

BANC DE SANG I TEIXITS

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 7.166

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

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



**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL
BANC DE SANG I TEIXITS
CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016**

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Banc de Sang i Teixits** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació pressupostaria i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, i a l'empara de l'establert en l'article 69.3 de la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, i d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut de 4 de maig de 2015, en relació amb el règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut.

El Consell d'Administració del **Banc de Sang i Teixits** és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe has estat formulats pel Consell d'Administració en data 27 d'abril de 2017.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III. Opinió

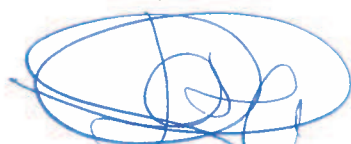
En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Banc de Sang i Teixits** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

- Cal fer esment al que es detalla a la nota 4.j) de la memòria adjunta, en referència a que l'entitat es va adherir en data 25 de gener de 2016 el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. En aplicació del que s'estableix a la disposició addicional primera d'aquest conveni, i amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, els imports recuperats en les taules salarials han estat deduïts de la liquidació de la retribució variable per objectius, la qual es troba provisionada al tancament de l'exercici 2016 en un import de 1.541 milers d'euros, havent anticipat al llarg de l'exercici un import de 978 milers d'euros com a conseqüència de la indicada recuperació a través de les taules salarials. D'altra banda, i tal com s'especifica a la mateixa nota 4.j) de la memòria adjunta, durant l'exercici 2016 s'ha procedit a incrementar en un 1% els conceptes fixos previstos al conveni col·lectiu d'aplicació (171 milers euros), d'acord amb l'establert a la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2016 i al Decret Llei 1/2016 de 19 de gener, d'aplicació de l'increment retributiu d'un u per cent per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya per al 2016.
- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat d'introducció 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, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell de Govern de l'entitat.

Barcelona, 7 de juny de 2017

Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.



M^a Josep Arasa Alegre

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

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

Any 2017 Núm. 20/17/09341
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



BANC DE SANG I TEIXITS

Comptes Anuals
Exercici 2016

BANC DE SANG I TEIXITS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016





BANC DE SANG I TEIXITS
Balanç de situació a 31.12.16
(en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		47.992.467,79	48.954.651,00
I. Immobilitzat intangible	5	4.584.089,49	4.982.054,83
1. Desenvolupament		26.858,98	41.534,92
3. Propietat industrial		17.206,12	17.206,12
4. Fons de comerç		2.700.000,00	3.000.000,00
5. Aplicacions informàtiques		435.209,70	410.978,38
6 Drets sobre bens cedits en ús		1.404.814,69	1.512.335,41
II. Immobilitzat material	6	42.193.279,75	41.338.305,94
1. Terrenys i construccions		40.013.323,31	38.824.843,95
2. Instal·lacions tècniques		2.156.261,98	1.546.137,52
3. Immobilitzat en curs i bestretes		23.694,46	967.324,47
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini	8.4 i 18	545.653,28	1.916.986,92
1. Instruments de patrimoni		545.653,28	545.653,28
2. Crèdits a empreses		0,00	1.371.333,64
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	669.445,27	717.303,31
2. Crèdits a tercers		666.585,27	714.443,31
5. Altres actius financers		2.860,00	2.860,00
B) ACTIU CORRENT		59.352.621,70	56.732.170,96
I. Actius no corrents mantingut per la venda		0,00	0,00
II. Existències	10	14.710.278,77	14.853.289,93
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		768.227,30	828.246,28
3. Productes en curs		3.651.740,00	3.601.945,19
4. Productes acabats		10.263.259,06	10.398.950,37
6. Bestretes a proveïdors		27.052,41	24.148,09
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	29.869.566,64	29.772.132,89
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		29.406.595,94	29.771.552,33
3. Deutors varis		462.343,10	0,00
5. Actius per impost corrent		627,60	580,56
IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini	8.4	1.460.196,06	0,00
2. Crèdits a empreses		1.460.196,06	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		65.268,64	66.374,17
2. Crèdits a empreses	8.1	47.858,04	48.963,57
5. Altres actius financers		17.410,60	17.410,60
VI. Periodificacions a curt termini		116.588,86	120.158,26
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		13.130.722,73	11.920.215,71
1. Tresoreria		10.745.429,25	8.801.441,90
2. Altres actius líquids equivalents	18	2.385.293,48	3.118.773,81
TOTAL ACTIU (A + B)		107.345.089,49	105.686.821,96



PATRIMONI NET I PASSIU		Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A)	PATRIMONI NET		46.688.275,00	43.916.360,11
A-1)	Fons Propis	11	44.893.830,18	41.939.449,38
I.	Patrimoni		5.094.883,40	5.094.883,40
1.	Patrimoni		5.094.883,40	5.094.883,40
III.	Reserves		24.491,00	24.491,00
2.	Altres reserves		24.491,00	24.491,00
V.	Resultats d'exercicis anteriors		36.820.074,98	34.163.276,20
1.	Romanent		36.820.074,98	34.163.276,20
VII.	Resultat de l'exercici		2.954.380,80	2.656.798,78
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	16	1.794.444,82	1.976.910,73
B)	PASIU NO CORRENT		45.816.668,69	47.660.790,51
I.	Provisions a llarg termini	14	876.132,61	1.190.126,56
4.	Altres provisions		876.132,61	1.190.126,56
II.	Deutes a llarg termini		43.903.217,18	45.409.221,35
3.	Creditors per arrendament financer	7.1	36.088.889,38	36.148.216,89
5.	Altres passius financers	8.2	7.814.327,80	9.261.004,46
V.	Periodificacions a llarg termini	7.1	1.037.318,90	1.061.442,60
C)	PASIU CORRENT		14.840.145,80	14.109.671,34
II.	Previsions a curt termini		31.157,36	0,00
III.	Deute a curt termini	8	1.662.944,57	1.789.404,16
3.	Creditors per arrendament financer	7.1	59.327,53	53.954,06
5.	Altres passius financers	8.2	1.603.617,04	1.735.450,10
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2	13.146.043,87	12.320.267,18
1.	Proveïdors		5.416.437,92	5.800.520,54
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades	18	2.124.505,47	1.363.975,71
3.	Creditors variis		2.566.484,48	2.097.234,26
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2	1.759.354,43	1.949.562,96
6.	Altres deutes amb Administracions Públiques	12	1.279.261,57	1.108.973,71
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)			107.345.089,49	105.686.821,96















BANC DE SANG I TEIXITS
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2016

	Nota	Exercici 2016	Exercici 2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1 Import net de la xifra de negocis	13.1	81.581.600,78	78.259.967,41
a) Vendes		81.581.600,78	78.259.967,41
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		(85.896,50)	(1.875.671,01)
4. Aprovisionaments		(30.622.276,43)	(27.635.219,43)
a) Consum de mercaderies	13.2	(2.874.983,66)	(2.025.951,83)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	13.2	(19.024.095,85)	(17.959.624,09)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(8.746.562,33)	(7.649.643,51)
d) Deteriorament de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments		23.365,41	0,00
5. Altres ingressos d'explotació		941.866,01	527.202,41
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		549.298,61	167.334,60
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	16	392.567,40	359.867,81
6. Despeses de personal	13.2	(27.932.048,80)	(26.821.938,90)
a) Sous, salaris i assimilats		(21.425.346,33)	(20.707.892,02)
b) Cargues socials		(6.506.702,47)	(6.114.046,88)
7. Altres despeses d'explotació		(15.222.836,02)	(13.906.570,91)
a) Serveis exteriors	13.4	(13.731.839,46)	(13.074.435,90)
b) Tributs		(607.444,48)	(271.754,34)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(360.785,77)	(504.757,31)
d) Altres despeses de gestió corrent		(522.766,31)	(55.623,36)
8. Amortització de l'immobilitzat	6, 7	(2.297.135,80)	(2.284.921,93)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	16	139.600,56	186.584,77
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	5, 6	(1.692,05)	76.627,51
b) Resultat per alienacions i altres		(1.692,05)	76.627,51
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		6.501.181,75	6.526.059,92
12 Ingressos financers		135.782,58	50.571,23
b) Valor negociables i altres instruments financers		135.782,58	50.571,23
b2) A tercers		135.782,58	50.571,23
13 Despeses financeres		(3.675.751,04)	(3.909.837,80)
b) Deutes amb tercers		(3.675.751,04)	(3.909.837,80)
15 Diferències de canvi		(6.832,49)	(9.994,57)
A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		(3.546.800,95)	(3.869.261,14)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		2.954.380,80	2.656.798,78
17 Impost sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIÓ CONTINUADES (A.3 + 19)		2.954.380,80	2.656.798,78
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
18 Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.4 + 20)		2.954.380,80	2.656.798,78



Handwritten signatures and initials in blue ink along the left margin of the page.

**BANC DE SANG I TEIXITS
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2016
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DE L'EXERCICI 2016**

	Notes de la memòria	31/12/2016	31/12/2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	11	2.954.380,80	2.656.798,78
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16	1.593,57	41.944,65
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII)		1.593,57	41.944,65
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	16	-184.059,48	-192.672,31
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-184.059,48	-192.672,31
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		2.771.914,89	2.506.071,12






**BANC DE SANG
I TEIXITS**

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET AL 31/12/2016

	Fons Social	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	8.313.722,12	24.491,00	30.245.665,10	2.587.557,67	549.726,91	41.721.162,80
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014						0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014	-3.218.838,72		1.235.601,22	94.452,21	1.619.856,13	-268.929,16
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	5.094.883,40	24.491,00	31.481.266,32	2.682.009,88	2.169.583,04	41.452.233,64
I. Total ingressos i despeses reconegudes				2.656.798,78	-192.672,31	2.464.126,47
III. Altres variacions del patrimoni net			2.682.009,88	-2.682.009,88		0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	5.094.883,40	24.491,00	34.163.276,20	2.656.798,78	1.976.910,73	43.916.360,11
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2015						0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2015						0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	5.094.883,40	24.491,00	34.163.276,20	2.656.798,78	1.976.910,73	43.916.360,11
I. Total ingressos i despeses reconegudes				2.954.380,80	-182.465,91	2.771.914,89
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	0,00	2.656.798,78	-2.656.798,78		0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	5.094.883,40	24.491,00	36.820.074,98	2.954.380,80	1.794.444,82	46.688.275,00



**BANC DE SANG I TEIXITS
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2016**

	Nota	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	11	2.954.380,80	2.656.798,78
2. Ajustos del resultat		5.694.317,63	6.421.974,83
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5,6	2.297.135,80	2.284.921,93
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		337.420,36	504.757,31
c) Variació de provisions (+/-)		-282.836,59	13.249,09
d) Imputació de subvencions (-)	16	-139.600,56	-186.584,77
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	6	3.980,29	8.526,02
g) Ingressos financers (-)	8.3	-135.782,58	-50.571,23
h) Despeses financeres (+)	8.3	3.675.751,04	3.909.837,80
i) Diferències de canvi (+/-)		6.832,49	9.994,57
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	7.1	-68.582,62	-72.155,89
3. Canvis al capital corrent		323.286,66	205.256,66
a) Existències (+/-)	10	119.645,75	2.076.577,89
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	8.1	-411.488,70	1.399.881,46
c) Altres actius corrents (+/-)	8.1	-84.187,49	-35.854,13
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	8.2	699.317,10	-3.235.348,56
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	8.2	0,00	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-3.539.968,46	-3.859.266,58
a) Pagament d'interessos (-)		-3.675.751,04	-3.909.837,80
b) Cobrament de dividendes (+)		0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)		135.782,58	50.571,23
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	-0,01
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		5.432.016,63	5.424.763,69
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-2.758.124,56	-1.877.750,36
a) Empreses de grup i associades		0,00	-18.030,36
b) Immobilitzat intangible	5	-111.997,28	-124.237,25
c) Immobilitzat material	6	-2.646.127,28	-1.735.482,75
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts a la venda		0,00	0,00
g) Unitat de negoci		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		47.858,04	66.993,93
d) Immobilitzat immobiliàries		47.858,04	66.993,93
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-2.710.266,52	-1.810.756,43
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		1.593,57	41.944,65
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		1.593,57	41.944,65
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-1.506.004,17	-2.113.269,49
a) Emissió		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	7.1	0,00	0,00
b) Devolució i amortització		-1.506.004,17	-2.113.269,49
5. Altres deutes (-)	8.2	-1.506.004,17	-2.113.269,49
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		-1.504.410,60	-2.071.324,84
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		1.210.507,02	1.532.687,85
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		11.920.215,71	10.387.527,86
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		13.130.722,73	11.920.215,71

