pressupostades en un 7'39%. Això s'ha vist compensat amb els ingressos que han augmentat en un 10'42%. El resultat pressupostari però ha sigut de superàvit, per 63.638'73€ en termes absoluts. El resultat pressupostari obtingut, juntament amb les inversions reals de l'exercici de 45.919'10€ i deduint les amortitzacions dotades en el període de 109.557'83€, donen un resultat comptable, de 0 euros.

14.5 Contractes i convenis.



ESTAT DE SEGUIMENT:		ACTIU: "A"					
		INACTIU: "I"					
		PENDENT DE LICITAR: "P"					
SEGUIMENT	Nº DE EXPEDIENT	CONCURS	PROVEÏDOR	INICI	IMPORT D'ADJUDICACIÓ IVA EXCLÓS	ACTUALITAT	PRÒXIMA LICITACIÓ
LOTS 1 i 2: PÒLISSA S'ASSEGURANCES AMB DIFERENTS COBERTURES							
A	EXP: 17CLS0011P N	LOT 1: Cobertura danys materials i Resp. Civil.	FIATC Mutua de Seguros y Asegurados	13/09/17 al 31/12/18	11.850,51 €	Pròrroga per els anys 2019 fins el 31/07/2020	1º Trimestre del 2020 preparar nova licitació
		LOT 2: Cobertura d'accident conveni deks treballadors.			2.722,09 €		
A	EXP: 1948001P	Subministrament d'energia elèctrica	ENDESA ENERGÍA, SAU	01/01/19 al 31/12/20	36.612,00 €	No especifica possibilitat de pròrroga, pendents del Tauli	No especifica possibilitat de pròrroga, pendents del Tauli
A	EXP: 17CLS0004	SERVEI DE TRANSPORT DE MATERIAL SANITARI, NO SANITARI I DOCUMENTACIÓ DE CLS, AIE	ALIANCE-BROTHER, SL	14/11/17 al 31/12/19	300.000,00 €	3º Trimestre del 2019, feta pròrroga per els anys 2020 i 2021	2º Semestre del 2021, preparar nova licitació
A	EXP: 19CLS0008P	Concurs per el servei de neteja de Vidres i tractament de la superfície	SERVINET DEL VALLÈS, S.L.	01/06/19 al 31/05/21	23.520,00 €	Pròrroga per els anys 2022/2023	En el 1º trimestre del 2021, s'haurà de treure les PRORROQUES
A	EXP: 19CLS0009P	Concurs per els Serveis professionals d'assessorament en Gestió Laboral/Fiscal i Jurídic	FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS, S.L.	01/07/19 al 30/06/21	18.550,08 €	Pròrroga per els anys 2022/2023	
LOTS 1 i 2: Manteniments per les Trilaterals i Carretó.							
A	EXP:	LOT 1: Trilaterals. Manteniment de dues Trilaterals.	GAM ESPAÑA SERVICIOS DE MAQUINARIA S.L.U	01/02/2020 31/01/2021	9.000,00 €	Pròrroques per els anys 2022/23/24	Durant el 2021, preparar PRÒRROGA per els anys 2022/2023/2024
		LOT 2: Carretó. Manteniment de 1 Carretó.			1.950,00 €		

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

Coordinació Logística Sanitària, AIE, no té partides de caire mediambiental.



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

17.

A continuació es fa un detall de l'import total de pagaments realitzats a proveïdors/creditors, a l'exercici 2.019, així com el saldo pendent a data de tancament de l'exercici:

Pagaments realitzats i pendents de pagament en data de tancament d'exercici						
	2019			2018		
	Import	%	Període Mitjà de Pagament (PMP) En dies	Import	%	Període Mitjà de Pagament (PMP) En dies
Dins del termini de pagament legal	703.964,58	97,59%	25,37	729.727,06	99,03%	17,41
Resta	17.371,84	2,41%		7.163,38	0,97%	
Total pagaments de l'exercici	721.336,42	100,00%		736.890,44	100,00%	
Import total pendent de pagament al tancament	56.603,35			42.565,30		
Aplaçaments que a la data de tancament superen el termini legal màxim	0,00	0,00%		0,00	0,00%	

Pràcticament la totalitat dels pagaments efectuats durant el 2019, han respectat el termini legal de pagament (al voltant del 98%). Només un 2'41% dels pagaments, han superat aquest llindar. Hem d'aclarir però, que quan s'ha superat, ha sigut degut a les pròpies facilitats de finançament comercial, ofertes pels propis creditors. Esment apart, és l'extraordinari termini de pagament de tres factures d'Endesa Energia, S.A., que pertanyent als mesos de març, abril i maig, no van ser domiciliades i vam pagar-les al desembre. Aquest fet ha distorsionat el termini de pagament anual i ha contribuït al percentatge de factures fora de termini. El percentatge de factures dins de termini ha baixat 1'5 punts respecte a 2018 (i per tant, el de fora de termini ha augmentat en el mateix percentatge).

18. FETS POSTERIORIS

La declaració de l'estat d'alarma de 14 de març de 2.020 i la pandèmia per Covid-19, tenen un impacte en l'activitat i els comptes de l'empresa. Evidentment, sent tant Coordinació Logística Sanitària, A.I.E., com els seus socis (als que presta serveis auxiliars), part del sistema sanitari català, l'impacte és i serà significatiu. En aquests mesos inicials, a l'empresa aquest s'ha traduït en un més gran aprovisionament de determinats productes i també en més grans rotacions, en més serveis de transport i a més punts de distribució i des d'altres centres logístics. S'ha hagut de contractar personal temporal addicional tant per aquesta major activitat com per cobrir baixes laborals per causa del Covid-19. S'han ajornat permisos per festius i vacances i s'han fet hores extres (tant en dies laborables com festius). També s'ha ampliat la capacitat d'emmagatzematge. Això es reflecteix en un import provisional calculat, des de març a juny, de 79.354'07€.

Addicionalment al fet detallat anteriorment, no consta cap fet posterior al tancament que incideixi en la imatge presentada en aquests comptes.

Comptes formulats en data 27 de juliol de 2020.