



**CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS**

Informe d'Auditoria  
a 31 de desembre de 2013

Protocol número 5.943

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	4



## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector  
del **CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sociosanitari de Vilafranca del Penedès** que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2013, el compte de pèrdues i guany, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Direcció del Consorci és la responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2013 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti Sociosanitari de Vilafranca del Penedès** a 31 de desembre de 2013, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cal fer esment a:

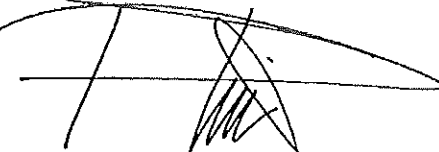
- Com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, el Consorci per la seva naturalesa, és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. El Consorci aplica en termes generals el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 incloent a la nota 20 de la memòria, la liquidació del pressupost de l'exercici 2013 i altra informació pressupostària, que ha estat confeccionada aplicant els criteris establerts per les entitats que basen la seva gestió i control intern en la comptabilitat financera. Dins dels procediments aplicats, s'ha verificat que la informació incorporada es correspon amb la informació registrada en la comptabilitat de l'entitat.
- D'acord amb el descrit a la nota 4.7 de la memòria els ingressos comptabilitzats en l'exercici 2013 per serveis assistencials prestats al Servei Català de la Salut, han de ser objecte de regularització per l'aplicació del sistema de compra en base poblacional de la comarca de l'Alt Penedès. Els ingressos comptabilitzats en l'exercici 2013 per serveis assistencials prestats al Servei Català de la Salut inclouen la regularització anual estimada de l'aplicació d'aquest sistema, la qual no es preveu que sigui substancialment diferent de la que sigui finalment aprovada.



- Com es descriu en les notes 4.8 i 15.2 de la memòria adjunta, l'entitat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de l'exercici 2012, quantificada en 303.001,42 euros, en aplicació del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. La direcció de l'entitat va avaluar les contingències que es podrien derivar, considerant la probabilitat que se'n derivin obligacions futures rellevants, motiu pel qual ha estat registrat un import de 133.530,00 euros al passiu corrent del balanç de situació a 31 de desembre de 2012 i 2013, a la partida de "provisions a curt termini".

Barcelona, 27 de maig de 2014

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.  
ROAC n° S0206



Pere Ruiz Espinós

COLLEGI  
DE CENSORS JURATS  
DE COMPTES  
DE CATALUNYA

Membre exercent

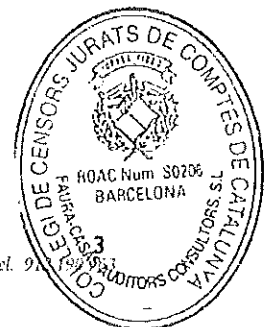
**FAURA-CASAS,**  
Auditors  
Consultors, S.L.

Any 2014 Nòm 20/14/07062  
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....  
Informe subjecte a la taxa establerta  
a l'article 44 del text refós de la  
Llei d'auditors de comptes, aprovat per  
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juny  
.....

An independent member of

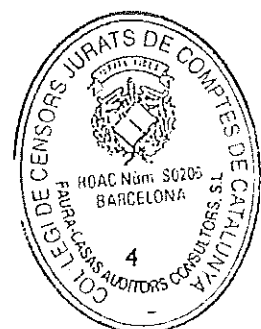
**BKR**  
INTERNATIONAL





**CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDES**

Comptes Anuals  
Exercici 2013



**CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS**

**CONSORCI SOCIOSANITARI DE  
VILAFRANCA DEL PENEDÈS**

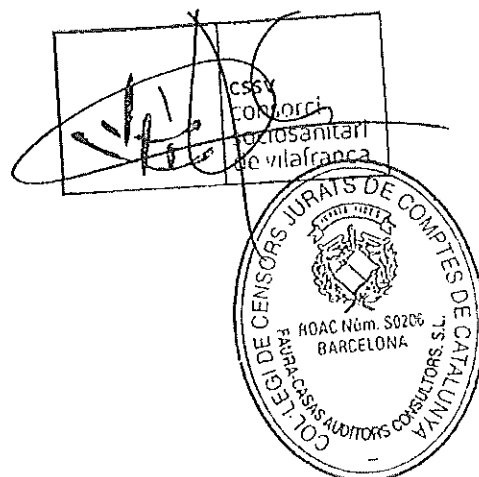
**COMPTES ANUALS  
EXERCICI DE 2013**



**CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS**

**CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS  
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2013**

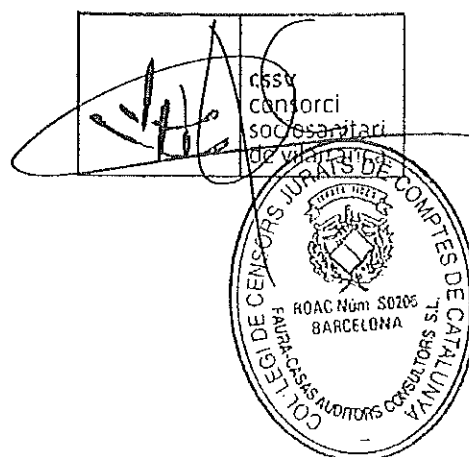
ACTIU	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>7.790.624,60</b>	<b>8.186.249,65</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>57.091,80</b>	<b>34.953,49</b>
5. Aplicacions informàtiques		57.091,80	34.953,49
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>6</b>	<b>7.708.532,60</b>	<b>8.126.295,96</b>
1. Terrenys i construccions		5.253.251,42	5.441.103,64
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		2.455.281,18	2.685.192,32
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1.1</b>	<b>25.000,20</b>	<b>25.000,20</b>
1. Instruments de patrimoni		25.000,20	25.000,20
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>7.266.721,34</b>	<b>6.579.607,98</b>
<b>II. Existències</b>	<b>9</b>	<b>68.092,31</b>	<b>83.341,45</b>
1. Comercials		39.016,21	39.490,22
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		29.076,10	43.851,23
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1.2</b>	<b>2.515.815,93</b>	<b>4.195.928,17</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.464.186,37	4.098.538,11
3. Deutors variis		27.619,64	46.662,74
4. Personal		300,00	14.050,00
5. Actius per impost corrent	13	7.587,18	7.587,18
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques	13	16.122,74	29.090,14
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1.2</b>	<b>3.127.410,49</b>	<b>1.419.170,47</b>
5. Altres actius financers		3.127.410,49	1.419.170,47
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>5.747,81</b>	<b>5.837,13</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>10</b>	<b>1.549.654,80</b>	<b>875.330,76</b>
1. Tresoreria		1.549.654,80	875.330,76
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>15.057.345,94</b>	<b>14.765.857,63</b>



CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS

CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS  
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2013  
(CONTINUACIÓ)

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>7.996.422,01</b>	<b>7.413.336,16</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>11</b>	<b>7.996.422,01</b>	<b>7.413.336,16</b>
<b>I. Patrimoni</b>		<b>1.259.240,09</b>	<b>1.259.240,09</b>
1. Fons social		1.259.240,09	1.259.240,09
<b>III. Reserves</b>		<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>
2. Altres reserves		32.000,00	32.000,00
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>6.122.096,07</b>	<b>5.322.392,11</b>
1. Romanent		6.122.096,07	5.322.392,11
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>583.085,85</b>	<b>799.703,96</b>
<b>B) PASIU NO CORRENT</b>		<b>5.209.015,17</b>	<b>5.617.205,54</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>12.1</b>	<b>59.808,03</b>	<b>66.761,48</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal		59.808,03	66.761,48
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>8.1.4</b>	<b>5.149.207,14</b>	<b>5.550.444,06</b>
2. Deutes amb entitats de Crèdit		5.149.207,14	5.550.444,06
<b>C) PASIU CORRENT</b>		<b>1.851.908,76</b>	<b>1.735.315,93</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>12.2</b>	<b>157.313,47</b>	<b>133.530,00</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>	<b>8.1.5</b>	<b>512.945,84</b>	<b>472.209,01</b>
2. Deute amb entitats de Crèdit		401.236,92	401.236,92
5. Altres passius financers		111.708,92	70.972,09
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1.5</b>	<b>1.181.649,45</b>	<b>1.129.576,92</b>
1. Proveïdors		429.286,45	420.169,83
3. Creditors variis		93.318,77	86.900,74
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)		372.390,67	379.678,87
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>13</b>	286.653,56	242.827,48
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>15.057.345,94</b>	<b>14.765.857,63</b>

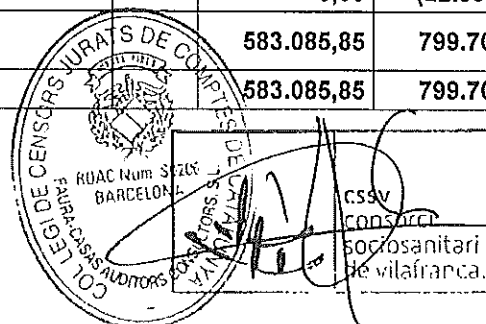




CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS

CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS  
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2013

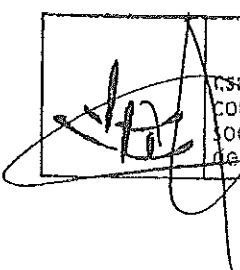
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negocis</b>	<b>15.4</b>	<b>10.737.474,64</b>	<b>10.853.843,17</b>
b) Prestació de serveis		10.737.474,64	10.853.843,17
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>15.1</b>	<b>(1.743.602,86)</b>	<b>(1.671.093,62)</b>
a) Consum de mercaderies		(259.293,22)	(258.440,62)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(204.427,76)	(170.415,64)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(1.279.881,88)	(1.240.557,36)
d) Deteriorament de mercaderies , primeres matèries i altres aprovisionaments		0,00	(1.680,00)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>15.5</b>	<b>101.457,97</b>	<b>88.171,87</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		64.069,22	67.132,73
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		37.388,75	21.039,14
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>15.2</b>	<b>(7.019.107,94)</b>	<b>(6.967.613,05)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(5.416.338,73)	(5.347.104,98)
b) Cargues socials		(1.602.769,21)	(1.620.508,07)
<b>7 Altres despeses d'explotació</b>	<b>15.3</b>	<b>(731.789,23)</b>	<b>(805.461,12)</b>
a) Serveis exteriors		(648.029,79)	(758.528,80)
b) Tributs		(48.133,73)	(41.822,75)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(24.154,14)	(633,16)
d) Altres despeses de gestió corrent		(11.471,57)	(4.476,41)
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 , 6</b>	<b>(737.941,13)</b>	<b>(682.744,18)</b>
<b>12. Altres resultats</b>		<b>(31.434,27)</b>	<b>(922,02)</b>
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>575.057,18</b>	<b>814.181,05</b>
<b>12. Ingressos financers</b>		<b>38.774,11</b>	<b>56.512,91</b>
b) Valor negociables i altres instruments financers		38.774,11	56.512,91
b 2) A tercers		38.774,11	56.512,91
<b>13. Despeses financeres</b>		<b>(30.745,44)</b>	<b>(48.483,10)</b>
b) Deutes amb tercers		(30.745,44)	(48.483,10)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12+12+14 + 15 + 16)</b>		<b>8.028,67</b>	<b>8.029,81</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>583.085,85</b>	<b>822.210,86</b>
<b>17. Impost sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>(22.506,90)</b>
<b>A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)</b>		<b>583.085,85</b>	<b>799.703,96</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 18)</b>		<b>583.085,85</b>	<b>799.703,96</b>



CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS  
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
A 31 DE DESEMBRE DE 2013

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Nota	31/12/2013	31/12/2012
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	583.085,85	799.703,96
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)			
		583.085,85	799.703,96

  
 I.S.S.V.  
 consorci  
 sociosanitari  
 de Vilafranca.

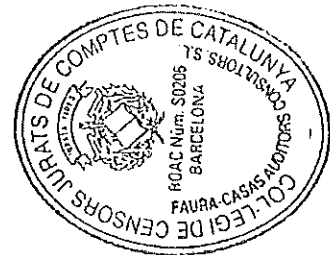


**CONSORCI SOCIOSSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS**

**CONSORCI SOCIOSSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS  
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET  
A 31 DE DESEMBRE DE 2013**

**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET**

	Fons social	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Reserves	Total
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011</b>	1.259.240,09	3.876.741,58	789.961,12	32.000,00	5.957.942,79
II. Ajustos per errors de l'exercici i anteriors			268.629,24		268.629,24
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012</b>	1.259.240,09	3.876.741,58	1.058.590,36	32.000,00	6.226.572,03
I. Total ingressos i despeses reconegudes			512.953,87		512.953,87
III. Altres variacions del patrimoni net		1.058.590,36	-1.058.590,36		0,00
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012</b>	1.259.240,09	4.935.331,94	512.953,87	32.000,00	6.739.525,90
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici		387.060,17	286.750,09		673.810,26
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013</b>	1.259.240,09	5.322.392,11	799.703,96	32.000,00	7.413.336,16
I. Total ingressos i despeses reconegudes			583.085,85		583.085,85
II. Altres variacions del patrimoni net		799.703,96	-799.703,96		0,00
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013</b>	1.259.240,09	6.122.096,07	583.085,85	32.000,00	7.996.422,01



CSV  
Consorci  
SocioSanitari  
de Vilafranca.

CONSORCI SOCIOSANITARI  
DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS

CONSORCI SOCIOSANITARI DE VILAFRANCA DEL PENEDÈS  
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU  
A 31 DE DESEMBRE DE 2013  
(en Euros)

	NOTA	31/12/2013	31/12/2012
<b>A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>11</b>	<b>583.085,85</b>	<b>822.210,86</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>746.742,48</b>	<b>787.544,84</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 6	737.941,13	682.744,18
c) Variació de provisions (+/-)	12	16.830,02	135.337,37
g) Ingressos financers (-)		-38.774,11	-56.512,91
h) Despeses financeres (+)		30.745,44	48.483,10
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	-22.506,90
<b>3. Canvis al capital corrent</b>		<b>57.513,14</b>	<b>-918.168,45</b>
a) Existències (+/-)		15.249,14	17.947,67
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		1.680.112,24	-1.206.563,62
c) Altres actius corrents (+/-)		-1.708.150,70	908.917,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		92.809,36	-607.398,00
e) Altres passius corrents (+/-)		-22.506,90	-31.071,50
<b>4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>30.535,57</b>	<b>39.101,31</b>
a) Pagament d'interessos (-)		-30.745,44	-48.483,10
c) Cobrament d'interessos (+)		38.774,11	56.512,91
d) Cobrament (pagament) per impost sobre beneficis (+/-)		22.506,90	31.071,50
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)</b>		<b>1.417.877,04</b>	<b>730.688,56</b>
<b>B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagament per inversions (-)</b>		<b>-342.316,08</b>	<b>-276.414,98</b>
b) Immobilitzat intangible	5	-36.471,88	-42.965,30
c) Immobilitzat material	6	-305.844,20	-233.449,68
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-342.316,08</b>	<b>-276.414,98</b>
<b>C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
<b>10. Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>-401.236,92</b>	<b>-401.236,92</b>
b) Devolució i amortització		-401.236,92	-401.236,92
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-401.236,92	-401.236,92
<b>12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9+10+11)</b>		<b>-401.236,92</b>	<b>-401.236,92</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>674.324,04</b>	<b>53.036,66</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	10	875.330,76	822.294,10
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	10	1.549.654,80	875.330,76

