

BANC DE SANG I TEIXITS

Informe d'auditoria financera a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.278



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

| | Pàgina |
|-----------------------------------|--------|
| 1.- Informe d'auditoria financera | 2 |
| 2.- Comptes anuals | 5 |



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA DE COMPTES ANUALS DEL BANC DE SANG I TEIXITS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Banc de Sang i Teixits** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2017, 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 han estat formulats pel Consell d'Administració en data 22 de març de 2018.

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 i 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 2017, 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 VIIIè 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 2017 en un import de 1.686 milers d'euros (1.541 al 2016), havent anticipat al llarg de l'exercici un import de 740 milers d'euros (978 al 2016) 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, figura registrat al tancament de l'exercici un import de 254 milers d'euros a l'epígraf Remuneracions pendents de pagament, corresponent als endarreriments des de l'1 de gener de 2017, per l'increment retributiu de l'1% previst al pacte 9è de l'acta n°5 de data 19 de desembre de 2017 de la Mesa de negociació del segon 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 la Salut.
- 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, 19 de juny de 2018
Faura-Casas, Auditors-Consultors, S.L.

M^a Josep Arasa Alegre



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/10931

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



BANC DE SANG I TEIXITS

Comptes anuals
Exercici 2017



BANC DE SANG I TEIXITS

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017



BANC DE SANG I TEIXITS
BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2017
(en euros)

| ACTIU | Nota | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 47.514.496,73 | 47.841.119,30 |
| I. Immobilitzat intangible | 5 | 4.328.588,86 | 4.584.089,49 |
| 1. Desenvolupament | | 12.183,04 | 26.858,98 |
| 3. Propietat industrial | | 17.206,12 | 17.206,12 |
| 4. Fons de comerç | | 2.400.000,00 | 2.700.000,00 |
| 5. Aplicacions informàtiques | | 601.611,96 | 435.209,70 |
| 6 Drets sobre bens cedits en ús | | 1.297.587,74 | 1.404.814,69 |
| II. Immobilitzat material | 6 | 42.020.446,81 | 42.041.931,26 |
| 1. Terrenys i construccions | | 38.798.927,20 | 39.861.974,82 |
| 2. Instal·lacions tècniques | | 2.902.300,63 | 2.156.261,98 |
| 3. Immobilitzat en curs i bestretes | | 319.218,98 | 23.694,46 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a llarg termini | 8.4 i 18 | 545.653,28 | 545.653,28 |
| 1. Instruments de patrimoni | | 545.653,28 | 545.653,28 |
| V. Inversions financeres a llarg termini | 8.1 | 619.807,78 | 669.445,27 |
| 2. Crèdits a tercers | | 619.807,78 | 666.585,27 |
| 5. Altres actius financers | | 0,00 | 2.860,00 |
| B) ACTIU CORRENT | | 61.955.064,54 | 59.038.682,93 |
| II. Existències | 10 | 16.039.670,37 | 14.396.340,00 |
| 2. Matèries primeres i altres aprovisionaments | | 1.037.622,38 | 768.227,30 |
| 3. Productes en curs | | 4.564.074,45 | 3.651.740,00 |
| 4. Productes acabats | | 10.396.607,94 | 9.949.320,29 |
| 6. Bestretes a proveïdors | | 41.365,60 | 27.052,41 |
| III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 8.1 | 29.283.872,64 | 29.869.566,64 |
| 1. Clients per ventes i prestacions de serveis | | 29.283.245,04 | 29.406.595,94 |
| 3. Deutors varis | | 0,00 | 462.343,10 |
| 5. Actius per impost corrent | | 627,60 | 627,60 |
| IV. Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini | 8.4 | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 |
| 2. Crèdits a empreses | | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 |
| V. Inversions financeres a curt termini | | 64.188,09 | 65.268,64 |
| 2. Crèdits a empreses | 8.1 | 46.777,49 | 47.858,04 |
| 5. Altres actius financers | | 17.410,60 | 17.410,60 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 128.032,40 | 116.588,86 |
| VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 14.979.104,98 | 13.130.722,73 |
| 1. Tresoreria | | 10.667.060,41 | 10.745.429,25 |
| 2. Altres actius líquids equivalents | 18 | 4.312.044,57 | 2.385.293,48 |
| TOTAL ACTIU (A + B) | | 109.469.561,27 | 106.879.802,23 |



| PATRIMONI NET I PASSIU | Nota | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 49.660.259,44 | 45.997.741,40 |
| A-1) Fons Propis | 11 | 48.036.502,13 | 44.203.296,58 |
| I. Patrimoni | | 4.232.662,74 | 4.232.662,74 |
| 1. Patrimoni | | 4.232.662,74 | 4.232.662,74 |
| III. Reserves | | 34.187.767,20 | 24.491,00 |
| 2. Altres reserves | | 34.187.767,20 | 24.491,00 |
| V. Resultats d'exercicis anteriors | | 5.782.866,64 | 37.257.979,58 |
| 1. Romanent | | 5.782.866,64 | 37.257.979,58 |
| VII. Resultat de l'exercici | | 3.833.205,55 | 2.688.163,26 |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 16 | 1.623.757,31 | 1.794.444,82 |
| B) PASIU NO CORRENT | | 41.881.436,44 | 45.816.668,69 |
| I. Provisions a llarg termini | 14 | 891.630,82 | 876.132,61 |
| 4. Altres provisions | | 891.630,82 | 876.132,61 |
| II. Deutes a llarg termini | | 39.976.610,42 | 43.903.217,18 |
| 3. Creditors per arrendament financer | 7.1 | 36.023.653,25 | 36.088.889,38 |
| 5. Altres passius financers | 8.2 | 3.952.957,17 | 7.814.327,80 |
| V. Periodificacions a llarg termini | 7.1 | 1.013.195,20 | 1.037.318,90 |
| C) PASIU CORRENT | | 17.927.865,39 | 15.065.392,14 |
| II. Previsions a curt termini | | 94.076,84 | 31.157,36 |
| III. Deute a curt termini | 8 | 1.296.055,78 | 1.662.944,57 |
| 3. Creditors per arrendament financer | 7.1 | 65.236,16 | 59.327,53 |
| 5. Altres passius financers | 8.2 | 1.230.819,62 | 1.603.617,04 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 8.2 | 16.537.732,77 | 13.371.290,21 |
| 1. Proveïdors | | 8.085.821,35 | 5.416.437,92 |
| 2. Proveïdors, empreses del grup i associades | 18 | 1.987.023,93 | 2.124.505,47 |
| 3. Creditors variis | | 2.725.285,32 | 2.566.484,48 |
| 4. Personal (remuneracions pendents de pagament) | 8.2 | 1.904.047,34 | 1.759.354,43 |
| 6. Altres deutes amb Administracions Públiques | 12 | 1.835.554,83 | 1.504.507,91 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C) | | 109.469.561,27 | 106.879.802,23 |

BANC DE SANG I TEIXITS
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2017

| | Nota | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1 Import net de la xifra de negocis | 13.1 | 82.529.703,79 | 81.581.600,78 |
| a) Vendes | | 82.529.703,79 | 81.581.600,78 |
| 2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació | | 1.359.622,10 | (102.280,00) |
| 4. Aprovisionaments | | (30.612.199,20) | (30.622.276,43) |
| a) Consum de mercaderies | 13.2 | (7.526,16) | (2.874.983,66) |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | 13.2 | (21.795.659,18) | (19.024.095,85) |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | | (8.877.901,15) | (8.746.562,33) |
| d) Deteriorament de mercaderies , primeres matèries i altres aprovisionaments | | 68.887,29 | 23.365,41 |
| 5. Altres ingressos d'explotació | | 650.162,51 | 941.866,01 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 428.076,09 | 549.298,61 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 16 | 222.086,42 | 392.567,40 |
| 6. Despeses de personal | 13.2 | (29.597.707,28) | (28.157.295,14) |
| a) Sous, salaris i assimilats | | (22.753.356,24) | (21.425.346,33) |
| b) Cargues socials | | (6.844.351,04) | (6.731.948,81) |
| 7 Altres despeses d'explotació | | (14.731.252,06) | (15.222.836,02) |
| a) Serveis exteriors | 13.4 | (14.588.515,41) | (13.731.839,46) |
| b) Tributs | | (669.842,23) | (607.444,48) |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | | 528.681,24 | (360.785,77) |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | (1.575,66) | (522.766,31) |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 6, 7 | (2.396.887,12) | (2.321.723,50) |
| 9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres | 16 | 135.795,03 | 139.600,56 |
| 11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat | 5, 6 | (223,52) | (1.692,05) |
| b) Resultat per alienacions i altres | | (223,52) | (1.692,05) |
| A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | 7.337.014,25 | 6.234.964,21 |
| 12 Ingressos financers | | 56.931,98 | 135.782,58 |
| b) Valor negociables i altres instruments financers | | 56.931,98 | 135.782,58 |
| b 2) A tercers | | 56.931,98 | 135.782,58 |
| 13 Despeses financeres | | (3.560.145,22) | (3.675.751,04) |
| b) Deutes amb tercers | | (3.560.145,22) | (3.675.751,04) |
| 15 Diferències de canvi | | (595,46) | (6.832,49) |
| A.2) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18) | | (3.503.808,70) | (3.546.800,95) |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 3.833.205,55 | 2.688.163,26 |
| 17 Impost sobre beneficis | | 0,00 | 0,00 |
| A.4) RESULT. DEL EXERC. PROCEDENT D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17) | | 3.833.205,55 | 2.688.163,26 |
| 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) | | 3.833.205,55 | 2.688.163,26 |



BANC DE SANG I TEIXITS
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017
ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DE L'EXERCICI 2017

| | Notes | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
|-----------|---|------------|---------------------|---------------------|
| A) | RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | 11 | 3.833.205,55 | 2.688.163,26 |
| | INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | | |
| III. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 16 | 0,00 | 1.593,57 |
| B) | Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V+VI+VII) | | 0,00 | 1.593,57 |
| | TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS | | | |
| VIII. | Subvencions, donacions i llegats rebuts | 16 | -170.687,51 | -184.059,48 |
| IX. | Efecte impositiu | | 0,00 | 0,00 |
| C) | Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) | | -170.687,51 | -184.059,48 |
| | TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C) | | 3.662.518,04 | 2.505.697,35 |

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2017

| | | Fons Social | Reserves | Resultats d'exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Subv. Donacions i llegats rebuts | Total |
|-----------|---|---------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|
| A) | 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 | -862.220,66 | | 473.631,36 | -35.726,76 | | -424.316,06 |
| B) | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016 | 4.232.662,74 | 24.491,00 | 34.636.907,56 | 2.621.072,02 | 1.976.910,73 | 43.492.044,04 |
| I. | Total ingressos i despeses reconegudes | | | | 2.954.380,80 | -182.465,91 | 2.771.914,89 |
| III. | Altres variacions del patrimoni net | | | 2.621.072,02 | -2.621.072,02 | | 0,00 |
| C) | SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016 | 4.232.662,74 | 24.491,00 | 37.257.979,57 | 2.954.380,80 | 1.794.444,82 | 46.263.958,93 |
| I. | Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016 | | | | | | 0,00 |
| II. | Ajustos per errors de l'exercici 2016 | | | | -266.217,54 | | -266.217,54 |
| D) | SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017 | 4.232.662,74 | 24.491,00 | 37.257.979,57 | 2.688.163,26 | 1.794.444,82 | 45.997.741,40 |
| I. | Total ingressos i despeses reconegudes | | | | 3.833.205,55 | -170.687,51 | 3.662.518,04 |
| III. | Altres variacions del patrimoni net | 0,00 | 34.163.276,20 | -31.475.112,94 | -2.688.163,26 | | 0,00 |
| E) | SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 | 4.232.662,74 | 34.187.767,20 | 5.782.866,64 | 3.833.205,55 | 1.623.757,31 | 49.660.259,44 |

BANC DE SANG I TEIXITS
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2017

| | Nota | Saldo a 31/12/2017 | Saldo a 31/12/2016 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | 11 | 3.833.205,55 | 2.688.163,26 |
| 2. Ajustos del resultat | | 5.186.991,44 | 5.718.905,33 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 5,6 | 2.396.887,12 | 2.321.723,50 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | | -597.568,53 | 337.420,36 |
| c) Variació de provisions (+/-) | | 78.417,69 | -282.836,59 |
| d) Imputació de subvencions (-) | 16 | -135.795,03 | -139.600,56 |
| e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-) | 6 | 257,67 | 3.980,29 |
| g) Ingressos financers (-) | 8,3 | -56.931,98 | -135.782,58 |
| h) Despeses financeres (+) | 8,3 | 3.560.145,22 | 3.675.751,04 |
| i) Diferències de canvi (+/-) | | 595,46 | 6.832,49 |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+) | 7,1 | -59.016,18 | -68.582,62 |
| 3. Canvis al capital corrent | | 2.891.213,83 | 564.916,50 |
| a) Existències (+/-) | 10 | -1.712.217,66 | 136.029,25 |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | 8,1 | 1.252.149,82 | -411.488,70 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | 8,1 | -10.362,99 | -84.187,49 |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | 8,2 | 2.799.553,77 | 924.563,44 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | 8,2 | 562.090,89 | 0,00 |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació | | -3.503.213,24 | -3.539.968,46 |
| a) Pagament d'interessos (-) | | -3.560.145,22 | -3.675.751,04 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | 56.931,98 | 135.782,58 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4) | | 8.408.197,58 | 5.432.016,63 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagament per inversions (-) | | -2.120.159,71 | -2.758.124,56 |
| b) Immobilitzat intangible | 5 | -172.448,29 | -111.997,28 |
| c) Immobilitzat material | 6 | -1.947.711,42 | -2.646.127,28 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | 49.637,49 | 47.858,04 |
| d) Immobilitzat immobiliàries | | 49.637,49 | 47.858,04 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7) | | -2.070.522,22 | -2.710.266,52 |
| C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | | |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 0,00 | 1.593,57 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 0,00 | 1.593,57 |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer | | -4.488.697,65 | -1.506.004,17 |
| b) Devolució i amortització | | -4.488.697,65 | -1.506.004,17 |
| 5. Altres deutes (-) | 8,2 | -4.488.697,65 | -1.506.004,17 |
| 12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11) | | -4.488.697,65 | -1.504.410,60 |
| D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi | | -595,46 | -6.832,49 |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D) | | 1.848.382,25 | 1.210.507,02 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 13.130.722,73 | 11.920.215,71 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 14.979.104,98 | 13.130.722,73 |



BANC DE SANG I TEIXITS

**MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL TANCAT
EL 31 DE DESEMBRE DE 2017**

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Amb data 7 de març de 1995, el Govern de la Generalitat de Catalunya autoritzà al Servei Català de la Salut per a crear l'empresa pública **Serveis Sanitaris de Referència - Centre de Transfusió i Banc de Teixits**, constituïda davant notari amb data 9 de juny de 1995.

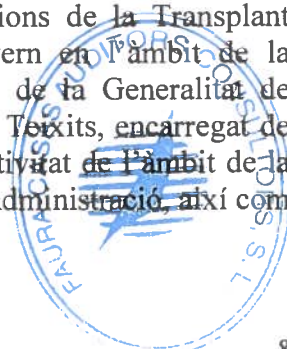
Amb data 17 de maig de 2005 es va aprovar pel Govern de la Generalitat de Catalunya una modificació parcial dels estatuts i el canvi de denominació per l'actual, **BANC DE SANG I TEIXITS** (en endavant també l'Entitat o BST), modificació que es va enregistrar davant notari amb data 5 de juliol de 2006.

El domicili social del Banc de Sang i Teixits es troba des de el mes de juny de 2010 al passeig Taulat, 116, 08005, Barcelona i el seu N.I.F. Q5856387E.

L'empresa pública Banc de Sang i Teixits és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia, sotmesa a la Generalitat de Catalunya, l'actuació de la qual s'ajustarà al dret privat, actuant sota la dependència del Servei Català de la Salut.

En data 3 de gener de 2013, es va autoritzar la modificació d'Estatuts, mitjançant acord de govern (GOV/1/2013), per tal de complir amb les previsions marcades pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic, adequant les facultats de l'òrgan de contractació a l'esmentada norma, de forma que s'atribueix expressament al Banc de Sang i Teixits la condició de mitjà propi instrumental i servei tècnic del Servei Català de Salut, així com dels ens i les entitats que hi estaven vinculades o en depenen i que, al seu torn, tenen la condició de poders adjudicadors.

D'altra banda, la indicada modificació estatutària també va ser conseqüència de l'assumpció per part del Banc de Sang i Teixits de les funcions de la Transplant Services Foundation (TSF) en execució dels acords del Govern en l'àmbit de la racionalització i simplificació de l'estructura del sector públic de la Generalitat de Catalunya. En aquest sentit, es va crear el Comitè Estratègic de Teixits, encarregat de dirigir, coordinar, controlar i portar a terme les actuacions i l'activitat de l'àmbit de la teràpia tissular i la seva gestió global, d'acord amb el Consell d'Administració, així com



supervisar el compliment de l'Acord sobre Aliança Estratègica entre el Banc de Sang i Teixits i l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona.

En data 18 de desembre de 2013 es signà el conveni d'aliança estratègica entre l'Hospital Clínic de Barcelona i el Banc de Sang i Teixits, per la prestació coordinada de les activitats de promoció, obtenció, processament, validació, distribució i control de l'aplicació de teixits humans, així com la col·laboració en recerca i desenvolupament a l'àrea de teràpia tissular. La integració de l'entitat Transplant Services Foundation (TSF) al Banc de Sang i Teixits, va tenir efectes a partir de 1 de gener de 2014, moment en que es van integrar tots els seus drets i obligacions als comptes del Banc de Sang i Teixits. En data 30 de desembre de 2016, es signa una ampliació de l'indicat conveni, per tal d'iniciar una nova col·laboració en l'àmbit de la immunologia i la transfusió a partir de 1 de gener de 2017.

En data 11 d'octubre, es va aprovar per acord de govern (GOV/132/2016), una nova modificació dels Estatuts del Banc de Sang i Teixits, per tal d'adaptar-los al marc normatiu actual així com incorporar les previsions que exigeix l'evolució i la visió i projecció futura de l'empresa, sent renovats en els següents àmbits:

1. Consolidació de la capacitat i autonomia de gestió.
2. Definició de la missió i principis d'actuació: es defineixen la missió i els principis d'actuació basats en la prestació de serveis, la generació i transferència de coneixements, la innovació tecnològica i la creació de valor en l'assistència, la docència, la innovació i la recerca en els àmbits de l'hematologia i la medicina transfusional, reparadora i regenerativa.
3. Objectius i funcions: reformulació dels objectius i funcions adequats a la realitat actual del BST, especialment el seu reconeixement com a centre de referència i d'excel·lència en l'àmbit de la immunologia diagnòstica, els tractaments de cèl·lules progenitores, el desenvolupament de teràpies avançades i el subministrament de llet materna per a nadons prematurs.
4. Òrgans de govern: supressió del càrrec de conseller delegat o consellera delegada i reducció del nombre de vocals (de catorze a entre sis i vuit).
5. Funcionament del Consell d'Administració: adequació del funcionament a les previsions de la Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i procediment de les administracions públiques de Catalunya (òrgans col·legiats, constitució, règim de convocatòries, desenvolupament de les sessions, deliberacions i acords) i determinació de les funcions de la Presidència, Vicepresidència, vocalies i Secretaria del Consell.
6. Direcció General: incorpora la gestió executiva i la figura de la Direcció General, i adequa les seves funcions amb les de l'òrgan de govern i extint la figura del conseller delegat.



7. Consell Assessor: potenciació de les seves funcions pel que fa als àmbits estratègic, prospectiu, innovador i de lideratge.
8. Règim comptable, pressupostari i de control financer: adequació a la normativa vigent per a les entitats del sector públic de la Generalitat.
9. Tarifes i preus: adaptació a les previsions de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, pel que fa al règim d'autonomia de gestió (article 69) i la capacitat d'assumir expressament la competència per aprovar les tarifes i els preus per part dels òrgans de govern.
10. Règim de contractació: designació del BST com a mitjà propi de l'Administració de la Generalitat, del CatSalut i de les entitats de dret públic que hi estiguin vinculades.
11. Modificació dels Estatuts, dissolució i liquidació: incorporació d'un capítol VIII de regulació d'aquests processos.

Com a conseqüència de la modificació indicada anteriorment, els objectius de l'Entitat segons els seus estatuts són:

- Garantir a tots els pacients radicats al territori de Catalunya, d'una manera suficient i segura, l'accés a la sang, als hemoderivats, als teixits i altres productes biològics utilitzables en humans, i, al mateix temps, promoure un bon ús de tots aquests components.
- Constituir un centre de referència i d'excel·lència en aquests àmbits i altres, com la immunologia diagnòstica, els tractaments a partir de cèl·lules progenitores, el desenvolupament de teràpies avançades i el subministrament de llet materna per a nadons prematurs.

Per últim, en data 23 de febrer de 2017, el Consell d'Administració aprovà la modificació de l'article 22.3 dels Estatuts, per tal d'homogeneïtzar la definició de mitjà propi amb la resta d'entitats de la Generalitat de Catalunya.

Els òrgans de govern, recollits en els estatuts, són:

El Consell d'administració

La seva composició està formada pel President/a, el/la Vicepresident/a, i els vocals en un nombre entre 6 i 8. Un d'aquests vocals serà nomenat a proposta de l'Hospital Clínic de Barcelona, la resta seran nomenats pel Govern de la Generalitat de Catalunya a proposta del Conseller/a de Salut.



A 31 de desembre de 2017 els seus membres són els següents:

- President: Sr. Manel Peiró Posadas
- Vicepresident: Sra. Pilar Magrinyà Rull
- Vocal: Sra. Maria Antònia Viedma i Martí
- Vocal: Sr. Enric Contreras Barbeta
- Vocal: Sr. Miquel Rutllant i Bañeres
- Vocal: Sr. Francesc Godia i Casablanca
- Vocal: Sr. Emili Sullà Pascual
- Vocal: Sr. Roberto Gili Palacios
- Vocal: Sr. Ivan Planas Miret
- Vocal: Sr. Antoni Castells i Garangou
- Vocal: Sr. Vicenç Martínez Ibáñez

A data de formulació dels presents comptes anuals, no s'han produït canvis als membres del Consell d'administració.

Altres Òrgans de govern i administració

Així mateix, el Consell d'Administració es pot dotar de comissions i grups de treball que disposen d'unes normes de funcionament i uns objectius, així com d'un Consell Assessor.

L'Entitat disposa d'un departament de comptabilitat propi.

Llevat d'indicació en contrari, la moneda emprada en els presents comptes anuals és l'euro, amb decimals. L'euro és la moneda funcional i de presentació de l'entitat.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat preparats atenent al principi de gestió continuada i aplicant les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de presentar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat no aplica l'Ordre de 28 d'agost de 1996, per la qual s'aprova el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aplicant supletòriament el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 així com el Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, que modifica l'indicat Pla General de Comptabilitat. Les



dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament de la Vicepresidència, i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat

Adicionalment, té en consideració 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

Tanmateix, és d'aplicació la normativa recollida a la següent legislació:

- 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.
- “Decret 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”,
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya
- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del 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.
- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit públic.
- Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, pel que s'adopten mesures extraordinàries per la reducció del dèficit públic.
- Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
- Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es despleguen la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, que preveu la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic.



- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).
- Decret Llei 4/2015, de 29 de desembre, de necessitats financeres del sector públic i altres mesures urgents de pròrroga pressupostària.
- La Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2016.
- La Llei 3/2017, de 27 de juny, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2017.
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del SCS amb relació al règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de Salut, de 4 de maig de 2015.
- Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- Reial Decret 596/2016, de 2 de desembre, per la modernització, millora i impuls de l'ús de mitjans electrònics en la gestió de l'IVA, pel qual és modifica el Reglament de l'IVA aprovat pel Reial Decret 1642/1992, de 29 de desembre, el Reglament General de les actuacions i els procediments de gestió i inspecció tributària i de desenvolupament de les normes comuns dels procediments d'aplicació dels tributs, aprovat pel Reial Decret 1065/2007, de 27 de juliol i el Reglament pel que es regulen les obligacions de facturació, aprovat pel Reial Decret 1619/2012, de 30 de novembre.

b) Principis comptables

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.

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

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part de l'Entitat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquest s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables ateses les circumstàncies.



Si bé les estimacions considerades s'han realitzat en base a la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur de les esmentades estimacions s'aplicaria de forma prospectiva en aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements d'immobilitzat material i actius intangibles (Veure Notes 4.a y 4.b).
- Valor raonable dels instruments financers (Veure Notes 4.d y 4.e).
- Estimació dels deteriorament dels crèdits comercials (Nota 4.d).
- Provisions per obligacions amb el personal (Veure Nota 4.i).
- Estimació de les correccions valoratives de les existències (Nota 4.f).

d) Comparació de la informació

Es presenta el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys, Estat de Canvis al Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria dels exercicis 2017 i 2016, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

e) Elements recollits en diverses partides

No existeixen elements patrimonials recollits en diverses partides del balanç.

f) Error comptables

A l'exercici 2017 s'han efectuat les següents correccions d'errors amb efecte retroactiu:

1. Atès el conveni signat en data 19 de desembre de 1999 i l'estipulació addicional de 12 de juliol de 2001 entre el Servei Català de la Salut i el Banc de Sang i Teixits (BST), es va autoritzar al BST a la utilització de determinats edificis per un termini de 30 anys. Les posteriors obres de reforma i instal·lacions que s'han realitzat sobre els edificis cedits, se'ls va estimar una vida útil de 33 anys, sense tenir en compte que la utilització dels indicats edificis finalitza als 30 anys a comptar des de l'inici de la cessió. D'acord amb això, s'ha adequat el coeficient d'amortització a emprar en cadascun dels elements activats en funció dels anys

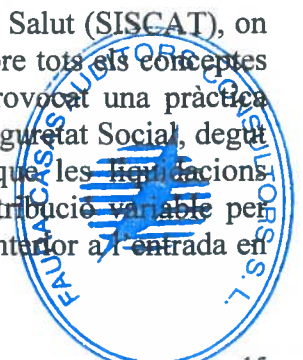
que resten fins a la finalització de les cessions d'ús dels edificis, efectuant les correccions necessàries sobre l'amortització acumulada de cada element. L'efecte de la correcció realitzada sobre les partides de balanç i pèrdues i guanys de l'exercici anterior es detallen a continuació:

| Conceptes | CCAA 2016 Aprovats | Ajustos | CCAA 2016 Re-expressats |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| Actiu | | | |
| Immobilitzat material | 42.193.279,75 | -151.348,49 | 42.041.931,26 |
| Patrimoni net | | | |
| Resultats d'exercicis anteriors | 36.820.074,98 | -126.760,79 | 36.693.314,19 |
| Resultat de l'exercici | 2.954.380,80 | -24.587,70 | 2.929.793,10 |
| Pèrdues i guanys | | | |
| Amortització de l'immobilitzat | -2.297.135,80 | -24.587,70 | -2.321.723,50 |

2. A exercicis anteriors, es van rebre per mitjà de donacions o adscripcions diversos actius (existències, aplicacions informàtiques, maquinària,...), provinents de diferents entitats públiques. Els indicats actius van ser registrats d'acord amb la seva naturalesa dins de l'actiu amb contrapartida a la partida de "Patrimoni". Atenent a que els indicats béns es van rebre com a donació o adscripció, el seu registre comptable havia d'haver estat registrar com a contrapartida a un compte del grup 13. Tanmateix, actualment la totalitat dels elements es troben totalment amortitzats o bé han causat baixa, de forma que s'ha realitzat una reclassificació dins del patrimoni net d'acord amb el següent detall:

| Conceptes | CCAA 2016 Aprovats | Ajustos | CCAA 2016 Re-expressats |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| Patrimoni net | | | |
| Patrimoni | 5.094.883,40 | -862.220,66 | 4.232.662,74 |
| Resultats d'exercicis anteriors | 36.820.074,98 | 862.220,66 | 37.682.295,64 |

3. En aplicació de la Disposició Addicional 1a, del Primer 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 la Salut (SISCAT), on s'estableix la redistribució de la reducció salarial del 5% sobre tots els conceptes retributius a compte de la retribució variable (DPO), ha provocat una pràctica errònia en perjudici als treballadors per infracotització a la Seguretat Social, degut a que aquesta redistribució salarial del 5% ha provocat que les liquidacions complementaries que es van realitzar un cop abonada la retribució variable per objectius de l'exercici 2016 resultés inferior a la cotització anterior a l'entrada en



vigor de l'indicat conveni. Aquest fet ha originat una correcció sobre les partides de balanç i pèrdues i guanys de l'exercici anterior d'acord amb el següent detall:

| Conceptes | CCAA 2016 Aprovats | Ajustos | CCAA 2016 Re-expressats |
|---|-----------------------|-------------|----------------------------|
| Patrimoni net | | | |
| Resultat de l'exercici | 2.954.380,80 | -225.246,34 | 2.729.134,46 |
| Passiu | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 13.146.043,87 | 225.246,34 | 13.371.290,21 |
| Pèrdues i guanys | | | |
| Despeses de personal | -27.932.048,80 | -225.246,34 | -28.157.295,14 |

4. Al llarg dels últims exercicis, s'ha inclòs per error, dins de l'estoc de productes acabats de teixits, dos productes els quals no són propietat del BST, donat que es tracta de productes en dipòsit on únicament es presta el servei de custòdia i conservació dels mateixos. Per tant, degut a que no es tracta de productes disponibles per la venda, s'ha efectuat la correcció a les partides de balanç i pèrdues i guanys de l'exercici anterior, per tal de donar-lo de baixa de l'estoc que figurava registrat fins aleshores, d'acord amb el següent detall:

| Conceptes | CCAA 2016 Aprovats | Ajustos | CCAA 2016 Re-expressats |
|---|-----------------------|-------------|----------------------------|
| Actiu | | | |
| Existències | 14.710.278,77 | -313.938,77 | 14.396.340,00 |
| Patrimoni net | | | |
| Resultats d'exercicis anteriors | 36.820.074,98 | -297.555,27 | 36.522.519,71 |
| Resultat de l'exercici | 2.954.380,80 | -16.383,50 | 2.937.997,30 |
| Pèrdues i guanys | | | |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació | -85.896,50 | -16.383,50 | -102.280,00 |

L'efecte acumulat dels errors corregits detallats anteriorment sobre els comptes anuals de l'exercici 2016 es presenta a continuació:



| Conceptes | CCAA 2016 Aprovats | Ajustos | CCAA 2016 Re-expressats |
|---|-----------------------|-------------|----------------------------|
| Actiu | | | |
| Immobilitzat material | 42.193.279,75 | -151.348,49 | 42.041.931,26 |
| Existències | 14.710.278,77 | -313.938,77 | 14.396.340,00 |
| Patrimoni net | | | |
| Patrimoni | 5.094.883,40 | -862.220,66 | 4.232.662,74 |
| Resultats d'exercicis anteriors | 36.820.074,98 | 437.904,60 | 37.257.979,58 |
| Resultat de l'exercici | 2.954.380,80 | -266.217,54 | 2.688.163,26 |
| Passiu | | | |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 13.146.043,87 | 225.246,34 | 13.371.290,21 |
| Pèrdues i guanys | | | |
| Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació | -85.896,50 | -16.383,50 | -102.280,00 |
| Despeses de personal | -27.932.048,80 | -225.246,34 | -28.157.295,14 |
| Amortització de l'immobilitzat | -2.297.135,80 | -24.587,70 | -2.321.723,50 |

g) Canvis en criteris comptables

A l'exercici 2017, no s'han efectuat canvis de criteris comptables.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2017, és la següent:

BASE DE REPARTIMENT

- Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys (Benefici) 3.833.205,55

APLICACIÓ A:

- A resultats d'exercicis anteriors 3.833.205,55

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2017, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible

- Fons de comerç. El Fons de comerç registrat, correspon al traspàs per part del Consorci Sanitari Integral dels seus clients per l'extinció de l'aliança estratègica



que tenia signada amb l'Entitat i que es va cancel·lar el 30 de setembre de 2006, minorat per l'amortització acumulada fins a 31 de desembre de 2007, i si fos necessari per les pèrdues per deteriorament.

A partir de 1 de gener de l'exercici 2016, en aplicació del Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, a l'article 1.3 determina la modificació de la lletra c) de la les norma de registre i valoració 6^a, en quant al fons de comerç.

El fons de comerç només podrà figurar a l'actiu, quan el seu valor es posi de manifest en virtut d'una adquisició onerosa, al context d'una combinació de negocis.

Amb posterioritat al reconeixement inicial, el fons de comerç es valorarà pel seu preu d'adquisició menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

El fons de comerç s'amortitzarà durant la seva vida útil, la qual es presumeix en un termini de 10 anys de forma lineal. L'amortització del fons de comerç es va efectuar de forma prospectiva, a partir de 1 de gener de 2016.

Anualment s'analitza si existeixen indicis de deteriorament de valor de les unitats generadores d'efectiu a les quals s'hagi assignat un fons de comerç. Les correccions valoratives reconegudes per deteriorament, no seran objecte de reversió en exercicis posteriors.

- Aplicacions informàtiques: Figuren valorades pel seu cost d'adquisició minorades per l'amortització acumulada. Són objecte d'amortització a raó d'un 20% anual.

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys.

- Les patents s'amortitzen linealment a raó d'un 33% anual.
- Les despeses de desenvolupament s'amortitzen linealment a raó d'un 20% anual
- Els drets sobre bens cedits en ús, són fruit del conveni signat en data 19 de desembre de 1999 i l'estipulació addicional de 12 de juliol de 2001 entre el Servei Català de la Salut i el Banc de Sang i Teixits (BST), es va autoritzar al BST a la utilització de determinats edificis per un termini de 30 anys. El detall dels edificis cedits, així com el valor raonable pel qual van ser activats, d'acord amb la valoració efectuada per l'arquitecte Joan Manuel Nicolás i Monsonís a l'any 2001, és el següent:



| Edifici | Import |
|---|---------------------|
| Hospital General Vall Hebron | 135.792,67 |
| Microbiologia Vall Hebron | 2.054.788,26 |
| Fundació per a la Recerca Biomèdica Vall Hebron | 106.649,60 |
| Hospital Josep Trueta (Girona) | 155.708,41 |
| Hospital Joan XXIII (Tarragona) | 142.800,48 |
| Hospital Germans Trias i Pujol (Badalona) | 337.227,89 |
| Hospital Prínceps d'Espanya de Bellvitge (Hospitalet) | 285.871,41 |
| Total valoració | 3.218.838,72 |

En data 6 de novembre de 2013, es signa el conveni de col·laboració amb l'Hospital de la Vall Hebron i l'ICS, on s'acorda la cessió de la utilització en un 37,52% dels espais de l'edifici de Microbiologia de la Vall Hebron, on s'ubicava l'antiga seu de l'entitat, sent utilitzat aproximadament un 62,48% dels espais per part del BST.

La dotació anual al fons d'amortització es calcula aplicant el mètode lineal segons la durada de la cessió dels edificis, la qual es troba fixada a un termini de 30 anys.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es registren d'acord amb la seva naturalesa dins de l'immobilitzat material, efectuant la seva amortització amb el límit del termini previst a la cessió del bé.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

b) Immobilitzat material

L'immobilitzat material està compost pels béns propis i els béns adscrits a l'Entitat.

Els béns adscrits en els exercicis de 1996 i posteriors, han estat comptabilitzats pel valor net comptable que figurava en els llibres de les entitats cedents.

L'edifici Frederic Duran i Jordà, actual seu de l'entitat es troba registrat d'acord amb la norma de valoració 8a del Pla General de Comptabilitat, al tractar-se d'un arrendament financer. Es troba registrat com immobilitzat material i com passiu financer el valor raonable de la inversió, per import de 36.425.068,36 sent aquest inferior al valor actual dels pagaments mínims acordats.

L'immobilitzat material es valora al seu cost d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i, si procedeix, per les pèrdues estimades que resultin de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu import recuperable.



Per a la realització de la seva activitat l'entitat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directament o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa. Els actius que tenen aquesta consideració són principalment els adscrits pel Servei Català de la Salut.

Al tancament de l'exercici, l'Entitat, avalua el deteriorament de valor dels diferents actius, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús. Si el valor recuperable es inferior al valor net comptable es registrarà la corresponent correcció per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

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

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

La dotació anual al fons d'amortització es calcula segons la vida útil estimada de cadascun dels elements i aplicant el mètode lineal.

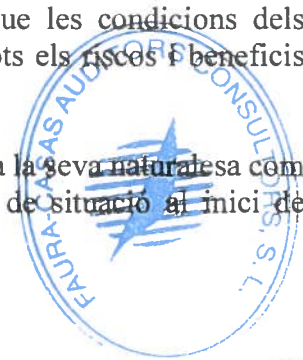
Els percentatges d'amortització de les immobilitzacions materials són els següents:

| Concepte | % |
|---|------------|
| Construccions | 2% - 3,03% |
| Maquinària i instal·lacions | 20,00% |
| Instal·lacions tècniques, utillatge i mobiliari | 20,00% |
| Equips informàtics | 33,33% |
| Elements de transport | 20,00% |

c) Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de



l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Figura registrat com arrendament financer l'edifici Frederic Durán i Jordà, actual seu de l'entitat. Es troba registrat com immobilitzat material i com passiu financer el valor raonable de la inversió, per import de 36.425.068,36 sent aquest, inferior al valor actual dels pagaments mínims acordats. El contracte d'arrendament va ser formalitzat en data 31 de maig de 2010 amb venciment a 50 anys. La taxa interna de retorn (TIR), s'estableix en un 9,53%.

Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

d) Actius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa en cada tancament. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual les inversions han estat adquirides.

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

L'Entitat dona de baixa un actiu financer quan s'ha extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectius de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Els actius financers de l'Entitat es classifiquen en les següents categories:

- **Préstecs i partides a cobrar**

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que continuaran valorant-se pel seu valor raonable.

S'inclouen sota aquesta categoria els comptes a cobrar per operacions comercials i no comercials, incloent els saldos corresponents a clients per prestacions de serveis, deutors diversos, personal, etc.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries



per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament es posa de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

Els deutors comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa, si és el cas, després d'haver analitzat cada cas de forma individualitzada i considerant un període d'antiguitat d'1 any pels deutors de titularitat privada i de 4 anys als deutors de titularitat pública, atès que les especificitats del sector impliquen un termini molt llarg en el rescabament dels imports facturats, especialment en entitats públiques.

▪ Actius financers disponibles per a la venda

Es valoren a preu d'adquisició, excepte quan el seu valor recuperable és inferior. En aquest cas, es constitueixen les oportunes correccions valoratives per deteriorament. S'entén com valor recuperable el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu derivats de la inversió. Llevat de millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es prendrà en consideració el patrimoni net de la societat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament es posa de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

e) Passius financers

L'Entitat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa en cada tancament.



De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

L'Entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

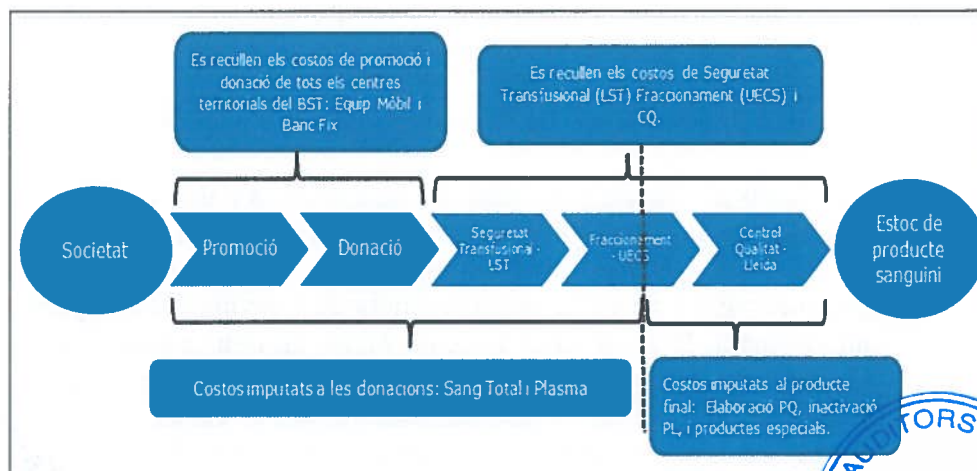
Els passius financers de l'Entitat es troben classificats com a Dèbits i partides a pagar. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, tret d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels dèbits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuaran valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzat els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria partides a pagar per operacions comercials i no comercials, incloent entre altres, creditors per adquisició d'actius, proveïdors, creditors per prestació de serveis, personal, etc.

f) Existències

Les existències de **primeres matèries i altres aprovisionaments** (reactius i anàlegs, productes per inactivació viral, queviures i begudes, etc.) són valorades a preu mig ponderat de compra.

A partir de l'exercici 2015, les existències de sang total, components sanguinis, plasma i hemoderivats, tant en curs com acabats, es valoren mitjançant la metodologia de "Full Cost Industrial", que recull totes les despeses dels centres de cost que participen en les diferents fases del procés productiu, exceptuant els costos d'estructura.



El procés es divideix en dos grans blocs:

1. El primer bloc fa referència al cost unitari des de la promoció fins al fraccionament de la sang. El resultat és el cost per tipus de donació (Sang Total, Plasmafèresis circuit obert i Plasmafèresi circuit tancat principalment).

Un cop repartits els costos en les diferents fases del procés productiu de la sang (components sanguinis), es determina l'activitat real de l'exercici i els costos teòrics per tipus de donació, obtenint així el percentatge de repartiment dels costos reals de la promoció i donació. Posteriorment, s'imputen els costos de laboratori de seguretat transfusional (LST) i de la unitat d'elaboració de components sanguinis (UECS). El 98,50% de les determinacions realitzades en el LST corresponen a proves de validació de la sang i el 80% de l'activitat de UECS es traslladable a les fases del procés del primer bloc.

2. En el segon bloc, partint del cost unitari per tipus donació, s'identifiquen els costos unitaris per a cadascun dels components sanguinis.

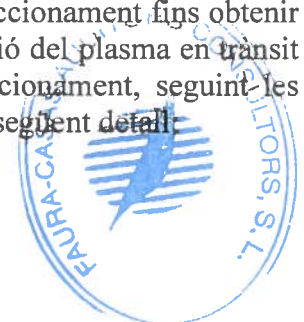
Un cop obtinguts els costos de la sang total fraccionada, s'identifiquen els costos teòrics de personal i aprovisionament consumits en el procés de fabricació de cada producte final se'n obté. La distribució entre els diferents productes obtinguts es realitza mantenint el criteri aplicat històricament: 65% per al concentrat d'hematies, 15% per les plaquetes i 20% per al plasma. A continuació s'imputen els costos de control de qualitat en base al nombre de productes analitzats i el cost marginal consumit a UECS.

El repartiment dels costos de la sang (**components sanguinis**), es determina d'acord amb les següents fases del procés productiu:

- Fase de promoció i donació
- Fase de laboratori i de seguretat transfusional (LST)
- Fase d'unitat d'elaboració de components sanguinis (UECS)
- Fase de control de qualitat

Els costos indirectes es reparteixen en base als costos directes imputats.

En relació al plasma procedent de sang total, a partir de 2015, es va efectuar una millora pel que fa a la valoració del **plasma en curs**. La millora consisteix, en donar de baixa el plasma en curs en funció dels litres incorporats al procés de fraccionament i no en la baixa conjunta de l'enviament complet com es realitzava anteriorment. D'acord amb això, es valora un nou concepte anomenat "**Plasma en transit**", que correspon al plasma que segueix en curs de fraccionament fins obtenir la totalitat dels productes hemoderivats previstos. La valoració del plasma en transit es realitza d'acord amb la complexitat del procés de fraccionament, seguint les recomanacions de la indústria fraccionadora, d'acord amb el següent detall:



| Tipus | Cost Litre Plasma | Cost Fraccionament Litre | Ponderació Cost Fraccionament x litre | Cost Litre de Plasma per tipus d'hemoderivat |
|--------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------------|--|
| Albúmina | 85,96 | 25,77 | 15% | 12,91 |
| Plangamma | | 77,05 | 45% | 38,61 |
| Fanhdi | | 19,62 | 11% | 9,83 |
| Prolastina | | 19,5 | 11% | 9,77 |
| Factor-IX | | 29,58 | 17% | 14,82 |
| Total | | 171,52 | 100% | 85,94 |

Pel que fa als **hemoderivats**, a partir de les aportacions de dades facilitades per la indústria fraccionadora relatives al procés d'obtenció dels diferents hemoderivats, va ser possible incorporar una important millora en el procés de càlcul dels costos unitaris de producció dels hemoderivats, a partir de 2015.

Amb l'aplicació de les noves aportacions de dades facilitada, el repartiment de costos de plasma al vial d'hemoderivat es fa segons la complexitat de fraccionament. Així doncs, la plangamma que és l'hemoderivat més complex, rebrà una major proporció del cost del plasma.

Un cop identificat el cost del plasma per cada vial, s'afegeix el cost de fraccionament per vial fins a obtenir el cost total de cada vial d'hemoderivat.

L'estoc corresponent a **sang de cordó umbilical** (en curs i acabats), va passar a formar part de les existències en l'exercici 2010.

Les existències de sang de cordó umbilical acabades s'han valorat al seu preu de cost, el qual s'obté a partir dels costos incorreguts en l'obtenció, el procés de validació i la congelació. Durant el procés de validació, aquest producte es considera com existències en curs.

Pel que fa al producte acabat de les existències de sang de cordó umbilical s'aplica una correcció valorativa a partir d'un estudi tècnic elaborat per la direcció del banc de sang de cordó on es preveuen una sèrie de variables per tal de valorar l'estoc. El criteri emprat, del qual han estat actualitzades les seves variables al 2017, es detalla a continuació:

- En funció de l'estàndard de qualitat de cadascuna de les unitats de cordó, aquests es distribueixen en quatre categories d'acord amb el següent criteri:

| | |
|-------------|-------------------------------|
| Categoria 1 | Unitats amb més de 150E7 CNT |
| Categoria 2 | Unitats entre 125 i 150E7 CNT |
| Categoria 3 | Unitats entre 90 i 125E7 CNT |
| Categoria 4 | Unitats amb menys de 90E7 CNT |



A cadascuna de les categories s'aplica una correcció valorativa. El coeficient de deteriorament s'obté a partir l'última taxa mundial d'ús de la sang de cordó umbilical, la qual correspon a l'exercici 2015, d'acord amb el següent càlcul:

| Taxa mundial d'ús (2015) | Unitats | Ús | Relació d'ús | Factor de correcció | Depreciació |
|--------------------------|---------|-------|--------------|---------------------|-------------|
| Categoria 1 | 119.737 | 1,21% | 4,24 | 1 | 0% |
| Categoria 2 | 106.652 | 0,24% | 0,84 | 0,2 | 80% |
| Categoria 3 | 242.937 | 0,06% | 0,21 | 0,05 | 95% |
| Categoria 4 | 224.860 | 0,06% | 0,21 | 0,05 | 95% |

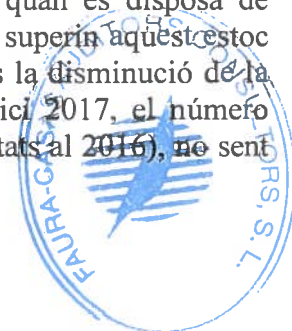
- D'altra banda, diversos estudis, demostren que la funció conservada de la sang de cordó criopreservada té una caducitat de 23,5 anys, el qual es podrà estendre en el futur. Tenint en compte aquest estudi, s'ha considerat que el període actual d'aptitud de les unitats criopreservades està en 28 anys. Les unitats mes antigues emmagatzemades al banc de cordó tenen 22 anys.
- Donada la baixa rotació de l'estoc de cordó, al voltant d'un 1%, s'aplica un deteriorament sobre la valoració amb el criteri d'utilitat en funció de la capacitat de realització de venda de l'estoc, és a dir, un efecte corrector basat en la quantitat de cordons que es poden vendre anualment i la vida màxima estimada del cordó indicada anteriorment. El promig d'unitats venudes als últims 5 anys (2013-2017) es situa en 115 unitats. Tenint en compte les variables indicades, el coeficient de deteriorament s'obté a partir de la següent fórmula:

$$\frac{\sum(U_{(PA-C1)} \times \text{Factor correcció } C1)_n - (\text{Vendes anuals} \times \text{Vida estoc})}{\sum(U_{(PA-C1)} \times \text{Factor correcció } C1)_n}$$

$$\sum(U_{(PA-C1)} \times \text{Factor correcció } C1)_n$$

El coeficient de deteriorament aplicat per baixa rotació resulta del 60% (52% fins 31 de desembre de 2016), el qual serà aplicat al valor net obtingut després d'aplicar la correcció valorativa per qualitat a cadascuna de les categories. Aquest coeficient s'anirà actualitzant en funció de l'evolució de les variables utilitzades pel seu càlcul.

- Tenint en compte que l'estoc operatiu d'un banc de cordó, és la suma de la categoria 1 i 2, es considera que assoleix l'estoc òptim quan es disposa de 10.000 unitats de categoria 1, de forma que les unitats que superin aquest estoc tindran una depreciació incorporada del 66%, donat que es la disminució de la probabilitat de ser trasplantades. Al tancament de l'exercici 2017, el número d'unitats de categoria 1 es situa en 6.310 unitats (6.562 unitats al 2016), no sent necessari efectuar el deteriorament previst.



En quant al estoc de producte en curs d'unitats de sang de cordó umbilical, també es realitza una correcció valorativa, aplicant un deteriorament del 15% del valor, donat que s'ha comprovat que un 15% de les unitats que es troben pendents de l'avaluació de qualitat d'acord amb els estàndards, no passen mai a producte acabat, sinó que son excloses.

Les existències de **teixits**, les quals van ser activades per primer cop, a l'exercici 2010, han estat valorades a preu de cost. Arrel de la integració de la TSF a 1 de gener de 2014, va ser necessari redissenyar el procediment d'imputació dels costos dels teixits. El nou càlcul de costos de teixits s'ha dissenyat seguint les etapes del procés productiu. Per obtenir qualsevol material de la divisió de teixits es segueix el següent procediment:

- Adquisició dels donants al Donor Center: Donor Center aplica un preu de transferència per compensar els costos de detecció i extracció dels teixits del donant.
- Processament: El procés a través del qual es transforma el teixit originari en producte final, validant la idoneïtat per ser trasplantat.
- Emmagatzematge: Són els costos de conservació dels teixits.

Un cop analitzat el cost de cada procés productiu en base als costos de 2016 aplicats al 2017 i costos 2015 aplicats al 2016, s'han repartit entre els diferents productes finals. En la imputació a cada producte final intervenen diverses variables que han estat extreptes de la producció real 2016 per la valoració de l'estoc a 31 de desembre de 2017 i de la producció real 2015 per la valoració de l'estoc a 31 de desembre de 2016.

- Diversitat de producte: Variabilitat de producte que poden ser obtinguts de cada donant.
- Freqüència: Nombre de vegades que es dona la diversitat de productes.
- Promig: El promig de cada article per donant.

En cas de que algun dels productes inclosos a l'estoc de teixits, es comercialitzin durant l'últim any per sota del seu preu de cost, s'aplicarà una correcció valorativa, en funció del preu de tarifa aplicable en l'any en qüestió.

A partir de l'exercici 2016, es va definir un nou criteri per tal d'efectuar les correccions valoratives d'aquells productes que formen part de l'estoc de teixits, però que d'acord amb el nivell de rotació no s'arribaran a vendre ja que prèviament haurà arribat la seva data de caducitat. Les variables que intervenen són les següents:

- Existències de teixits: Tots els productes i unitats d'aquests que configuren l'estoc de teixits (exclosos: teixits de donants vius i productes en curs) a una data determinada



- Unitats facturades: Per un càlcul de l'índex de rotació més acurat, es considera prudent tenir només presents les unitats de l'exercici en curs.
- Estoc òptim: La validesa temporal de les unitats en estoc és de 5 anys.
- Costos unitaris dels teixits: Es manté vigent el cost unitari de producció dels productes de teixits.

La forma de càlcul de l'índex de deteriorament, per cada producte de línia d'activitat:

$$\frac{\text{UNITATS D'ESTOC} - (\text{UNITATS VENUEDES X 5 ANYS})}{\text{UNITATS D'ESTOC}}$$

La valoració del teixit en curs es realitza d'acord amb el criteri indicat anteriorment, si bé s'aplica una correcció del 31,62% al estimar-se que és el cost que falta per imputar al producte per considerar-lo acabat.

g) Impost sobre beneficis

L'Entitat es troba exempta de l'Impost sobre Societats segons Resolució de l'Agència Tributària de data 26 de juny de 1997.

h) Ingressos i despeses

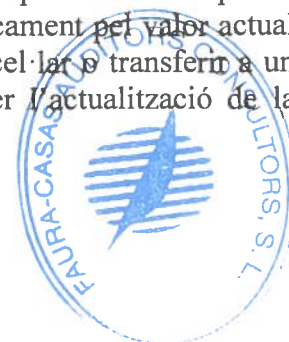
Els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren en el moment de la venda pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar per les mateixes, menys, descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit.

i) Provisions i contingències

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

Les provisions que figuren registrades es detallen a la nota 14.



j) Registre i valoració de despeses de personal

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

En data 25 de gener de 2016, es va acordar l'adhesió al Primer 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 la Salut (SISCAT), mantenint acords de millora detallats als punts tercer, quart, cinquè, sisè i setè de l'acord d'adhesió. A més al punt vuitè, s'acorda el manteniment de condicions de treball mes avantatjoses que l'establert al conveni en quant a determinats aspectes.

En aplicació de la disposició addicional primera de l'indicat conveni, la deducció del 5% que es venia realitzant a cada nòmina des de 1 de juny de 2010, d'acord amb l'establert al Decret Llei 3/2010, de 29 de maig de la Generalitat de Catalunya, es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO), fins un límit equivalent al 5% de la retribució anual global del treballador. Donat això, l'entitat retorna als seus treballadors mensualment la deducció del 5% aplicada, amb càrrec a la DPO prevista per l'exercici, establint com a límit el 80% de l'import total a percebre per aquest concepte. Tanmateix, també s'efectua mensualment una bestreta equivalent al 15% de la indicada DPO, de forma que durant l'exercici els treballadors van percebent aquesta part per anticipat. En cap cas, els treballadors podran percebre un import superior a la DPO tenint en compte el retorn del 5% així com la bestreta de l'import equivalent al 15% de l'indicat concepte. Al tancament de l'exercici 2017, del total de DPO prevista en 1.686.223,05 euros, s'ha retornat un total de 586.729,52 euros pel que fa al 5% deduït inicialment, a més d'efectuar bestretes a compte de la DPO de l'exercici, equivalent al 15%, per un total de 153.220,68 euros. A l'exercici 2016, es va preveure una DPO de 1.541.185,07 euros, dels quals, es van retornar a compte del 5% deduït inicialment un import de 832.124,57 euros a més d'haver efectuat bestretes a compte de la DPO, equivalent al 15%, per un total de 146.026,24.

D'acord amb l'establert al pacte 9è de l'acta nº5 de data 19 de desembre de 2017, de la Mesa de negociació del segon 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 la Salut, es reconeix un increment retributiu equivalent a l'1% de tots els conceptes i imports del conveni amb efecte des de 1 de gener de 2017 i consolidat per l'exercici 2018. Aquest increment no ha estat aplicat durant l'exercici 2017 per part de l'entitat havent estimat un import de 254.000 euros al tancament de l'exercici, dins de l'epígraf "Remuneracions pendents de pagament".

A l'exercici 2016, la Llei 48/2015, de 29 d'octubre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2016, va habilitar amb caràcter bàsic, per al personal del sector públic, un increment retributiu fins un màxim de l'1% respecte l'exercici 2015. En virtut

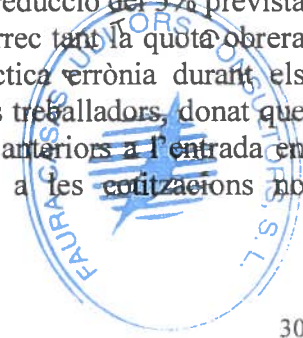


d'aquesta habilitació, el Govern de la Generalitat de Catalunya va aprovar en la seva sessió de 19 de gener de 2016, augmentar un 1% el sou del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Aquest increment va ser aplicat a l'exercici 2016 sobre els conceptes fixos previstos al conveni col·lectiu d'aplicació.

En data 13 de febrer de 2018, es signa un pacte entre els representants dels treballadors i la direcció del Banc de Sang i Teixits, on s'estableixen principalment els següents acords:

- Amb efectes 1 de gener de 2017, en virtut de l'increment de l'1% autoritzat per les lleis de pressupostos de l'Estat i Generalitat de Catalunya per l'any 2016, s'acorda l'aplicació del criteri emes per la Gerència d'Entitats Participades de la Generalitat de Catalunya, en relació a l'aplicació de l'increment indicat. Per tant, la deducció que s'aplica a tots els conceptes retributius serà del 4,05% en comptes del 5% que s'aplicava fins a l'actualitat. Conseqüentment es deixa sense efecte l'increment de l'1% que s'efectuava sobre els conceptes fixos de conveni. L'efecte d'aquest acord sobre les retribucions satisfetes durant l'exercici 2017, ha representat un import pendent de retribuir al tancament de l'exercici de 24.974,00 euros, els quals figuren registrats a l'epígraf "Remuneracions pendents de pagament".
- A partir de 1 de gener de 2018, deixa d'aplicar-se l'apartat segon de la Disposició addicional 1a del conveni per la qual cosa es deixaran d'efectuar bestretes a compte de la DPO de l'exercici.
- Regularització de la DPO de l'exercici 2016, al no haver aplicat correctament l'article 36.3 del Conveni, el qual estableix, que el primer 15% de la quantitat a abonar de la DPO en relació al valor teòric establert al conveni, no estarà subjecte a cap tipus de valoració. Per tant, donat que la DPO de l'exercici 2016 va estar íntegrament subjecte a valoració, es recalcula aplicant l'assoliment aconseguït sobre el 85% restant. L'efecte d'aquest acord, suposa un total 37.460,95 euros, que figuren registrats a l'epígraf "Remuneracions pendents de pagament" i seran retribuïts al març de 2018.

Addicionalment, amb la mateixa data, es signa un altre document anomenat "Interpretació de l'acord número 6 de l'acord d'adhesió al Conveni SISCAT, al qual es posa de manifest el compromís de l'entitat per tal d'efectuar les liquidacions complementàries derivades de la cotització de la retribució de la DPO, en funció de la quantitat total a percebre abans d'aplicar la redistribució de la reducció del 5% prevista a la disposició addicional 1a del Conveni, assumint al seu càrrec tant la quota obrera com la quota patronat. Aquest fet és conseqüència la pràctica errònia durant els exercicis 2016 i 2017, a l'hora d'efectuar les cotitzacions dels treballadors, donat que les bases de cotització havien de continuar mantenint-se les anteriors a l'entrada en vigor del Reial Decret 8/2010. L'efecte produït respecte a les cotitzacions no



efectuades, suposa un total de 408.874,22 euros, dels quals 225.246,34 euros corresponen a cotitzacions de l'exercici 2016 (veure detall a nota 12).

Per últim, indicar que a l'exercici 2012 no es va liquidar la paga extraordinària del mes de desembre, quantificada en 1.046.000 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. A l'exercici 2015, d'acord amb la normativa d'aplicació, va ser retornat als treballadors un total de 511.099,62 euros de la indicada paga, corresponent al 50,27% del total, dels treballadors que es trobaven en plantilla. En la sessió del Consell d'Administració de data 26 de gener de 2017, es va acordar el retorn del 49,73% restant, el qual s'ha abonat durant el 2017 no restant cap import pendent de retorn al tancament de l'exercici 2017. Al tancament de l'exercici 2016, figurava registrat com remuneracions pendents de pagament un import de 561.687,67 euros corresponent a la part retornada al 2017.

k) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

l) Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrable es registren com a passius fins al moment de complir les condicions per ser considerades no reintegrables. Les subvencions no reintegrables es registren directament al Patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de que seran cobrades.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'aportització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeix la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa de balanç.



D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les corresponents despeses.

m) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions amb parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb allò previst en les corresponents normes.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i els moviments registrats en aquest epígraf durant l'exercici 2017 i 2016 han estat els següents:

| Concepte | Saldo 31.12.16 | Altes | Traspassos | Saldo 31.12.17 |
|--|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Desenvolupament | 72.306,85 | | | 72.306,85 |
| Patents, llicències, marques i similars | 30.497,72 | | | 30.497,72 |
| Fons de comerç | 3.000.000,00 | | | 3.000.000,00 |
| Aplicacions informàtiques | 4.131.009,65 | 172.448,29 | 136.670,11 | 4.440.128,05 |
| Drets sobre bens cedits en ús | 3.218.838,72 | | | 3.218.838,72 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 10.452.652,94 | 172.448,29 | 136.670,11 | 10.761.771,34 |
| Amortització Ac. Desenvolupament | -45.447,87 | -14.675,94 | | -60.123,81 |
| Amortització Ac. Patents | -13.291,60 | 0,00 | | -13.291,60 |
| Amortització Ac. Fons de comerç | -300.000,00 | -300.000,00 | | -600.000,00 |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques | -3.695.799,95 | -142.716,14 | | -3.838.516,09 |
| Amortització Ac. Drets bens cedits | -1.814.024,03 | -107.226,95 | | -1.921.250,98 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -5.868.563,45 | -564.619,03 | 0,00 | -6.433.182,48 |
| Valor net comptable Immobilitzat Intangible | 4.584.089,49 | -392.170,74 | 136.670,11 | 4.328.588,86 |



| Concepte | Saldo 31.12.15 | Altes | Traspassos | Saldo 31.12.16 |
|---|----------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| Desenvolupament | 72.306,85 | | | 72.306,85 |
| Patents, llicències, marques i similars | 30.497,72 | | | 30.497,72 |
| Fons de comerç | 3.000.000,00 | | | 3.000.000,00 |
| Aplicacions informàtiques | 3.843.864,87 | 111.997,28 | 175.147,50 | 4.131.009,65 |
| Drets sobre bens cedits en ús | 3.218.838,72 | | | 3.218.838,72 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 10.165.508,16 | 111.997,28 | 175.147,50 | 10.452.652,94 |
| Amortització Ac. Desenvolupament | -30.771,93 | -14.675,94 | | -45.447,87 |
| Amortització Ac. Patents | -13.291,60 | 0,00 | | -13.291,60 |
| Amortització Ac. Fons de comerç | 0,00 | -300.000,00 | | -300.000,00 |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques | -3.432.886,49 | -262.913,46 | | -3.695.799,95 |
| Amortització Ac. Drets bens cedits | -1.706.503,31 | -107.520,72 | | -1.814.024,03 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -5.183.453,33 | -685.110,12 | 0,00 | -5.868.563,45 |
| Deteriorament Immobilitzat Intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat Intangible Net | 4.982.054,83 | -573.112,84 | 175.147,50 | 4.584.089,49 |

Els traspassos provenen de l'epígraf "Immobilitzat en curs i bestretes" de l'immobilitzat material.

L'import dels béns totalment amortitzats en ús a 31 de desembre de 2017 i 2016 es detallen a continuació:

| Elements totalment amortitzats | Import 2.017 | Import 2.016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Patents, llicències, marques i similars | 13.291,60 | 13.291,60 |
| Aplicacions informàtiques | 3.599.506,96 | 3.406.403,13 |
| Total | 3.612.798,56 | 3.419.694,73 |

No existeixen compromisos fermes ni de compra ni de venda.

Fons de comerç

La determinació de l'import recuperable del fons de comerç es realitza per l'estimació del seu valor en ús, a partir del descompte dels fluxos de caixa previstos de l'activitat aportada per part del Consorci Sanitari Integral. Les hipòtesis utilitzades de vendes i marges consideren la seva sèrie històrica.

Els fluxos de caixa considerats corresponen al període 2018 a 2022 sota supòsits de creixements d'activitat i preus prenent com a base l'exercici 2017, a partir de l'exercici 2022 s'han previst increments lineals del 2%. Els esmentats fluxos han estat descomptats a una taxa del 12%.



Del valor actual dels fluxos de caixa descomptats d'acord amb les hipòtesis descrites, no es desprèn la necessitat de deteriorar el fons de comerç.

A partir de 1 de gener de l'exercici 2016, en aplicació del Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, a l'article 1.3 determina la modificació de la lletra c) de la norma de registre i valoració 6ª, en quant al fons de comerç, sent amortitzat prospectivament i de forma lineal a partir de la indicada data amb una vida útil estimada de 10 anys.

Drets sobre bens cedits en ús

Els drets sobre bens cedits en ús, són fruit del conveni signat en data 19 de desembre de 1999 i l'estipulació addicional de 12 de juliol de 2001 entre el Servei Català de la Salut i el Banc de Sang i Teixits (BST), es va autoritzar al BST a la utilització de determinats edificis per un termini de 30 anys. El detall dels edificis cedits, així com el valor raonable pel qual van ser activats, d'acord amb la valoració efectuada per l'arquitecte Joan Manuel Nicolás i Monsonís a l'any 2001, és detalla a la nota 4.a).

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments registrats durant l'exercici 2017 i 2016 han estat els següents:

| Concepte | Saldo 31.12.16 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.17 |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Terrenys i construccions | 46.728.912,84 | | | 2.373,48 | 46.731.286,32 |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 21.292.111,42 | 1.500.247,48 | -29.255,42 | 12.895,83 | 22.775.999,31 |
| Immobilitzat en curs i bestretes | 23.694,46 | 447.463,94 | | -151.939,42 | 319.218,98 |
| Immobilitzat Material Brut | 68.044.718,72 | 1.947.711,42 | -29.255,42 | -136.670,11 | 69.826.504,61 |
| Amortització Ac. Construccions | -6.866.938,02 | -1.065.421,10 | | | -7.932.359,12 |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | -19.135.849,44 | -766.846,99 | 28.997,75 | | -19.873.698,68 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -26.002.787,46 | -1.832.268,09 | 28.997,75 | 0,00 | -27.806.057,80 |
| Valor net comptable Immobilitzat Material | 42.041.931,26 | 115.443,33 | -257,67 | -136.670,11 | 42.020.446,81 |

| Concepte | Saldo 31.12.15 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.16 |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Terrenys i construccions | 44.549.922,48 | 91.479,45 | | 2.087.510,91 | 46.728.912,84 |
| Instal·lacions tècniques i altre immob. material | 20.196.908,06 | 1.127.028,00 | -140.416,07 | 108.591,43 | 21.292.111,42 |
| Immobilitzat en curs i bestretes | 967.324,47 | 1.427.619,83 | | -2.371.249,84 | 23.694,46 |
| Immobilitzat Material Brut | 65.714.155,01 | 2.646.127,28 | -140.416,07 | 175.147,50 | 68.044.718,72 |
| Amortització Ac. Construccions | -5.851.839,32 | -1.015.098,70 | | | -6.866.938,02 |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | -18.650.770,54 | -621.514,68 | 136.435,78 | | -19.135.849,44 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -24.502.609,86 | -1.636.613,38 | 136.435,78 | 0,00 | -26.002.787,46 |
| Valor net comptable Immobilitzat Material | 41.211.545,15 | 1.009.513,90 | -3.980,29 | -175.147,50 | 42.041.931,26 |

A més dels edificis cedits detallats a la nota 4.a) que figuren registrats a l'immobilitzat intangible dins de l'epígraf "Drets sobre bens cedits en ús", també es desenvolupa activitat a l'Hospital Sant Joan de Reus, Hospital Verge de la Cinta (Tortosa), Hospital Arnau Vilanova (Lleida), Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, Hospital Clínic de Barcelona, Hospital Mútua de Terrassa i Hospital de Manresa (Fundació Althaia).

Al 31 de desembre de 2017, l'epígraf de Terrenys i construccions es distribueix, en 7.898.513,88 euros (8.233.013,55 euros al 2016), corresponent al valor net comptable de les construccions i reformes dels centres indicats anteriorment així com la construcció de sales blanques i altres obres de menor rellevància, mentre que la resta, per import de 30.900.413,32 euros (31.628.961,27 euros al 2016), correspon al valor net comptable de l'edifici Frederic Duran i Jordà (FDJ).

Les altes produïdes a l'epígraf "Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material", corresponen principalment a diversos equipaments tècnics.

El saldo que figura com a construccions en curs al tancament de l'exercici correspon principalment a les obres de reforma que s'estan portant a terme al centre de l'Hospital Josep Trueta de Girona.

A tancament de l'exercici 2016, es va produir la finalització de l'obra corresponent a les noves sales blanques (1.331 milers d'euros), així com diversos condicionaments realitzats a la planta -1 de l'edifici FDJ. Així mateix, també es van finalitzar obres de reforma realitzades als espais de l'Hospital Clínic de Barcelona (165 milers d'euros), l'Hospital de Manresa (182 milers d'euros).

Els elements totalment amortitzats en ús a 31 de desembre de 2017 i del 2016, es detallen tot seguit:

| | Import 2017 | Import 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| Construccions | 58.095,86 | 58.095,86 |
| Resta d'elements: | | |
| Instal·lacions tècniques i maquinària | 11.040.308,33 | 10.639.210,04 |
| Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari | 2.824.673,65 | 2.594.889,14 |
| Altre immobilitzat | 4.518.036,08 | 4.496.748,87 |
| Total | 18.441.113,92 | 17.788.943,91 |

És política de l'Entitat contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als riscos per danys relatius als elements de l'immobilitzat material.



A l'exercici 2014, es va rebre una subvenció per part de la Fundació La Marató TV3, amb la qual es va finançar equipament tècnic del banc de cordó per import de 48.111,90 euros (Nota 16).

A l'exercici 2012, la subvenció Medavan (Anualitat 2011), va finançar l'adquisició d'un criocongelador per import de 36.000,00 euros (Nota 16).

A l'exercici 2010 es va rebre una subvenció del Ministeri de Ciència e Innovació, pel finançament de les sales blanques i equipaments per import de 447.553,02 euros (Nota 16).

No existeixen compromisos fermes ni de compra ni de venda.

L'edifici Frederic Duran i Jordà, es troba finançat mitjançant arrendament financer, per import de 36.425.068,36 euros. El contracte d'arrendament va ser formalitzat en data 31 de maig de 2010 amb venciment a 50 anys. La taxa interna de retorn (TIR), s'estableix en un 9,53%. A la nota 7 es dona més detall de l'operació.

7. ARRENDAMENTS

7.1 Arrendaments financers

Arrendataris

Els actius reconeguts es registren pel menor import entre el seu valor raonable o valor actual dels pagaments mínims a realitzar.

El detall dels pagaments futurs mínims i el seu valor al tancament de l'exercici 2017 i 2016 és el següent:

| | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Import total dels pagaments futurs mínims al tancament de l'exercici | 148.556.618,04 | 152.058.935,17 |
| (-) Despeses financeres i IVA no meritat | -112.467.728,65 | -115.910.718,27 |
| Valor actual al tancament de l'exercici | 36.088.889,39 | 36.148.216,90 |
| Valor de l'opció de compra | 0,00 | 0,00 |

Els pagaments mínims a realitzar i el seu valor actual són:



| | Quotes pendents | | | |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| | Pagaments mínims | | Valor actual | |
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Fins 1 any | 3.502.317,12 | 3.502.317,12 | 65.236,16 | 59.327,53 |
| De 1 a 5 anys | 14.009.268,50 | 14.009.268,50 | 332.714,60 | 302.579,70 |
| Més de 5 anys | 131.045.032,41 | 134.547.349,55 | 35.690.938,65 | 35.786.309,68 |

Els arrendaments financers que manté l'entitat son els següents:

- En data 04/03/2008 es va signar un conveni amb el Consorci de la Zona Franca (el Consorci), per la construcció i arrendament de l'edifici que acull la seu del Banc de Sang i teixits. Entre les clàusules d'aquest conveni destaquen:
 - El Consorci ha adquirit de l'Ajuntament de Barcelona, en escriptura pública, el dret de superfície sobre el solar on s'ubica la construcció.
 - Es pacta la construcció pel Consorci en interès i utilitat del BST.
 - El preu de l'arrendament previst inicialment és de 275.582,00 €/mes més IVA. Aquesta renda es fixa sobre una xifra d'inversió i despeses de 34.981.578 € més IVA. Que inclou el cost d'execució de la part de l'edificació que constitueix cànon per a l'adquisició del dret de superfície i cal entregar en ús al titular del sòl.
 - El contracte tindrà una durada de 50 anys iniciant-se el dia següent de la data de subscripció de l'acta de lliurament. La durada pactada serà obligatòria per ambdues parts. Si BST vol desistir, s'aplicarà una penalitat en la quantia equivalent a la renda meritada fins l'ocupació de l'edificació per un tercer en les mateixes condicions de termini i renda incrementada en un 25%.
 - El Consorci confereix al BST, un dret d'adquisició preferent en cas de transmissió total o parcial del dret de superfície i/o l'immoble a favor d'un tercer adquirent.
 - Les parts pacten un dret de cessió del dret de superfície a favor del BST, per tal que aquest es pugui subrogar en el dret de superfície, en igualtat de drets i obligacions que el Consorci. La subrogació no es podrà exercitar fins que hagi transcorregut un mínim de 8 anys de duració de l'arrendament. El preu de la cessió del dret de superfície a favor del BST serà el que ha quedat establert en el conveni de constitució del dret de superfície entre el Consorci i l'Ajuntament, però a més el BST haurà de satisfer al consorci la quantitat que resulti d'aplicar a la inversió feta pel Consorci sobre l'immoble una TIR del 9%.
 - S'estableix com a garantia al conveni una "conformity letter" on el Departament de Salut i el Catsalut es comprometen a mantenir la seva participació en el Consell d'Administració del Banc de Sang i Teixits com a òrgan superior de direcció i control de l'Entitat i en aquest sentit vetllar per tal de garantir que es disposi en tot moment dels recursos necessaris per a fer front a les obligacions derivades de l'arrendament de l'immoble.

En data 31 de maig de 2010 es signa l'acta de lliurament amb reserves on s'acorda entre d'altres que a partir del 1 de juny de 2010 es meritara a favor del Consorci la renda convinguda sobre la base de 31.886.194 euros i per tant, la renda provisional mensual sera de 255.491,55 euros.

En data 15 de novembre de 2012, es signa l'escriptura de modificació del conveni de data 4 de març de 2008, on es realitzen les següents modificacions:

- Supressió dels tres darrers paràgrafs de la clàusula desena del conveni d'arrendament, per considerar que han perdut eficàcia.
- Modificació de la clàusula dotzena, concretant que l'import a satisfer a l'arrendador per l'arrendament de l'immoble sera de 247.338,78 €/mes, amb l'increment derivat de l'aplicació de l'IVA. S'entén que aquesta quantitat queda referida a la data de meritament de la primera renda.
- Renúncia als drets previstos en la clàusula vint-i-dosena del document d'arrendament: dret d'adquisició preferent en cas de transmissió total o parcial pel CZFB del dret de superfície i/o de l'immoble a un tercer, i dret de cessió del dret de superfície a favor del BST pel qual aquest últim es subrogaria en el dret de superfície en igualtat de drets i obligacions que el Consorci, a canvi d'una compensació condicionada a que el Consorci rebí el pagament de la totalitat del preu de l'alienació.

Atès que durant l'any 2014 es va produir l'alienació de l'edifici per part del propietari, el BST ha rebut del Consorci una compensació de 1.109.960,00 euros. Aquest import figura registrat com una periodificació a llarg termini al passiu no corrent del balanç de situació, traspasant anualment al compte de resultats un import de 24.123,70 euros tenint en compte els anys que resten de vigència del contracte d'arrendament.

Figura reconegut un immobilitzat material per import de 36.425.068,36 euros corresponent al valor raonable de l'edifici incloent l'IVA corresponent. L'actualització dels pagaments mínims a realitzar s'ha calculat a partir d'un tipus d'interès de retorn (TIR) del 9,53%. El venciment de l'arrendament està previst al maig del 2060.

7.2 Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius contractats, corresponent bàsicament a renting de vehicles i d'equips informàtics. D'altra banda, també es troben contractats lloguer d'espais a diferents hospitals. A l'exercici 2017, s'han meritat despeses per aquests concepte per import total de 541.230,78 euros (633.549,51 euros al 2016).



8. INSTRUMENTS FINANCERS

8.1 Actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers del 2017 i 2016 es mostra a continuació:

a) Actius financers a llarg termini

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Actiu a valor raonables amb canvis en PiG | | | | |
| - Altres | 619.807,78 | 666.585,27 | 619.807,78 | 666.585,27 |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | | | |
| - Fiances i dipòsits constituïts a c.t. | 0,00 | 2.860,00 | 0,00 | 2.860,00 |
| Total | 619.807,78 | 669.445,27 | 619.807,78 | 669.445,27 |

El saldo que figura a l'epígraf "Actiu a valor raonable amb canvis en PiG", dins de crèdits, derivats i altres, correspon al valor raonable estimat pel retorn per part de la Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Salut Germans Tries i Pujol, de les aportacions realitzades pel BST a la construcció del Laboratori d'Immunologia de Referència i Aplicacions Diagnòstiques (LIRAD), retornant una qualitat total de 1.025.036,25 euros en un termini de 20 anys a raó de 51.251,81 euros anuals incloent els interessos implícits. L'actualització dels fluxos futurs va ser realitzada a una taxa de descompte del 2,31% (Bono de l'Estat a més de 10 anys), resultant un import de 813.501,50 euros. A 31 de desembre de 2017, resta pendent de cobrament un total de 665.585,27 euros dels quals 46.777,49 euros figuren a curt termini. Al tancament de l'exercici 2016 restava pendent un import de 714.443,31 euros figurant a curt termini 47.858,04 euros.

En data 3 d'octubre de 2016 es signa un acord amb un deutor comercial, el qual es trobava totalment deteriorat a 31 de desembre de 2016, on s'estableix un compromís de pagament de la totalitat del deute que suma la quantitat de 490.344,41 euros a pagar en 6 anualitats fins l'any 2022. A l'exercici 2017, ha estat classificat l'import ajornat, donat que al moment de la signatura de l'acord es van satisfer 65.000 euros, dins de l'epígraf "Crèdits a tercers" havent efectuat una actualització dels fluxos futurs amb una taxa de descompte del 5%, resultant un total de 372.646,90 euros. De l'indicat import ha estat satisfeta l'anualitat de l'exercici 2017 restant pendent al tancament un total de 326.353,27 euros dels quals figura un total de 48.760,06 euros a curt termini. En data 2 de febrer de 2018 l'indicat deutor presenta pre-concurs de creditors, iniciant-se un període de negociació amb els creditors. Davant del risc d'insolvència produït per aquest fet, al tancament de l'exercici s'ha decidit deteriorar la totalitat del deute ajornat amb l'indicat deutor.



b) Actius financers a curt termini

| Categoria | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Actiu a valor raonables amb canvis en PiG | | | | |
| -Altres | 46.777,49 | 47.858,04 | 46.777,49 | 47.858,04 |
| Préstecs i partides a cobrar | 30.743.441,10 | 31.329.135,10 | 30.743.441,10 | 31.329.135,10 |
| -Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 29.283.245,04 | 29.868.939,04 | 29.283.245,04 | 29.868.939,04 |
| -Inversions amb empreses del grup i associades | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 |
| Total | 30.790.218,59 | 31.376.993,14 | 30.790.218,59 | 31.376.993,14 |

El detall de la categoria "Préstecs i partides a cobrar a 31 de desembre de 2017 i 2016, presenta la següent composició:

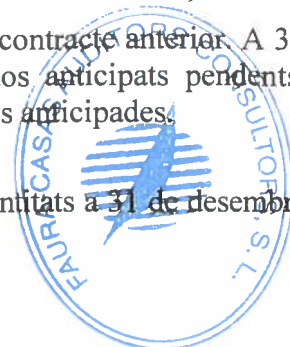
| CLIENTS | Import 2017 | Import 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| HOSPITALS ICS | 7.789.816,54 | 6.419.726,24 |
| SERVEI CATALÀ DE LA SALUT | 575.269,37 | 298.400,06 |
| Hospitals i altres entitats de la XHUP | 10.878.608,40 | 11.860.780,87 |
| Altres entitats Sanitàries de Catalunya | 2.925.748,77 | 4.451.536,74 |
| Fora de Catalunya i estrangers | 1.655.503,03 | 1.859.545,05 |
| Altres clients i deutors diversos | -105.100,00 | -116.769,00 |
| Correccions valorativa es per deteriorament | -679.469,93 | -1.585.471,34 |
| Deutors varis | 61.168,22 | 462.343,10 |
| Crèdits empreses del grup | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 |
| Clients factoring | 6.181.700,64 | 6.218.847,32 |
| Total clients i deutors | 30.743.441,10 | 31.329.135,10 |

En data 29 de juny de 2017, es signa un nou contracte de cessió de crèdits i factoring amb recurs, amb l'entitat financera CaixaBank, S.A. L'entitat financera no assumirà el risc d'insolvència del deutor. Els deutors que han estat aprovats son: Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i Hospital Clínic i Provincial de Barcelona.

A les condicions pactades s'estableix el finançament de crèdits per part de l'entitat financera, previ requeriment de l'Entitat, per un 90% de l'import de la factura el qüestió. L'altre 10% restarà pendent de cobrament per part del BST. El tipus d'interès aplicable consistirà en aplicar un Euríbor a 3 mesos mes un diferencial del 0,35%.

El límit d'aquesta línia és de 7.000.000 d'euros, igual que el contracte anterior. A 31 de desembre de 2017 no figuren factures anticipades ni saldos anticipats pendents de liquidar. A l'exercici 2016, tampoc existien saldos per factures anticipades.

La composició del saldo en cartera del factoring, detallat per entitats a 31 de desembre de 2017 es el següent:



| Factoring | Hospital Sant Pau | Hospital Clínic de Barcelona | Total |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Remesa 3 (Març 2017) | 638.132,37 | 0,00 | 638.132,37 |
| Remesa 4 (Abril 2017) | 456.691,58 | 0,00 | 456.691,58 |
| Remesa 5 (Maig 2017) | 676.728,46 | 0,00 | 676.728,46 |
| Remesa 6 (Juny 2017) | 616.603,42 | 0,00 | 616.603,42 |
| Remesa 7 (Juliol 2017) | 526.270,01 | 0,00 | 526.270,01 |
| Remesa 8 (Agost 2017) | 371.606,48 | 5.666,04 | 377.272,52 |
| Remesa 9 (Setembre 2017) | 579.488,40 | 45.824,03 | 625.312,43 |
| Remesa 10 (Octubre 2017) | 498.526,01 | 564.311,38 | 1.062.837,39 |
| Remesa 11 (Novembre 2017) | 650.480,80 | 551.371,66 | 1.201.852,46 |
| Total | 5.014.527,53 | 1.167.173,11 | 6.181.700,64 |

A 31 de desembre de 2016 el detall era el següent:

| Factoring | Hospital Sant Pau | Hospital Clínic de Barcelona | Institut Català d'Oncologia | Total |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Remesa 2 (Febrer 2016) | 530.551,60 | 740,16 | 0,00 | 531.291,76 |
| Remesa 3 (Març 2016) | 548.474,04 | 756,84 | 0,00 | 549.230,88 |
| Remesa 4 (Abril 2016) | 361.278,98 | 47.746,81 | 0,00 | 409.025,79 |
| Remesa 5 (Maig 2016) | 827.302,95 | 39.235,91 | 0,00 | 866.538,86 |
| Remesa 6 (Juny 2016) | 524.305,44 | 7.258,15 | 0,00 | 531.563,59 |
| Remesa 7 (Juliol 2016) | 535.911,32 | 0,00 | 0,00 | 535.911,32 |
| Remesa 8 (Agost 2016) | 524.174,97 | 1.488,94 | 0,00 | 525.663,91 |
| Remesa 9 (Setembre 2016) | 600.112,23 | 0,00 | 0,00 | 600.112,23 |
| Remesa 10 (Octubre 2016) | 490.700,17 | 429.309,48 | 0,00 | 920.009,65 |
| Remesa 11 (Novembre 2016) | 399.571,82 | 349.927,51 | 0,00 | 749.499,33 |
| Total | 5.342.383,52 | 876.463,80 | 0,00 | 6.218.847,32 |

Els comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit han presentat el següent moviment al 2017:

| | |
|---|-------------------|
| Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials a 31.12.16 | 1.585.471,34 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0,00 |
| (-) Traspàs crèdits a empreses | -326.353,27 |
| (-) Sortides i reduccions | -579.648,14 |
| Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials a 31.12.17 | 679.469,93 |

A l'exercici 2016 el detall era el següent:

| | |
|---|---------------------|
| Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials a 31.12.15 | 1.723.028,16 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0,00 |
| (-) Sortides i reduccions | -137.556,82 |
| Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials a 31.12.16 | 1.585.471,34 |



A la partida crèdits a empreses del grup, figura l'import pendent corresponent al contracte de préstec amb l'entitat For Tissues and Cells (4TC). Amb la signatura de l'Aliança Estratègica entre BST i HCB, es va acordar l'ampliació de la vigència del préstec fins 30 de juny de 2018, sense meritjar interessos, cancel·lant la totalitat del deute en un únic pagament al venciment per part de 4TC. Tenint en compte que préstec atorgat tenia una vigència 4 anys, no meritant cap tipus d'interès i que es liquidarà en un únic pagament al venciment, es va efectuar el valor actual del cobrament futur a partir d'una taxa de descompte del 1,62% (Bono de l'Estat a més de 4 anys) resultant un import de 1.371.333,64 euros de principal i uns interessos implícits de 88.862,42 euros, els quals van ser registrats com una despesa financera de l'exercici 2014. Al tancament de l'exercici 2016, atès que estava prevista la dissolució de la indicada entitat durant l'exercici 2017, es va traspasar l'import del préstec a curt termini, generant un ingrés financer de 88.862,42 a l'exercici 2016. Al tancament de l'exercici 2017, s'està a l'espera del corresponent acord de govern per part de la Generalitat de Catalunya per procedir a la seva liquidació, que es preveu durant el l'exercici 2018.

c) Classificació dels actius financers per venciments

El detall dels actius financers classificats per venciments corresponent a l'exercici 2017 es el següent:

| Classe | Venciment | | | | | | Total |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Inversions amb empreses del grup i associades - Crèdits a empreses | 1.460.196,06 | | | | | | 1.460.196,06 |
| Inversions financeres - Crèdits a empreses | 46.777,49 | 45.721,32 | 44.689,01 | 43.680,00 | 42.693,77 | 443.023,68 | 666.585,27 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar - Clients per ventes i prestacions de serveis | 29.283.245,04 | | | | | | 29.283.245,04 |
| Total | 30.790.218,59 | 45.721,32 | 44.689,01 | 43.680,00 | 42.693,77 | 443.023,68 | 31.410.026,37 |

A l'exercici 2016 el detall dels actius per venciments era:



| Classe | Venciment | | | | | | Total |
|--|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Inversions amb empreses del grup i associades - Crèdits a empreses | 1.460.196,06 | | | | | | 1.460.196,06 |
| Inversions financeres - Crèdits a empreses - Altres actius financers | 47.858,04 | 46.777,49 | 45.721,32 | 44.689,01 | 43.680,00 | 485.717,45 2.860,00 | 714.443,31 2.860,00 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar - Clients per ventes i prestacions de serveis - Deutors varis | 29.406.595,94 462.343,10 | | | | | | 29.406.595,94 462.343,10 |
| Total | 31.376.993,14 | 46.777,49 | 45.721,32 | 44.689,01 | 43.680,00 | 488.577,45 | 32.046.438,41 |

8.2 Passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers en el 2017 i 2016 és el següent:

a) Passius financers a llarg termini

| Categoria | Derivats i altres | |
|---|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Dèbits i partides a pagar - Deutes a llarg termini | 39.976.610,42 | 43.903.217,18 |
| Total | 39.976.610,42 | 43.903.217,18 |

b) Passius financers a curt termini

| Categoria | Derivats i altres | |
|--|--|--|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Dèbits i partides a pagar - Deute a curt termini - Creditors comercials i altres comptes a pagar | 15.998.233,72 1.296.055,78 14.702.177,94 | 13.529.726,87 1.662.944,57 11.866.782,30 |
| Total | 15.998.233,72 | 13.529.726,87 |

c) Classificacions dels passius financers per venciments

El detall dels passius financers classificats per venciments corresponent a l'exercici 2017 es és el següent:



| Classe | Venciment | | | | | | Total |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Deutes | | | | | | | |
| - Creditors per arrendament financer | 65.236,16 | 71.733,21 | 78.877,35 | 86.733,01 | 95.371,03 | 35.690.938,65 | 36.088.889,41 |
| - Altres passius financers | 1.230.819,62 | 593.902,03 | 475.155,92 | 475.155,92 | 475.155,92 | 1.933.587,38 | 5.183.776,79 |
| Creditors com. i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| - Proveïdors | 8.085.821,35 | | | | | | 8.085.821,35 |
| - Proveïdors, emp. del grup i associades | 1.987.023,93 | | | | | | 1.987.023,93 |
| - Creditors variis | 2.725.285,32 | | | | | | 2.725.285,32 |
| - Personal | 1.904.047,34 | | | | | | 1.904.047,34 |
| Total | 15.998.233,72 | 665.635,24 | 554.033,27 | 561.888,93 | 570.526,95 | 37.624.526,03 | 55.974.844,14 |

El detall dels passius financers classificats per venciments corresponent a l'exercici 2016 era el següent:

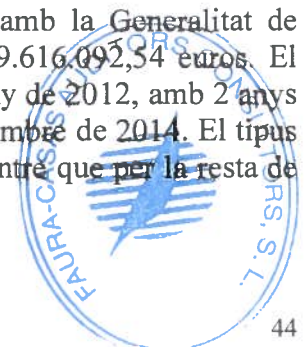
| Classe | Venciment | | | | | | Total |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Deutes | | | | | | | |
| - Creditors per arrendament financer | 59.327,53 | 65.236,13 | 71.733,21 | 78.877,35 | 86.733,01 | 35.786.309,68 | 36.148.216,91 |
| - Altres passius financers | 1.603.617,04 | 1.539.746,46 | 1.115.641,08 | 996.895,02 | 996.895,02 | 3.165.150,22 | 9.417.944,84 |
| Creditors com. i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| - Proveïdors | 5.416.437,92 | | | | | | 5.416.437,92 |
| - Proveïdors, emp. del grup i associades | 2.124.505,47 | | | | | | 2.124.505,47 |
| - Creditors variis | 2.566.484,48 | | | | | | 2.566.484,48 |
| - Personal | 1.759.354,43 | | | | | | 1.759.354,43 |
| Total | 13.529.726,87 | 1.604.982,59 | 1.187.374,29 | 1.075.772,37 | 1.083.628,03 | 38.951.459,90 | 57.432.944,05 |

Creditors per arrendament financer

Detallat a la nota 7.

Altres passius financers

- Préstec bilateral formalitzat en data 27 de desembre de 2012, amb la Generalitat de Catalunya (ICO) pel finançament de proveïdors, per import de 9.616.092,54 euros. El préstec té un venciment a 10 anys, a comptar a partir de 26 de juny de 2012, amb 2 anys de carència. L'inici de la seva amortització és partir del 26 de setembre de 2014. El tipus d'interès aplicable els dos primers trimestres serà del 5,912%, mentre que per la resta de períodes s'aplicarà el 5,475% anual.



| Anualitats | Capital pendent |
|---------------------------|---------------------|
| 1 any | 475.155,92 |
| 2 anys | 475.155,92 |
| 3 anys | 475.155,92 |
| 4 anys | 475.155,92 |
| 5 anys | 475.155,92 |
| + 5 anys | 237.577,76 |
| Total a 31.12.2017 | 2.613.357,36 |

Durant l'exercici 2017, s'ha efectuat una amortització anticipada de l'indicat préstec per un import de 3.000.000 d'euros.

- Préstecs concedits pel Ministeri d'Educació (anterior Ministeri d'Educació i Ciència) en els exercicis 2007, 2008 i 2009 relatius al finançament d'un projecte d'investigació emmarcat dins del Programa Nacional de Biotecnologia (Expedient: PSE-010000-2007-4). Els terminis d'amortització són de deu anys incloent tres anys de carència, sent el tipus d'interès del 0%.

La composició dels esmentats préstecs a al tancament de l'exercici 2017 és la següent:

| Any | Import préstec 2007 | Import préstec 2008 | Import préstec 2009 | TOTAL |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 2018 | 0,00 | 33.833,54 | 115.849,82 | 149.683,36 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 118.746,11 | 118.746,11 |
| TOTAL | 0,00 | 33.833,54 | 234.595,93 | 268.429,47 |

- Figuren saldos pendents de pagament a proveïdors d'immobilitzat per import de 201.563,44 euros. A l'exercici 2016 el saldo amb proveïdors d'immobilitzat era de 33.150,46 euros.
- D'acord amb l'establert a la clàusula 8^a del conveni d'Aliança Estratègica signat entre l'Hospital Clínic de Barcelona (HCB) i el Banc de Sang i Teixits, l'entitat es farà càrrec dels següents deutes:
 - a) Préstec participatiu subscrit entre la TSF i HCB per finançar la planta processadora de teixits de Sant Boi per import de 1.365.168,08 euros. S'acorda convertir aquest préstec participatiu en un préstec ordinari amb el BST, acordant el retorn del principal via una quota anual equivalent a l'amortització de la planta fins al 2018. La quota anual anirà en funció del cash-flow del Banc de Teixits obtingut en l'exercici,



tot assegurant que el principal es reintegrarà en un màxim de 5 anys. El principal del préstec únicament meritara interessos a favor del HCB a un tipus variable anual igual al Euribor a 1 any si el cash-flow del Banc de Teixits ho permet.

Al tancament de l'exercici 2017 el cash-flow del Banc de Teixits ha resultat positiu per import de 311.590,65 euros, no obstant, tenint en compte que el tipus d'interès aplicable és negatiu, no s'han meritat interessos a favor del HCB. A l'exercici 2016 el cash-flow va resultar negatiu en -17.367,00 euros, de forma que tampoc es van meritat interessos. Al tancament de l'exercici resta pendent d'amortitzar un total de 393.168,08 euros, mentre que al tancament de 2016 restava un import de 767.168,08 euros.

- b) El deute comercial existent entre la TSF i HCB, ascendia en el moment de cessió global d'actius i passius de la TSF al BST a un import de 1.975.960,33 euros. El BST retornarà aquest import pendent a l'HCB en un termini mínim de 5 anys i màxim de 10 anys en funció del cash-flow del Banc de Teixits tal i com es va acordar en el Pla de Negoci. L'HCB no reclamarà interessos per l'import pendent durant aquest període.

Tenint en compte que el deute té una vigència mínima de 5 anys i no esdevé cap tipus d'interès, s'ha estimat un únic pagament del principal als 5 anys, actualitzant l'import a partir d'una taxa de descompte del 1,62% (Bono de l'Estat a més de 4 anys) va resultar un import de 1.827.900,40 euros de principal i uns interessos implícits de 148.059,93 euros, els quals figuren registrats a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" (Veure nota 16). Al tancament de l'exercici 2017, s'ha obtingut un cash-flow positiu, de forma que es preveu cancel·lar una part del deute durant el 2018, sent el valor actualitzat pendent de 1.696.009,62 euros, havent meritat interessos per 26.201,95 euros.

Al tancament de l'exercici 2016, tot i obtenir un cash-flow negatiu, es va cancel·lar un import de 125.000,00 euros de principal, de forma que el valor actualitzat pendent va quedar en 1.669.807,68 euros havent meritat interessos per 33.011,72 euros.

Creditors comercials i altres comptes a pagar

Dins aquest apartat es registren els saldos amb proveïdors i altres creditors. A continuació es detalla l'apartat corresponent a personal (remuneracions pendents de pagament):

| Remuneracions pendents de pagament | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Paga extra d'estiu | 604.073,14 | 568.973,39 |
| Remuneracions pendents | 37.266,40 | 65.659,01 |
| Paga extra 2012 | 0,00 | 561.687,67 |
| Objectius (DPO) pendent | 946.272,85 | 563.034,36 |
| Regularització 1% any 2016 | 24.974,00 | 0,00 |
| Regularització DPO 2016 | 37.460,95 | 0,00 |
| Endarreriments 1% 2017 | 254.000,00 | 0,00 |
| Total | 1.904.047,34 | 1.759.354,43 |

Els conceptes registrats es troben detallats a la nota 4.j).

8.3 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i patrimoni net

a) Els resultats financers derivats dels instruments financers d'entitats no vinculades al grup per l'exercici 2017, han estat els següents:

| Tipus | Despesa Financera | Ingressos financers |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Interessos de deutes per préstecs | 3.560.145,22 | 0,00 |
| Altres ingressos financers | 0,00 | 56.931,98 |
| Total a 31.12.2017 | 3.560.145,22 | 56.931,98 |

La despesa financera corresponent als interessos de l'arrendament financer de l'edifici Frederic Duran i Jordà, ascendeixen a 3.442.989,62 euros. A l'exercici 2016 va ser 3.448.363,08 euros. L'import corresponent a l'IVA suportat no deduïble figura classificat a l'epígraf de "Tributs" dins d'Altres despeses d'exploració.

A l'exercici 2016 el detall es el següent:

| Tipus | Despesa Financera | Ingressos financers |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Interessos de deutes per préstecs | 3.675.751,04 | 0,00 |
| Altres ingressos financers | 0,00 | 135.782,58 |
| Total a 31.12.2016 | 3.675.751,04 | 135.782,58 |

b) A l'exercici 2017 no s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament en els deutors comercials tal i com es descriu en la nota 8.1b) de la memòria. A l'exercici 2016 tampoc es va efectuar cap correcció de valor.

8.4 Empreses del grup, multigrup i associades

La informació més significativa relacionada amb les empreses del grup es detalla a continuació:



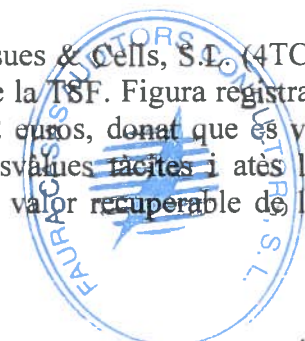
| Categoria | Instruments de patrimoni | | Crèdits i altres | |
|---|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Instruments de patrimoni Empreses (4TC) | 599.999,54 | 599.999,54 | 0,00 | 0,00 |
| Instruments de patrimoni Empreses (Logaritme) | 18.030,36 | 18.030,36 | 0,00 | 0,00 |
| Deteriorament d'instruments de patrimoni (4TC) | -72.376,62 | -72.376,62 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 545.653,28 | 545.653,28 | 0,00 | 0,00 |
| Préstecs i partides a cobrar | | | | |
| - Crèdits amb empreses del grup a llarg termini (4TC) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Crèdits amb empreses del grup a curt termini (4TC) | 0,00 | 0,00 | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | |
| - Proveïdors, empreses del grup i associades (4TC) | 0,00 | 0,00 | -1.987.023,93 | -2.124.505,47 |
| Total | 0,00 | 0,00 | -1.987.023,93 | -2.124.505,47 |

L'epígraf "Instruments de Patrimoni Empreses del Grup", es compon del següent:

- Participació en l'empresa Logaritme Serveis Logístics, A.I.E., sent la informació rellevant sobre aquesta a 31 de desembre de 2017 la següent:

| | |
|-----------------------------------|---|
| • Denominació social: | Logaritme Serveis Logístics, A.I.E. |
| • Domicili: | C/ Molí d'en Guineu, 18-22, S. SADURNI (BARCELONA) |
| • Activitat: | L'objecte social de Logaritme és el desenvolupament d'activitats auxiliars i complementàries dels seus socis, les quals es concreten en la prestació de serveis de gestió logística, emmagatzematge, distribució i reaprovisionament dels materials que els seus socis demanin. |
| • Forma jurídica: | Agrupació d'Interès Econòmic. |
| • Participació directa (%): | 2,68 % |
| • Dividends rebuts en l'exercici: | 0,00 € |

- Accions corresponents al 100% del capital social de For Tissues & Cells, S.L. (4TC) per import de 599.999,54 euros provinents de la integració de la TSF. Figura registrat un deteriorament de la participació per import de 72.376,62 euros, donat que es va considerar que el valor teòric comptable, al no existir plusvàlues tacites i atès la singularitat de la seva activitat, és la millor aproximació al valor recuperable de la mencionada societat.



En data 1 de gener de 2009 es va signar el contracte de préstec entre TSF i 4TC per disposar aquesta última del finançament necessari per la construcció d'una planta de processament de teixits per un total de 1.460.196,06 euros amb venciment 30 de juny de 2014. Amb la signatura de l'Aliança Estratègica entre BST i HCB, s'acorda ampliar la vigència del préstec fins 30 de juny de 2018, sense meritjar interessos, cancel·lant la totalitat del deute en un únic pagament al venciment per part de 4TC.

Tenint en compte que préstec atorgat té una vigència 4 anys, no meritant cap tipus d'interès i que es liquidarà en un únic pagament al venciment, es va efectuar un valor actual del cobrament futur a partir d'una taxa de descompte del 1,62% (Bono de l'Estat a més de 4 anys) resultant un import de 1.371.333,64 euros de principal i uns interessos implícits de 88.862,42 euros, els quals van ser registrats com una despesa financera de l'exercici 2014. Al tancament de l'exercici 2016, atès que estava prevista la dissolució de la indicada entitat durant l'exercici 2017, es va traspasar l'import del préstec a curt termini, generant un ingrés financer de 88.862,42 a l'exercici 2016. Al tancament de l'exercici 2017, s'està a l'espera del corresponent acord de govern per part de la Generalitat de Catalunya per procedir a la seva liquidació, que es preveu durant el l'exercici 2018.

El patrimoni net de la societat For Tissues & Cells, S.L. a 31 de desembre de 2017 i 2016, procedent dels seus estats financers no auditats, són els següents:

| | | |
|--|--|-------------------|
| Nom | For Tissues & Cells, S.L. | |
| Domicili | Pg. Taulat 116 | |
| Activitat | Estudi, disseny, formació i habilitació d'aplicacions per al tractament cel·lular de teixits humans. | |
| | 2017 | 2016 |
| Capital | 599.999,54 | 599.999,54 |
| Reserves | -72.376,62 | -72.376,62 |
| Pèrdues de l'exercici | - | - |
| Total Valor Teòric Comptable | 527.622,92 | 527.622,92 |
| Valor Net de la Participació en llibres | 527.622,92 | 527.622,92 |

Segons l'acord del Consell d'Administració de data 24 de novembre de 2016, estava prevista la dissolució de la societat For Tissues & Cells, S.L., durant l'exercici 2017, procedint a cancel·lar tots els seus actius i passius. No obstant, degut a causes alienes a la societat, no ha estat possible efectuar la indicada dissolució la qual es preveu durant l'exercici 2018. Per tant, al tancament de l'exercici 2017, continuen reconeguts la totalitat d'actius i passius per tal de que la liquidació de la indicada societat no tingui pràcticament efecte sobre en el qual es produeixi la seva dissolució.



9 INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALESA I EL NIVELL DE RISC PROCEDENTS DELS INSTRUMENTS FINANCERS

Les activitats de l'Entitat estan exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc del tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció de l'Entitat.

- Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent-hi comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

En relació als deutors comercials, l'Entitat avalua la quantitat creditícia del tercer, considerant la seva posició financera i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns, considerant les característiques pròpies del sector.

- Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers que l'Entitat té establerts amb entitats financeres.

El tipus d'interès aplicat a aquests recursos és el de mercat (tipus de interès variable en funció de l'Euríbor).

- Risc de liquiditat

L'Entitat gestiona el risc de liquiditat inherent a l'activitat per assegurar que disposarà en tot moment de suficient liquiditat per complir amb els compromisos de pagament associats a la cancel·lació dels seus passius en les dates de venciment respectives.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de l'Entitat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.



10 EXISTÈNCIES

Al tancament de 2017 les existències presenten el següent detall:

| Existències | Exercici 2017 | | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Brut | Deteriorament | Net |
| Matèries primeres i altres aprovisionaments | 1.037.622,38 | 0,00 | 1.037.622,38 |
| Productes en curs | 4.677.313,81 | -113.239,36 | 4.564.074,45 |
| Productes acabats | 23.264.313,58 | -12.867.705,64 | 10.396.607,94 |
| Avançaments a proveïdors | 41.365,60 | 0,00 | 41.365,60 |
| Total | 29.020.615,37 | -12.980.945,00 | 16.039.670,37 |

El detall per l'exercici 2016 era el següent:

| Existències | Exercici 2016 | | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Brut | Deteriorament | Net |
| Matèries primeres i altres aprovisionaments | 837.114,59 | -68.887,29 | 768.227,30 |
| Productes en curs | 3.799.094,76 | -147.354,76 | 3.651.740,00 |
| Productes acabats | 21.939.393,68 | -11.990.073,39 | 9.949.320,29 |
| Avançaments a proveïdors | 27.052,41 | 0,00 | 27.052,41 |
| Total | 26.602.655,44 | -12.206.315,44 | 14.396.340,00 |

Les correccions valoratives efectuades per deteriorament, corresponen a:

Matèries primeres i altres aprovisionaments

Fins al tancament de l'exercici 2016, figurava registrada una correcció valorativa corresponent a l'aprovisionament que ha quedat obsolet o bé no es realitza consum del mateix per import de 68.887,29 euros. A l'exercici 2017, aquest deteriorament ha estat aplicat, al haver regularitzat l'estoc dels indicats productes.

Productes en curs

A l'estoc de sang de cordó umbilical en curs, s'aplica un coeficient de deteriorament del 15%, donat que s'ha evidenciat, que un 15% de les unitats en curs no passen mai a producte acabat. El deteriorament acumulat a 31 de desembre de 2017 per aquest concepte es de 113.239,36 euros, mentre que al tancament de l'exercici 2016 era de 147.354,76 euros.



Productes acabats

Al tancament de l'exercici 2017, s'ha efectuat una correcció valorativa per import de 59.084,92 euros, sobre l'estoc de 3 productes sanguinis que es trobaven valorats a un cost superior al preu de tarifa de venda.

En relació a l'estoc de teixits, s'ha procedit a realitzar una la correcció valorativa dels productes que resulta un valor de cost superior al preu de tarifa aplicable. Aquest fet ve produint-se des de l'exercici 2010, i no es preveuen increments de preus per tal de revertir la situació. El deteriorament acumulat a 31 de desembre de 2017 es de 333.905,96 euros, mentre que al tancament de l'exercici 2016 era de 236.595,98 euros.

D'altra banda, s'ha efectuat una correcció valorativa d'aquells productes que formen part de l'estoc de teixits, però que d'acord amb el nivell de rotació no s'arribaran a vendre ja que prèviament haurà arribat la seva data de caducitat. El deteriorament realitzat a 31 de desembre de 2017 per aquest concepte ha estat de 449.116,77 euros, mentre que al 2016 va ser de 280.823,67 euros.

La valoració de l'estoc de producte acabat de sang de cordó umbilical, s'ha efectuat d'acord amb el cost actualitzat al 2017, tal i com s'indica a la nota 4.f., així com l'aplicació de la correcció valorativa per rotació, que per l'exercici 2017 ha suposat un 60% de deteriorament (52% al 2016), suposant una correcció tant del valor de l'estoc com de l'import del deteriorament efectuat fins a la data. La correcció valorativa acumulada al tancament de l'exercici 2017, és de 12.025.597,99 euros (84% sobre el total), mentre que a l'exercici 2016 era de 11.472.653,74 euros (81% sobre el total).

11 FONS PROPIS

El moviment experimentat durant l'exercici 2017 i 2016, per les partides que componen els Fons Propis és el següent:

| Concepte | Saldo a 31/12/16 | Distribució de resultats | Resultat de l'exercici | Traspàs | Saldo a 31/12/17 |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------|----------------------|
| Patrimoni propi | 4.232.662,74 | | | | 4.232.662,74 |
| Reserves | 24.491,00 | | | 34.163.276,20 | 34.187.767,20 |
| Resultats d'altres exercicis | 37.257.979,57 | 2.688.163,26 | | -34.163.276,20 | 5.782.866,64 |
| Estalvi de l'exercici | 2.688.163,26 | -2.688.163,26 | 3.833.205,55 | | 3.833.205,55 |
| TOTAL | 44.203.296,58 | 0,00 | 3.833.205,55 | 0,00 | 48.036.502,13 |

En data 29 de juny de 2017, el Consell d'Administració aprovà l'aplicació dels resultats obtinguts a exercicis anteriors contra reserves voluntàries per un total de 34.163.276,20 euros. A l'epígraf "Resultats d'altres exercicis", tant sols figura el resultat de l'exercici 2015 i 2016,



A l'exercici 2016, els moviments van ser els següents:

| Concepte | Saldo a 31/12/15 | Distribució de resultats | Resultat de l'exercici | Saldo a 31/12/16 |
|------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| Patrimoni propi | 4.232.662,74 | | | 4.232.662,74 |
| Reserves | 24.491,00 | | | 24.491,00 |
| Resultats d'altres exercicis | 34.636.907,56 | 2.621.072,02 | | 37.257.979,57 |
| Estalvi de l'exercici | 2.621.072,02 | -2.621.072,02 | 2.688.163,26 | 2.688.163,26 |
| TOTAL | 41.515.133,31 | 0,00 | 2.688.163,26 | 44.203.296,58 |

12 SITUACIÓ FISCAL

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

L'Entitat té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social. En opinió de la Direcció, no es derivarien passius addicionals rellevants per a l'Entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

Els saldos amb Administracions Públiques al 2017 i 2016 són els següents:

| Exercici 2017 | Deutors | Creditors |
|---|-------------|---------------------|
| a) Hisenda Pública: | | |
| · I.R.P.F. Liquidació mes de desembre | 0,00 | 529.200,83 |
| · I.V.A. Liquidació del mes de desembre | 0,00 | 136.214,87 |
| b) Organismes de la Seguretat Social: | | |
| · Quotes desembre i endarreriments | 0,00 | 1.170.139,13 |
| Total | 0,00 | 1.835.554,83 |

| Exercici 2016 | Deutors | Creditors |
|---|-------------|---------------------|
| a) Hisenda Pública: | | |
| · I.R.P.F. Liquidació mes de desembre de 2016 | 0,00 | 533.849,27 |
| · I.V.A. Liquidació del mes de desembre de 2016 | 0,00 | 73.607,37 |
| b) Organismes de la Seguretat Social: | | |
| · Quotes desembre i endarreriments | 0,00 | 897.641,27 |
| Total | 0,00 | 1.504.507,91 |



Tal i com s'indica a la nota 2.f).3, a l'exercici 2016 es va produir una infracotització a la Seguretat Social per una pràctica errònia en perjudici dels treballadors, el que suposa un total a regularitzar de 225.246,34 euros que seran liquidats al març de 2018.

Impost sobre Societats

L'Entitat es troba exempta de l'Impost sobre Societats segons resolució de l'Agència Tributària de data 26 de juny de 1997.

Impost sobre el Valor Afegit

Ha estat repercutit el corresponent Impost sobre el Valor Afegit, aplicant un tipus del 4% en aquelles vendes de productes farmacèutics hemoderivats que han de considerar-se com activitat subjecta i no exempta d'aquest impost. En data 28 de novembre de 1996 va ser sol·licitada l'aplicació de la prorrata especial per a la liquidació d'aquest impost.

Durant l'exercici 2017 han estat adaptats els sistemes i procediments interns per tal d'adequar-los al funcionament del nou subministrament immediat d'informació (SII) implantat per l'Agència Tributària, sent d'obligat compliment l'adhesió a aquest nou sistema per part del BST, d'acord amb el que preveu el Reial Decret 596/2016, de 2 de desembre.

Impost sobre la Renda de les Persones Físiques

L'Entitat es troba obligada a practicar retencions per aquest impost als treballadors i professionals amb els que es col·labora, realitzant les preceptives liquidacions i declaracions en termini i forma legalment establerts.

13 INGRESSOS I DESPESES

13.1. Xifra de negocis

L'import net de la xifra de negocis dels exercicis 2017 i 2016 presenta la següent distribució, atenent a les diverses activitats realitzades:



Ingressos per procés 2017 i 2016

| Centre | Components Sanguinis | Hemoderivats | Transfusió | Cèl·lules (Cordó) | Llet Materna | Teixits | Immuno hematologia | Immuno biologia | Hemofilia / Recerca | Altres | Total 2017 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 20 No assignat a CT | 587.046,46 | 50.400,44 | 14.503,59 | 1.625.383,79 | | 4.865.143,12 | 1.024.379,07 | 1.060.882,31 | 493.995,26 | 381.351,16 | 10.103.085,16 |
| 21 Vall d'Hebron | 10.182.467,74 | 4.413.910,47 | 3.035.806,89 | 627.890,04 | 112.962,29 | 2.055.892,09 | 353.242,53 | 274.635,19 | 137.152,42 | 543.339,81 | 20.650.619,36 |
| 22 Sant Pau | 5.568.312,88 | 2.462.347,65 | 1.052.727,96 | 373.545,56 | 14.913,37 | 802.334,88 | 520.453,03 | 9.084,36 | 1.116,01 | | 10.804.835,14 |
| 23 Badalona | 4.704.058,88 | 1.332.579,50 | 1.060.991,07 | 190.828,67 | 9.696,19 | 306.105,31 | 163.168,16 | 76.557,94 | | 150.766,51 | 7.693.219,12 |
| 24 Bellvitge | 5.563.048,76 | 2.123.869,66 | 1.855.643,97 | 277.948,29 | | 232.191,91 | 123.487,50 | 179.484,12 | | 214.205,68 | 10.141.468,33 |
| 25 Clínic | | | | | | 12.254,82 | | 425,88 | | 30.161,40 | 42.842,10 |
| 26 Mútua de Terrassa | 3.743.854,00 | 1.079.866,64 | 973.066,80 | 133.061,77 | 24.273,76 | 355.215,12 | 55.637,90 | 25.516,90 | 11.136,00 | | 6.401.628,19 |
| 27 Manresa | 749.027,79 | 155.082,40 | 29.874,71 | | | 143.165,64 | 11.372,87 | 2.555,25 | | | 1.091.078,96 |
| 28 Girona | 2.729.414,56 | 1.360.195,53 | 739.563,62 | 53.824,08 | 39.872,93 | 226.043,49 | 54.710,91 | 104.953,99 | | -79.397,04 | 5.229.182,59 |
| 29 Lleida | 1.723.174,96 | 1.124.429,60 | 803.283,66 | 42.723,33 | 16.624,49 | 124.796,50 | 89.064,73 | 50.949,72 | 9.713,30 | 128.145,75 | 3.856.614,44 |
| 30 Tarragona | 1.762.973,49 | 641.635,72 | 932.949,64 | 124.350,02 | 35.704,34 | 94.195,51 | 111.570,59 | 45.546,10 | 2.064,04 | 110.781,95 | 3.640.207,34 |
| 31 Tortosa | 523.908,64 | 260.463,48 | 215.203,29 | | 158,10 | 62.479,83 | 38.997,38 | 2.722,56 | | -34.355,27 | 1.069.578,95 |
| 32 Reus | 513.051,66 | 372.859,44 | 764.091,81 | | 7.521,65 | 35.701,36 | 112.046,69 | 70,92 | | | 1.805.343,53 |
| Total general | 38.350.339,82 | 15.377.640,53 | 11.477.707,01 | 3.449.555,55 | 261.727,12 | 9.315.519,58 | 2.658.131,36 | 1.833.385,24 | 655.177,03 | 849.479,45 | 82.529.703,36 |

| Centre | Components Sanguinis | Hemoderivats | Transfusió | Cordó / Progenitors | Llet Materna | Teixits | Immuno hematologia | Immuno biologia | Hemofilia / Xcelia / Recerca | Altres | Total 2016 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 20 No assignat a CT | 642.325,18 | 229.179,04 | 12.356,91 | 2.105.414,93 | 2.075,72 | 4.407.013,45 | 970.853,29 | 987.228,76 | 795.397,89 | 258.549,11 | 10.410.394,36 |
| 21 Vall d'Hebron | 10.500.212,18 | 4.103.807,95 | 2.399.265,94 | 444.344,30 | 84.606,56 | 2.009.819,31 | 327.939,08 | 374.147,14 | 230.701,36 | -628.197,54 | 19.846.646,32 |
| 22 Sant Pau | 5.495.643,92 | 2.540.056,33 | 1.007.322,01 | 561.514,65 | 15.457,92 | 829.449,10 | 512.235,80 | 13.213,95 | 3.247,15 | 0,00 | 10.978.140,73 |
| 23 Badalona | 4.853.009,34 | 1.272.811,31 | 977.088,77 | 197.105,44 | 21.794,31 | 294.968,37 | 156.469,67 | 84.432,62 | 0,00 | -173.486,31 | 7.684.193,24 |
| 24 Bellvitge | 5.473.449,22 | 2.247.226,46 | 1.760.790,92 | 277.261,18 | 0,00 | 250.497,22 | 130.816,85 | 153.948,66 | 0,00 | -263.627,99 | 10.030.362,89 |
| 25 Clínic | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.322,15 | 0,00 | 91,26 | 0,00 | 51.597,69 | 59.011,10 |
| 26 Mútua de Terrassa | 3.728.605,40 | 916.000,58 | 989.999,73 | 57.881,80 | 14.420,05 | 361.604,52 | 46.745,05 | 14.474,25 | 48.176,05 | 0,00 | 6.177.907,71 |
| 27 Manresa | 765.817,24 | 95.890,00 | 25.503,20 | 0,00 | 0,00 | 107.700,35 | 11.551,53 | 1.008,90 | 0,00 | 0,00 | 1.007.471,92 |
| 28 Girona | 2.737.064,89 | 1.309.229,83 | 686.159,40 | 43.689,02 | 29.128,36 | 179.405,62 | 40.266,00 | 92.581,06 | 884,06 | -97.535,24 | 5.020.873,91 |
| 29 Lleida | 1.742.011,60 | 1.031.658,81 | 827.688,24 | 56.848,90 | 13.975,79 | 79.814,00 | 93.190,17 | 43.913,05 | 5.361,15 | -159.399,06 | 3.735.062,46 |
| 30 Tarragona | 1.771.680,60 | 669.532,64 | 960.719,77 | 106.316,61 | 31.203,79 | 100.841,62 | 141.633,05 | 59.051,20 | 156,01 | -140.058,48 | 3.701.076,82 |
| 31 Tortosa | 561.851,97 | 255.131,07 | 210.302,97 | 0,00 | 0,00 | 48.320,82 | 38.381,04 | 5.130,81 | 0,00 | -44.827,14 | 1.074.291,64 |
| 32 Reus | 510.185,49 | 441.783,66 | 745.142,73 | 0,00 | 4.507,12 | 42.726,28 | 111.545,47 | 278,85 | 0,00 | 0,00 | 1.856.169,27 |
| Total general | 38.781.857,03 | 15.112.307,68 | 10.602.340,59 | 3.850.376,83 | 217.169,62 | 8.719.482,81 | 2.581.627,00 | 1.829.500,51 | 1.083.923,67 | 1.106.945,26 | 81.581.600,36 |



Ingressos per tipologia de client 2017 i 2016

| Centre | ICS | SCS | SISCAT | Catalunya - Particulars | Fora de Catalunya | Estrangers | Total 2017 |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 20 No assignat a CT | | 1.414.729,34 | | 3.327.127,90 | 3.533.612,53 | 1.827.615,43 | 10.103.085,20 |
| 21 Vall d'Hebron | 12.526.607,84 | | 6.905.023,54 | 1.152.937,89 | 6.800,57 | 59.250,00 | 20.650.619,84 |
| 22 Sant Pau | | | 8.802.727,14 | 2.002.108,56 | | | 10.804.835,70 |
| 23 Badalona | 2.741.124,94 | | 4.504.501,91 | 447.592,36 | | | 7.693.219,21 |
| 24 Bellvitge | 5.422.911,86 | | 4.700.745,15 | 17.811,52 | | | 10.141.468,53 |
| 25 Clínic | | | | 42.842,10 | | | 42.842,10 |
| 26 Mútua de Terrassa | | | 4.792.087,22 | 1.602.319,54 | 7.222,14 | | 6.401.628,90 |
| 27 Manresa | | | 926.809,48 | 164.269,18 | | | 1.091.078,66 |
| 28 Girona | 1.916.782,51 | | 3.093.053,98 | 219.345,58 | | | 5.229.182,07 |
| 29 Lleida | 3.282.016,50 | | 382.521,23 | 181.980,79 | | 10.096,02 | 3.856.614,54 |
| 30 Tarragona | 2.254.443,24 | | 1.286.813,98 | 98.950,28 | | | 3.640.207,50 |
| 31 Tortosa | 832.005,44 | | 201.564,36 | 36.008,21 | | | 1.069.578,01 |
| 32 Reus | | | 1.799.325,53 | 6.018,00 | | | 1.805.343,53 |
| Total general | 28.975.892,33 | 1.414.729,34 | 37.395.173,52 | 9.299.311,91 | 3.547.635,24 | 1.896.961,45 | 82.529.703,79 |

| Centre | ICS | SCS | XHUP | Catalunya - Particulars | Fora de Catalunya | Estrangers | Total 2016 |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 20 No assignat a CT | | 1.224.651,04 | 9.975,95 | 3.560.180,09 | 3.606.633,73 | 2.008.953,47 | 10.410.394,28 |
| 21 Vall d'Hebron | 12.376.566,87 | | 6.369.660,22 | 1.087.680,69 | 12.738,50 | | 19.846.646,28 |
| 22 Sant Pau | | | 8.840.953,54 | 2.137.187,29 | | | 10.978.140,83 |
| 23 Badalona | 2.961.364,83 | | 4.235.404,78 | 487.423,91 | | | 7.684.193,52 |
| 24 Bellvitge | 5.362.572,09 | | 4.635.891,26 | 31.899,17 | | | 10.030.362,52 |
| 25 Clínic | | | | 59.011,10 | | | 59.011,10 |
| 26 Mútua de Terrassa | | | 4.613.319,41 | 1.563.325,67 | 1.262,35 | | 6.177.907,43 |
| 27 Manresa | | | 853.684,77 | 153.786,45 | | | 1.007.471,22 |
| 28 Girona | 2.028.648,35 | | 2.777.445,34 | 214.779,31 | | | 5.020.873,00 |
| 29 Lleida | 2.792.773,77 | | 772.772,48 | 165.370,37 | | 4.146,03 | 3.735.062,65 |
| 30 Tarragona | 2.332.305,29 | | 1.254.355,91 | 114.415,61 | | | 3.701.076,81 |
| 31 Tortosa | 839.221,32 | | 196.627,89 | 38.442,33 | | | 1.074.291,54 |
| 32 Reus | | | 1.850.151,60 | 6.018,00 | | | 1.856.169,60 |
| Total general | 28.693.452,52 | 1.224.651,04 | 36.410.243,15 | 9.619.519,99 | 3.620.634,58 | 2.013.099,50 | 81.581.600,78 |



Encàrrec de gestió ICS

En data 21 de desembre de 2017, es signa l'encàrrec de gestió vigent per l'exercici 2017, entre l' Institut Català de la Salut (ICS) i el Banc de Sang i Teixits, per la prestació o col·laboració dels següents serveis:

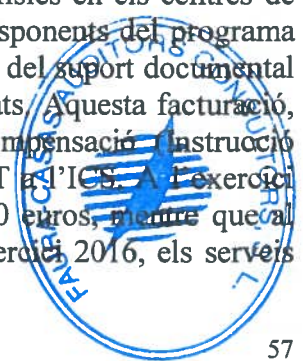
- Promoció i donació de sang.
- Subministrament de components sanguinis.
- Serveis complementaris (transfusió, processos terapèutics i direcció tècnica).
- Subministrament d'hemoderivats.
- Laboratoris, proves d'immunobiologia, proves d'immunohematologia transfusional i diagnòstica i proves associades a coagulopaties congènites.
- Processament i gestió de la sang de cordó umbilical.
- Altres productes biològics (llet materna, i productes de teràpies avançades)
- Productes i serveis vinculats a progenitors.
- Productes associats al biobanc.
- Servei de transport de mostres.

A l'exercici 2016 els serveis contractats es regulaven al conveni de col·laboració signat en data 25 de novembre de 2016.

Per al 2017 s'estableix un import màxim de 20.520.092,00 euros, mentre que per l'exercici 2016 va ser de 20.250.401,00 euros. L'import màxim indicat no inclou el subministrament de productes hemoderivats ni tampoc de teixits, de forma que no s'estableix cap compromís de compra inicial ni cap topall econòmic, sent facturat segons el consum real. Al conveni vigent per l'exercici 2017 a diferència del vigent al 2016, s'inclou el subministrament de col·liris dins de l'import màxim establert.

Segons el conveni, la quantitat global fixada es farà efectiva en pagaments fixes mensuals per un equivalent a una dotzena part del 90% de l'import del conveni, durant els primers dies de cada mes. Independentment l'Entitat enviarà a cada hospital la facturació real realitzada, per a una millor comprovació i seguiment de les dades. El 10% restant l'Entitat l'emetrà el mes de desembre, així com, si és el cas, la factura corresponent a la regularització entre la quantitat facturada i la facturació real.

D'altra banda, en data 21 de desembre de 2017, es signa un nou encàrrec de gestió entre el Banc de Sang i Teixits i l'Institut Català de la Salut (ICS) vigent per l'exercici 2017, on s'estableixen determinats serveis i subministraments que l'ICS realitzarà al BST, principalment relacionats amb l'ocupació de determinats espais físics en els centres de l'ICS i els serveis de suport pel manteniment i evolucions corresponents del programa SAP. Les factures emeses per l'ICS hauran d'anar acompanyades del suport documental necessari per a la justificació dels conceptes i els imports facturats. Aquesta facturació, un cop acceptada per l'altra part, s'haurà de tramitar per compensació (Instrucció Normativa de la Intervenció General) amb la facturació del BST a l'ICS. A l'exercici 2017 la facturació màxima a efectes estimatius és de 636.342,00 euros, mentre que al 2016 s'estimava en 624.706,80 euros. (Veure nota 13.4). A l'exercici 2016, els serveis



prestats per l'ICS s'inclouïen en un únic conveni de col·laboració on també figurava la prestació de serveis i subministrament del BST a l'ICS que es detalla al paràgraf anterior.

Pels serveis de suport pel manteniment i evolucions dels programes SAP, l'ICS facturarà al BST els usuaris dels aplicatius que són utilitzats pel personal del BST, que pel 2017 s'estableix en 47.807,00 euros (excloses les llicències), mentre que pel 2016 es va fixar un 46.443,54 euros.

En l'exercici 2017 el total d'activitat realitzada per sobre de l'import previst al conveni amb l'ICS ha estat valorada en 1.273.667,34 euros. Aquest import no ha sigut reconegut comptablement. En l'exercici 2016 el total d'activitat realitzada per sobre del pressupost previst va ser de 1.505.503,08 euros.

Conveni Servei Català de Salut

En data 16 de febrer de 2013, es signa el conveni per l'any 2013 entre el Servei Català de Salut (CatSalut) i el Banc de Sang i Teixits, relatiu a la gestió dels serveis objecte d'encàrrec per a les persones pacients ateses per compte del CatSalut. A l'exercici 2017 s'han renovat les clàusules dels serveis encarregats, acordant els següents preus:

- Programa integral per a la captació de nous donants i per a la promoció de la donació amb caràcter general. El CatSalut pagarà per aquesta activitat 262.729,92 euros al 2017. Al 2016 l'import va ser de 170.940,00 euros.
- Tipificació HLA de donats voluntaris del moll d'os, i consultes efectuades pel REDMO-Fundació Carreras. El CatSalut pagarà per aquesta activitat 1.151.999,42 euros al 2017. Al 2016 l'import va ser de 1.053.711,04 euros.

13.2 Aprovisionaments

Al tancament de l'exercici 2017 es compona de:

| | Mercaderies | Matèries Primeres |
|-----------------------------|--------------------|------------------------------|
| Compres nacionals | 7.526,16 | 21.997.869,44 |
| Total compres | 7.526,16 | 21.997.869,44 |
| Variació existències | 0,00 | -202.210,26 |
| Deteriorament | 0,00 | -68.887,29 |
| Consums | 7.526,16 | 21.726.771,89 |

A l'exercici 2016 els aprovisionaments es composaven:



| Concepte | Matèries | |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Mercaderies | Primeres |
| Compres nacionals | 2.874.983,66 | 18.940.711,46 |
| Total compres | 2.874.983,66 | 18.940.711,46 |
| Variació existències | 0,00 | 83.384,39 |
| Deteriorament | 0,00 | -23.365,41 |
| Consums | 2.874.983,66 | 19.000.730,44 |

Les compres de teixits que es realitzen al Donor Center, a l'exercici 2016 es classificaven a l'epígraf "Mercaderies", mentre que al 2017 es troben dins de "Matèries primeres".

13.3 Despeses de personal

La composició de la partida de despeses de personal, és la següent:

| Concepte | Saldo a 31.12.17 | Saldo a 31.12.16 |
|--|----------------------|----------------------|
| Sous i salaris | 22.700.445,50 | 21.389.868,71 |
| Indemnitzacions | 55.344,68 | 17.157,34 |
| Premi de fidelització | -2.433,94 | 18.320,28 |
| Seguretat social a càrrec de l'Entitat | 6.689.395,25 | 6.484.690,14 |
| Altres despeses socials | 154.955,79 | 247.258,67 |
| Total | 29.597.707,28 | 28.157.295,14 |

13.4. Serveis exteriors

La composició de la partida Serveis exteriors al 2017 i 2016 és la següent:

| Concepte | Saldo a 31/12/17 | Saldo a 31/12/16 |
|--|----------------------|----------------------|
| Desp. d'investigació i desenvolupament | 468.184,85 | 24.234,00 |
| Arrendaments i Cànon | 541.230,78 | 633.549,51 |
| Reparacions i Conservació | 2.641.493,79 | 2.543.703,19 |
| Serveis de Professionals independents | 994.514,70 | 850.787,89 |
| Transports | 2.907.016,82 | 2.811.707,47 |
| Primes d'Assegurances | 190.074,17 | 170.413,74 |
| Serveis bancaris | 2.922,73 | 2.075,16 |
| Publicitat i propaganda | 1.141.814,73 | 1.053.489,97 |
| Subministres | 1.087.057,28 | 1.082.098,59 |
| Altres Serveis | 4.614.205,56 | 4.559.779,94 |
| TOTAL | 14.588.515,41 | 13.731.829,46 |

El detall de les despeses registrades com a Serveis de professionals independents es la següent:



| Concepte | Saldo a 31/12/17 | Saldo a 31/12/16 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Metges per a equips mòbils | 523.789,06 | 576.219,94 |
| Altres treballs de prof. Indep. | 470.725,64 | 274.567,95 |
| TOTAL | 994.514,70 | 850.787,89 |

La composició de la partida d'altres serveis és la següent:

| Concepte | Saldo a 31/12/17 | Saldo a 31/12/16 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Serveis de bugaderia | 38.013,78 | 96.631,18 |
| Serveis de neteja | 579.282,77 | 607.923,56 |
| Serveis de seguretat | 400.728,90 | 345.444,33 |
| Convenis diversos | 1.126.307,68 | 1.014.871,42 |
| Obtenció de teixits | 254.424,00 | 410.538,25 |
| Proves varies | 396.081,40 | 291.988,44 |
| Serveis logístics | 498.324,83 | 404.128,70 |
| Serveis de manteniment i altres | 1.321.042,20 | 1.388.254,06 |
| TOTAL | 4.614.205,56 | 4.559.779,94 |

La despesa registrada com a "Convenis diversos" correspon a càrrecs per despeses diverses comptabilitzades per l'Entitat (consums, subministraments, manteniment, neteja, personal, vigilància ...) procedents de Centres i Hospitals on l'Entitat realitza part de la seva activitat.

| Concepte | Saldo a 31/12/17 | Saldo a 31/12/16 |
|---|---------------------|---------------------|
| Conveni H. Vall d'Hebron | 203.982,50 | 193.180,15 |
| Conveni Girona (Josep Trueta) | 61.440,72 | 54.706,04 |
| Conveni Tarragona (Joan XXIII) | 47.000,00 | 47.000,00 |
| Conveni Badalona (Tries i Pujol) | 70.291,00 | 72.191,00 |
| Conveni Bellvitge | 118.509,02 | 123.488,46 |
| Conveni H. Arnau Vilanova | 111.907,00 | 111.601,01 |
| Conveni S. Pau | 161.504,01 | 166.809,94 |
| Conveni H. Clínic | 76.381,32 | 76.381,32 |
| Conveni Reus | 63.069,96 | 63.069,96 |
| Conveni Verge de la Cinta (Tortosa) | 14.058,99 | 0,00 |
| Centre Corporatiu (ICS) | 47.807,00 | 46.443,54 |
| Conveni Acadèmia de les Ciències Mèdiques | 109.762,76 | 0,00 |
| Conveni UAB | 39.843,40 | 0,00 |
| Altres | 750,00 | 60.000,00 |
| Total | 1.126.307,68 | 1.014.871,42 |



14 PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El moviment de l'exercici 2017 de l'epígraf es detalla a continuació:

| Concepte | Saldo 31.12.16 | Dotacions | Aplicacions | Saldo 31.12.17 |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Provisions per a pensions i obligacions similars | 283.997,91 | 0,00 | -2.433,94 | 281.563,97 |
| Provisions per altres responsabilitats | 592.134,70 | 17.932,15 | | 610.066,85 |
| Provisions a Llarg termini | 876.132,61 | 17.932,15 | -2.433,94 | 891.630,82 |
| Provisions per altres responsabilitats | 31.157,36 | 62.919,48 | | 94.076,84 |
| Provisions a Curt termini | 31.157,36 | 62.919,48 | 0,00 | 94.076,84 |
| Total provisions | 907.289,97 | 80.851,63 | -2.433,94 | 985.707,66 |

Provisions per a pensions i obligacions similars

Correspon a l'import estimat, en relació al premi de fidelització establert a l'article 29.4 del 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 la Salut. Segons s'indica, els empleats que presti serveis a l'empresa durant 25 anys tindrà dret a un premi que consistirà en un mes de vacances addicional. Per aquest motiu, s'ha optat per reconèixer el cost que suposarà la cobertura dels llocs de treball dels treballadors que gaudeixin del mes de vacances addicional, els quals hauran de ser substituïts. L'estimació s'ha efectuat en base a les dades d'antiguitat, edat i retribució del personal, dotant la part corresponent anualment.

Provisions altres responsabilitats:

Llarg termini

En data 24 d'octubre de 2016, es dicta resolució definitiva per part del CDTI, en la qual s'acorda el reintegrament de la subvenció concedida al marc del Programa CENIT a l'entitat TSF, la qual va ser fusionada al BST a l'exercici 2014. La indicada societat va ser perceptora d'una subvenció pel desenvolupament del projecte CEYEC, la qual va ser liderada per l'entitat VISSUM CORPORACIÓN SL. L'indicat reintegrament es dirigeix a tots els integrants de la agrupació en la qual participava TSF, sent el BST responsable subsidiari, de forma que li correspon el reintegrament d'un import de 574.988,62 euros, incloent els interessos de demora calculats fins 16 de gener de 2016. Davant de la citada resolució, l'entitat ha interposat recurs contenciós administratiu. Atenent al risc que presenta la indicada contingència, ha estat provisionat un import de 610.066,85 euros donat que s'han tingut en compte els interessos de demora fins 31 de desembre de 2017.

Curt termini

Fa referència a la demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la qual es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a



l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any. Celebrada la vista judicial, en data 2 de febrer de 2017 la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya ha dictat sentència mitjançant la qual, estimant parcialment la demanda de conflicte col·lectiu interposada, en el sentit de decidir que han de formar part de la retribució de les vacances, encara que el Conveni no ho contempli, els següents conceptes:

- Complement d'atenció continuada
- Jornada complementària d'atenció continuada (guàrdies de presència física)
- Plusos dissabte, diumenge i festiu

Tot i que la sentència es troba recorreguda, s'ha considerat prudent registrar una provisió a curt termini degut al risc que representa obtenir una sentència desfavorable, estimant l'import de la indicada contingència en 94.076,84 euros, donat que la reclamació demana la regularització d'aquests conceptes des de l'exercici 2015 fins a la seva resolució.

A l'exercici 2016 el detall era el següent:

| Concepte | Saldo 31.12.15 | Dotacions | Traspàs | Saldo 31.12.16 |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Provisions per a pensions i obligacions similars | 265.677,63 | 18.320,28 | | 283.997,91 |
| Provisions per altres responsabilitats | 924.448,93 | 645.376,74 | -977.690,97 | 592.134,70 |
| Provisions a Llarg termini | 1.190.126,56 | 663.697,02 | -977.690,97 | 876.132,61 |
| Provisions per altres responsabilitats | 0,00 | 31.157,36 | 0,00 | 31.157,36 |
| Provisions a Curt termini | 0,00 | 31.157,36 | 0,00 | 31.157,36 |
| Total provisions | 1.190.126,56 | 694.854,38 | -977.690,97 | 907.289,97 |

15 INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Les operacions globals del **BANC DE SANG I TEIXITS** es regeixen per les Lleis relatives a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador. L'Entitat considera que compleix substancialment aquestes Lleis i que manté procediments dissenyats per fomentar i garantir el seu compliment.

El Banc de Sang i Teixits ha adoptat les mesures oportunes en relació amb la protecció i millora del medi ambient i la minimització, en el seu cas, de l'impacte ambiental, complint amb la corresponent normativa vigent. Durant l'exercici no ha realitzat inversions de caràcter mediambiental i així mateix, no s'ha considerat necessari registrar cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, per no existir contingències relacionades amb la protecció i millora del medi ambient.



16 SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els moviments enregistrats per l'epígraf corresponent del balanç durant l'exercici 2017 han estat:

| | |
|--|---------------------|
| Saldo a l'inici de l'exercici | 1.794.444,82 |
| (+) Subvencions de capital rebudes en l'exercici | 0,00 |
| (-) Subvencions traspassades a resultat de l'exercici (Edificis cedits) | 107.226,95 |
| (-) Subvencions traspassades a resultat de l'exercici | 28.568,08 |
| (-) Capitalització interessos implícits deute comercial H. Clínic de Bcn | 26.201,95 |
| (-) Capitalització interessos subvencionats préstec Medcel | 8.690,53 |
| Saldo final de l'exercici | 1.623.757,31 |

A l'exercici 2016 els moviments van ser:

| | |
|--|---------------------|
| Saldo a l'inici de l'exercici | 1.976.910,73 |
| (+) Subvencions de capital rebudes en l'exercici | 1.593,57 |
| (-) Subvencions traspassades a resultat de l'exercici (Edificis cedits) | 107.520,72 |
| (-) Subvencions traspassades a resultat de l'exercici | 32.079,84 |
| (-) Capitalització interessos implícits deute comercial H. Clínic de Bcn | 33.011,72 |
| (-) Capitalització interessos subvencionats préstec Medcel | 11.447,20 |
| Saldo final de l'exercici | 1.794.444,82 |

Les característiques de les subvencions de capital rebudes a l'exercici, així com les subvencions d'explotació que s'han imputat al compte de pèrdues i guanys en el 2017 es resumeixen a continuació:

| Entitat atorgant | Any | Descripció | Subvenció d'explotació | Sanejament subvencions de capital |
|---|-----------|---|------------------------|-----------------------------------|
| Ministeri de Ciència i Innovació | 2011 | Medavan 11/12 | | 2.978,63 |
| Fundació Marató TV3 | 2014 | Millorar la curació de leucèmies | | 9.922,38 |
| | 2010 | Projecte "Ampliació de les instal·lacions d'una factoria productora de medicaments cel·lulars per medicina regenerativa". | | 6.746,85 |
| Ministeri de Ciència i Innovació | | | | |
| Fundació de Recerca Vall d'Hebrón | 2015 | Cessió equip immobilitzat | | 8.388,93 |
| Tresoreria de la Seguretat Social | 2017 | Bonificació Forcem | 23.976,53 | |
| Ministerio de Economía y Competitividad | 2017 | Projecte TERCEL | 240,25 | |
| Servei Català de la Salut | 2017 | Pla nacional de donació medul·la òssia | 186.419,64 | |
| Ministerio de Sanidad , Servicios Sociales e Igualdad | 2017 | Formació en el àmbit de la donació i el trasplantament d'òrgans, teixits i cèl·lules | 11.450,00 | |
| EuroGTP II 2016 | 2016 | Projecte "3rd Health Programme Call: HP-PJ-2015" | | 539,29 |
| Servei Català de la Salut | 1999-2001 | Edificis cedits en ús | | 107.226,95 |
| Total | | | 222.086,42 | 135.795,03 |



A l'exercici 2016 aquest detall era el següent:

| Entitat atorgant | Any | Descripció | Subvenció de capital | Subvenció d'exploració | Sanejament subvencions de capital |
|---|-----------|---|----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Ministeri de Ciència i Innovació | 2011 | Medavan 11/12 | | | 7.200,00 |
| Fundació Marató TV3 | 2014 | Millorar la curació de leucèmies | | | 9.622,38 |
| | 2010 | Projecte "Ampliació de les instal·lacions d'una factoria productora de medicaments cel·lulars per medicina regenerativa". | | | 6.746,85 |
| Ministeri de Ciència i Innovació | | | | | |
| Fundació de Recerca Vall d'Hebrón | 2015 | Cessió equip immobilitzat | | | 8.411,92 |
| Tresoreria de la Seguretat Social | 2016 | Bonificació Forcem | | 25.032,60 | |
| Ministerio de Economía y Competitividad | 2016 | Projecte TERCEL | | 4.600,00 | |
| Fundació Marató TV3 | 2016 | Projecte Marató TV3 | | 29.779,83 | |
| Baxalta US INC | 2016 | IIR grant H13-000845 | | 17.774,98 | |
| Servei Català de la Salut | 2016 | Pla nacional de donació medul·la òssia | | 186.278,87 | |
| Generalitat de Catalunya | 2016 | Advance CAT | | 17.799,06 | |
| Ministerio de Sanidad , Servicios Sociales e Igualdad | 2016 | Formació en el àmbit de la donació i el trasplantament d'òrgans, teixits i cèl·lules | | 11.450,00 | |
| EuroGTP II 2016 | | Projecte "3rd Health Programme Call: HP-PJ-2015" | 1.593,57 | 99.852,03 | 98,69 |
| Servei Català de la Salut | 1999-2001 | Edificis cedits en ús | | | 107.520,72 |
| Total | | | 1.593,57 | 392.567,37 | 139.600,56 |

17 FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data del tancament de l'exercici, fins a la de la formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet, que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.

18 OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Es consideren parts vinculades, la Generalitat de Catalunya i el Servei Català de la Salut, d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009, així com l'entitat Logaritme A.I.E i l'empresa For Tissues & Cells, S.L.

L'import que figura a inversions amb empreses del grup i associades a l'any també, com instruments de patrimoni, correspon a les següents participacions:



- Participació directa a l'empresa For Tissues & Cells, S.L., per import de 599.999,54 euros, corresponent al 100% del seu capital social.

La societat participada no cotitza a borsa i els seus comptes anuals no són auditats.

Figura registrat un deteriorament de la participació per import de 72.376,62 euros, donat que es va considerar que el valor teòric comptable, donat que no existeixen plusvàlues tàcites i atès la singularitat de la seva activitat, és la millor aproximació al valor recuperable de la mencionada societat, de forma que el valor net de la participació es de 527.662,92 euros.

Tal i com s'indica a la nota 8.4, la societat participada For Tissues & Cells, S.L. manté un préstec pendent de retornar, amb venciment 30 de juny de 2018, el qual figura registrat per un import de 1.460.196,06 euros, a l'epígraf "Inversions amb empreses del grup i associades a curt termini, donat que està prevista la liquidació de la societat durant el 2018, liquidant tots els seus actius i passius, motiu pel qual ha estat traspassat a curt termini.

- Participació directa en l'empresa Logaritme Serveis Logístics, A.I.E. per import de 18.030,36 euros, corresponent al 2,68% del seu capital social.

La societat participada no cotitza a borsa i els seus comptes són auditats.

Les transaccions efectuades durant l'exercici 2017 i 2016 i els saldos amb parts vinculades inclosos al balanç adjunt al 31 de desembre de 2017 i 2016 es detallen a continuació:

| | Vendes i ingressos | | Compres i despeses | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Institut Català de la Salut | 28.975.892,33 | 28.693.452,52 | 684.227,46 | 689.850,57 |
| Servei Català de la Salut | 1.414.729,34 | 1.224.651,04 | | |
| Logaritme AIE | | | 1.534.080,46 | 1.563.073,94 |
| For Tissues and Cells, S.L. | | | | 372.439,04 |
| Total | 30.390.621,67 | 29.918.103,56 | 2.218.307,92 | 2.625.363,55 |

| | Saldo deutor | | Saldo creditor | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Exercici 2017 | Exercici 2016 | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
| Institut Català de la Salut | 7.789.816,54 | 6.419.345,17 | 436.451,81 | 379.483,77 |
| Servei Català de la Salut | 186.546,66 | 93.273,33 | | |
| Logaritme AIE | | | 655.807,39 | 380.691,79 |
| For Tissues and Cells, S.L. | 1.460.196,06 | 1.460.196,06 | 1.987.023,95 | 2.124.505,47 |
| Total | 9.436.559,26 | 7.972.814,56 | 3.079.283,15 | 2.874.679,03 |



L'Entitat està adherida al model de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2017, així com al tancament de l'exercici 2016, no hi havia saldos creditors disposats. D'altra banda, figura un saldo deutor a 31 de desembre de 2017, per import de 4.312.044,57 euros, reflectits com altres actius líquids equivalents en l'actiu corrent. A 31 de desembre de 2016 el saldo deutor reflectit era de 2.385.293,48 euros.

Durant l'exercici de 2017 i 2016 no han estat liquidades retribucions en concepte de dietes d'assistència a membres del Consell d'Administració de l'Entitat, en aplicació de la Llei 3/2015 de 11 de març, que estableix la prohibició genèrica a percebre drets d'assistència a partir de 14 de març de 2015.

Tanmateix, les retribucions meritades a l'exercici 2017 pel total de conceptes retributius del personal d'Alta Direcció, entenent aquesta com la Gerència, sumen un import de 123.799,29 euros, donat que inclou 2.757,40 euros pel retorn del 49,73% de la paga extra de 2012. A l'exercici 2016 les retribucions meritades van ser de 120.542,97 euros.

Durant l'exercici, s'ha mantingut vigent la pòlissa de Responsabilitat Civil d'administradors i personal d'alta direcció per tal de cobrir els danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec, sent la prima liquidada al 2017 d'un import de 5.828,00 euros, la mateixa que va ser a l'exercici 2016.

Durant l'exercici de 2017 ni en el 2016 han estat concedides bestretes ni crèdits als membres del Consell d'Administració ni de l'Alta Direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte els actuals ni anteriors membres del Consell ni de l'Alta Direcció.

19 INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes les Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.

El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics.

Seguint l'establert a l'indicat Reial Decret, el Banc de Sang i Teixits, ha efectuat el càlcul tenint en compte les factures emeses des de 1 de gener de 2017 que consten al registre de factures o sistema equivalent, així com les certificacions mensuals d'obra aprovades a partir de la mateixa data.

Queden excloses per la determinació del càlcul:



- Les obligacions de pagament concretes entre entitats que tinguin la consideració d'Administracions Públiques en l'àmbit de la comptabilitat nacional.
- Obligacions pagades amb càrrec al "Fondo para la Financiación de los Pagos a Proveedores" (ICO)
- Propostes de pagament que hagin estat objecte de retenció com a conseqüència d'embargaments, manaments d'execució, procediments administratius de compensació o actes anàlogues dictats per òrgans judicials o administratius.

| | Exercici 2017 (en dies) | Exercici 2016 (en dies) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Període mig de pagament a proveïdors | 15,55 | 15,04 |
| Rati d'operacions pagades | 16,96 | 19,86 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | -15,79 | -18,72 |
| | | |
| Total pagaments realitzats | 42.834.375,96 | 45.019.748,10 |
| Total pagaments pendents | 6.974.905,96 | 5.095.727,76 |

D'acord amb l'anterior, el període mig de pagament a proveïdors i creditors comercials de l'entitat pel 2017 és de 15 dies, mentre que pel 2016 també va ser de 15 dies.

20 ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici considerant la seva jornada, distribuït per categories, es desglossa a continuació:

| Categoria Professional | Nombre mitjà de persones 2017 | Nombre mitjà de persones 2016 |
|---------------------------------|--|--|
| Alta direcció | 1 | 1 |
| Resta de personal directiu | 19 | 19 |
| Personal facultatiu | 86 | 85 |
| Personal sanitari no facultatiu | 410 | 406 |
| Personal no sanitari | 167 | 134 |
| Total | 683 | 645 |

Essent la distribució per categories i sexes al 31 de desembre de 2016 i del 2015, la següent:



| Categoria Professional | Dones | Homes | Total 2017 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Alta direcció | 0 | 1 | 1 |
| Directius | 12 | 7 | 19 |
| Personal Facultatiu | 61 | 25 | 86 |
| Personal Sanitari no Facultatiu | 322 | 88 | 410 |
| Personal No sanitari | 138 | 29 | 167 |
| Total | 533 | 150 | 683 |

| Categoria Professional | Dones | Homes | Total 2016 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| Alta direcció | 0 | 1 | 1 |
| Directius | 12 | 7 | 19 |
| Personal Facultatiu | 29 | 56 | 85 |
| Personal Sanitari no Facultatiu | 85 | 321 | 406 |
| Personal No sanitari | 38 | 96 | 134 |
| Total | 164 | 481 | 645 |

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb una discapacitat igual o superior al 33%, es desglossa a continuació:

| Categoria professional | Exercici 2017 | Exercici 2016 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Auxiliar administratiu | 2 | 2 |
| Cap unitat | 1 | 1 |
| DUI | 3 | 2 |
| Subaltern | 2 | 2 |
| TEL | 1 | 1 |
| Total general | 8 | 8 |

L'import dels honoraris corresponents a l'exercici 2017 i 2016 per auditoria de comptes i altres serveis prestats, es detallen a continuació:

| Concepte | Import (sense I.V.A.) 2017 | Import (sense I.V.A.) 2016 |
|---------------------|---|---|
| Serveis d'auditoria | 7.100.- | 7.100.- |
| Altres serveis | 2.945.- | 5.380.- |
| Total | 10.045.- | 12.480.- |



FE D'ERRATAS

Es fa constar que amb posterioritat a la signatura dels presents comptes anuals s'ha observat un salt en la numeració de les pàgines, passant de la pàgina 68 a la 70, fet que ocasiona que la paginació de la nota 21 en endavant no sigui correcta.

La paginació correcta a partir de la nota 21 seria la següent:

Nota 21 “LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST” (pag. 69)

Nota 22 “MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2017” (Pag.74)

Nota 23 “ROMANENT DE TRESORERIA” (pag. 76)





21. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

21.1 Detall liquidació pressupost

| Capítol | Partida pressupostària | Descripció compte pressupostària | Pressupost inicial 2017 | Modificacions pressupostàries | Pressupost definitiu 2017 | Execució 2017 | Ajustos Liquidació PPT2017 | Drets Reconeputs | Desviació Pressupostària |
|------------------|------------------------|---|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------|------------------|--------------------------|
| I/3 | I/3170001 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut | 1.224.651,05 | | 1.224.651,05 | 1.414.729,34 | | 1.414.729,34 | 190.078,29 |
| I/3 | I/3170002 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS | 28.648.505,24 | | 28.648.505,24 | 28.975.892,33 | | 28.975.892,33 | 327.387,09 |
| I/3 | I/3170003 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP | 37.499.034,00 | | 37.499.034,00 | 37.395.173,52 | | 37.395.173,52 | -103.860,48 |
| I/3 | I/3170009 | Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària | 17.884.424,53 | | 17.884.424,53 | 14.743.908,60 | | 14.743.908,60 | -3.140.515,93 |
| I/3 | I/3990009 | Altres ingressos diversos | 1.203,60 | | 1.203,60 | 70.470,83 | 26.199,02 | 96.669,85 | 95.466,25 |
| Total I/3 | | | 85.257.818,42 | 0,00 | 85.257.818,42 | 82.600.174,62 | 26.199,02 | 82.626.373,64 | -2.631.444,78 |
| I/4 | I/4020019 | Altres transferències de l'Administració de l'Estat | 55.610,90 | | 55.610,90 | 222.086,42 | | 222.086,42 | 166.475,52 |
| I/4 | I/4305100 | Transferències corrents del SCS | 0,00 | | 0,00 | 355.140,58 | | 355.140,58 | 355.140,58 |
| I/4 | I/4700001 | Altres transferències d'empreses privades | 119.220,58 | | 119.220,58 | 0,00 | | 0,00 | -119.220,58 |
| Total I/4 | | | 174.831,48 | 0,00 | 174.831,48 | 577.227,00 | 0,00 | 577.227,00 | 402.395,52 |
| I/8 | I/8700001 | Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors | | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | | | 0,00 | -3.000.000,00 |
| Total I/8 | | | 0,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.000.000,00 |



| Capítol | Partida pressupostària | Descripció compte pressupostària | Pressupost inicial 2017 | Modificacions pressupostàries | Pressupost definitiu 2017 | Execució 2017 | Ajustos Liquidació PPT2017 | Obligacions reconegudes | Desviació Pressupostària |
|------------------|------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| D/1 | D/1300001 | Personal laboral fix - Retribucions bàsiques | 13.478.159,82 | -980.000,00 | 12.498.159,82 | 12.570.083,70 | -91.642,90 | 12.478.440,80 | -19.719,02 |
| D/1 | D/1300002 | Personal laboral fix - Retribucions complementàries | 2.976.996,25 | 250.000,00 | 3.226.996,25 | 3.206.125,22 | | 3.206.125,22 | -20.871,03 |
| D/1 | D/1300003 | Personal laboral fix - Altres remuneracions | 2.852.644,87 | 600.000,00 | 3.452.644,87 | 3.533.047,35 | | 3.533.047,35 | 80.402,48 |
| D/1 | D/1310001 | Personal laboral temporal - Retribucions bàsiques | 1.570.973,87 | 1.010.000,00 | 2.580.973,87 | 2.600.233,60 | | 2.600.233,60 | 19.259,73 |
| D/1 | D/1310002 | Personal laboral temporal - Retribucions complementàries | 333.945,62 | -270.000,00 | 63.945,62 | 65.852,75 | | 65.852,75 | 1.907,13 |
| D/1 | D/1310003 | Personal laboral temporal - Altres remuneracions | 322.249,99 | 340.000,00 | 662.249,99 | 669.715,92 | | 669.715,92 | 7.465,93 |
| D/1 | D/1320001 | Personal laboral d'alta direcció - Retribucions bàsiques i altres remuneracions | 121.339,38 | | 121.339,38 | 108.297,70 | | 108.297,70 | -13.041,68 |
| D/1 | D/1600001 | Seguretat Social | 6.182.845,12 | 150.000,00 | 6.332.845,12 | 6.689.395,25 | | 6.689.395,25 | 356.550,13 |
| Total D/1 | | | 27.839.154,92 | 1.100.000,00 | 28.939.154,92 | 29.442.751,49 | -91.642,90 | 29.351.108,59 | 411.953,67 |
| D/2 | E/2000002 | Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 239.834,76 | | 239.834,76 | 203.435,60 | | 203.435,60 | -36.399,16 |
| D/2 | D/2020002 | Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores | 396.514,38 | | 396.514,38 | 337.795,18 | | 337.795,18 | -58.719,20 |
| D/2 | D/2100001 | Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 856.405,82 | | 856.405,82 | 467.022,38 | | 467.022,38 | -389.383,44 |
| D/2 | D/2120003 | Manteniment d'aplicacions informàtiques | 1.026.277,20 | | 1.026.277,20 | 1.306.241,85 | | 1.239.717,93 | 213.440,73 |
| D/2 | D/2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 992.528,36 | | 992.528,36 | 770.306,30 | | 770.306,30 | -222.222,06 |
| D/2 | D/2140001 | Altres despeses de conservació, reparació i manteniment | 33.186,96 | | 33.186,96 | 97.923,26 | | 97.923,26 | 64.736,30 |
| D/2 | D/2210001 | Aigua i energia | 918.250,52 | | 918.250,52 | 736.944,88 | | 736.944,88 | -181.305,64 |
| D/2 | D/2210004 | Subministrament de material sanitari | 21.706.925,82 | -500.000,00 | 21.206.925,82 | 20.077.476,14 | | 20.077.476,14 | -1.129.449,68 |
| D/2 | D/2210006 | Comptes de mercaderies i matèries primeres | 703.105,54 | | 703.105,54 | 892.548,61 | | 892.548,61 | 189.443,07 |
| D/2 | D/2210007 | Queviures | 472.640,12 | | 472.640,12 | 460.035,21 | | 460.035,21 | -12.604,91 |
| D/2 | D/2210089 | Altres subministraments | 399.212,10 | | 399.212,10 | 373.125,38 | | 373.125,38 | -26.086,72 |
| D/2 | D/2220001 | Despeses postals, missalgeria i altres similars | 502.763,80 | | 502.763,80 | 350.112,40 | | 250.311,45 | -252.452,35 |
| D/2 | D/2230001 | Transport | 4.096.116,80 | -600.000,00 | 3.496.116,80 | 2.907.016,82 | | 2.907.016,82 | -589.099,98 |
| D/2 | D/2240001 | Despeses d'assegurances | 150.544,30 | | 150.544,30 | 190.074,17 | | 190.074,17 | 39.529,87 |
| D/2 | D/2250001 | Tributs | 273.649,46 | | 273.649,46 | 669.842,23 | | 669.842,23 | 396.192,77 |
| D/2 | D/2260003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 1.041.428,00 | | 1.041.428,00 | 1.141.814,73 | | 1.141.814,73 | 100.386,73 |
| D/2 | D/2260011 | Formació del personal propi | 246.661,78 | | 246.661,78 | 154.955,79 | | 154.955,79 | -91.705,99 |
| D/2 | D/2260089 | Altres despeses diverses | 3.412.526,24 | | 3.412.526,24 | 3.464.387,13 | | 3.464.387,13 | 51.860,89 |
| D/2 | D/2270001 | Neteja i sanejament | 848.689,16 | | 848.689,16 | 617.296,55 | | 617.296,55 | -231.392,61 |
| D/2 | D/2270002 | Seguretat | 371.018,76 | | 371.018,76 | 400.728,90 | | 400.728,90 | 29.710,14 |
| D/2 | D/2270006 | Serveis de menjador | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| D/2 | D/2270008 | Intèrprets i traductors | 26.566,14 | | 26.566,14 | 0,00 | | 0,00 | -26.566,14 |
| D/2 | D/2270089 | Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques | 487.790,48 | | 487.790,48 | 739.868,21 | | 739.868,21 | 252.077,73 |
| D/2 | D/2280001 | Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI | 145.621,66 | | 145.621,66 | 0,00 | | 166.324,87 | 20.703,21 |
| D/2 | D/2510001 | Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat | 640.000,00 | | 640.000,00 | 674.996,23 | | 674.996,23 | 34.996,23 |
| D/2 | D/2510002 | Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats | 9.332.091,19 | | 9.332.091,19 | 9.057.529,24 | | 9.057.529,24 | -274.561,95 |
| Total D/2 | | | 49.320.349,35 | -1.100.000,00 | 48.220.349,35 | 46.091.477,19 | 0,00 | 46.091.477,19 | -2.128.872,16 |





| | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------|--|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| D/3 | D/3100002 | Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic | 4.077.614,78 | | 4.077.614,78 | 3.522.477,63 | -26.201,95 | 3.496.275,68 | -581.339,10 |
| D/3 | D/3490001 | Altres despeses financeres | 85.035,30 | | 85.035,30 | 41.172,40 | -17.932,15 | 23.240,25 | -61.795,05 |
| Total D/3 | | | 4.162.650,08 | 0,00 | 4.162.650,08 | 3.563.650,03 | -44.134,10 | 3.519.515,93 | -643.134,15 |
| D/6 | D/6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi | 270.000,00 | | 270.000,00 | 326.260,39 | | 326.260,39 | 56.260,39 |
| D/6 | D/6130001 | Inversions contractes d'arrendament financer en edificis i construccions | 59.327,51 | | 59.327,51 | 59.327,53 | | 59.327,53 | 0,02 |
| D/6 | D/6200001 | Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge | 1.130.273,00 | | 1.130.273,00 | 1.034.698,23 | | 1.034.698,23 | -95.574,77 |
| D/6 | D/6400001 | Inversions en mobiliari i estris per compte propi | 80.000,00 | | 80.000,00 | 233.600,06 | | 233.600,06 | 153.600,06 |
| D/6 | D/6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 440.000,00 | | 440.000,00 | 246.667,43 | | 246.667,43 | -193.332,57 |
| D/6 | D/6500001 | Inversions en equips de procés de dades | 60.000,00 | | 60.000,00 | 8.845,22 | | 8.845,22 | -51.154,78 |
| D/6 | D/6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 560.000,00 | | 560.000,00 | 136.134,36 | | 136.134,36 | -423.865,64 |
| D/6 | D/6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 140.000,00 | | 140.000,00 | 133.954,02 | | 133.954,02 | -6.045,98 |
| Total D/6 | | | 2.739.600,51 | 0,00 | 2.739.600,51 | 2.179.487,24 | 0,00 | 2.179.487,24 | -560.113,27 |
| D/9 | D/9109860 | Cancel·lació de préstecs amb l'Hospital Clínic de Barcelona | 374.000,00 | | 374.000,00 | 374.000,00 | | 374.000,00 | 0,00 |
| D/9 | D/9120002 | Cancel·lació de préstecs d'ens de fora del SP a L.T | 996.895,04 | | 996.895,04 | 3.866.470,26 | | 3.866.470,26 | -130.424,78 |
| Total D/9 | | | 1.370.895,04 | 3.000.000,00 | 4.370.895,04 | 4.240.470,26 | 0,00 | 4.240.470,26 | -130.424,78 |
| Recursos | | | 85.432.649,90 | 3.000.000,00 | 88.432.649,90 | 83.177.401,62 | 26.199,02 | 83.203.600,64 | -5.229.049,26 |
| Dotacions | | | 85.432.649,90 | 3.000.000,00 | 88.432.649,90 | 85.517.836,21 | -135.777,00 | 85.382.059,21 | -3.050.590,69 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2.340.434,59 | 161.976,02 | -2.178.458,57 | -2.178.458,57 |



21.2 Resum liquidació pressupost

| RECURSOS | PRESSUPOST INICIAL (DOGC) | MODIFICACIONS | PRESSUPOST DEFINITIU 2017 | DRETS LIQUIDATS | SALDO PRESSUPOSTARI | AJUSTAMENTS | COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|----------------|-----------------------------|
| Capítol 3. Ingressos Propis | 85.257.818,42 | | 85.257.818,42 | 82.626.373,64 | 2.631.444,78 | | 82.626.373,64 |
| Capítol 4. Transferències corrents | 174.831,48 | | 174.831,48 | 577.227,00 | (402.395,52) | | 577.227,00 |
| Capítol 5. Ingressos Patrimonials i Deficit d'exploració | - | | - | | | | - |
| Capítol 7. Transferències de capital | - | | - | | | | - |
| Capítol 8. Variació actius financers | - | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | - | 3.000.000,00 | - | - |
| TOTAL RECURSOS | 85.432.649,90 | 3.000.000,00 | 88.432.649,90 | 83.203.600,64 | 5.229.049,26 | - | 83.203.600,64 |
| <i>Ajustos partides extrapressupostàries</i> | | | | | | | |
| Sanejament subvencions de capital | | | | | | 135.795,03 | 135.795,03 |
| Ingrés quota anual venda immob a LT (L.irad) | | | | | | (47.858,04) | (47.858,04) |
| Ingrés financer (Interessos implícits) | | | | | | 30.716,65 | 30.716,65 |
| Distrib. ingrés indemnització drets tancig ed. FDJ | | | | | | 24.123,70 | 24.123,70 |
| TOTAL RECURSOS (Ingressos) | 85.432.649,90 | 3.000.000,00 | 88.432.649,90 | 83.203.600,64 | 5.229.049,26 | 142.777,34 | 83.346.377,98 |
| DOTACIONS | PRESSUPOST INICIAL | MODIFICACIONS | PRESSUPOST DEFINITIU | OBLIGACIONS RECONEGUDES | SALDO PRESSUPOSTARI | AJUSTAMENTS | COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES |
| Capítol 1. Remuneracions al personal | 27.839.154,92 | 1.100.000,00 | 28.939.154,92 | 29.351.108,59 | (411.953,67) | 91.642,90 | 29.442.751,49 |
| Capítol 2. Despeses de Béns corrents i serveis | 49.320.349,35 | (1.100.000,00) | 48.220.349,35 | 46.091.477,19 | 2.128.872,16 | | 46.091.477,19 |
| Capítol 3. Despeses Financeres | 4.162.650,08 | - | 4.162.650,08 | 3.519.515,93 | 643.134,15 | | 3.519.515,93 |
| Capítol 6. Inversions reals | 2.739.600,51 | - | 2.739.600,51 | 2.179.487,24 | 560.113,27 | (2.179.487,24) | - |
| Capítol 9. Variació de passius financers | 1.370.895,04 | 3.000.000,00 | 4.370.895,04 | 4.240.470,26 | 130.424,78 | (4.240.470,26) | - |
| TOTAL DOTACIONS | 85.432.649,90 | 3.000.000,00 | 88.432.649,90 | 85.382.059,21 | 3.050.590,69 | (6.328.314,60) | 79.053.744,61 |
| <i>Ajustos partides extrapressupostàries</i> | | | | | | | |
| Variació d'existències | | | | | | (1.428.509,39) | (1.428.509,39) |
| Dotació amortització Immobilitzat | | | | | | 2.396.887,12 | 2.396.887,12 |
| Depreciació valor crèdits d'operacions comercials | | | | | | (528.681,24) | (528.681,24) |
| Pèrdues procedents de l'immobilitzat | | | | | | 223,52 | 223,52 |
| Altres despeses extraordinàries | | | | | | 1.575,66 | 1.575,66 |
| Resultat financer (actualitz. Interés implícits CDTI) | | | | | | 17.932,15 | 17.932,15 |
| TOTAL DOTACIONS (Despeses) | 85.432.649,90 | 3.000.000,00 | 88.432.649,90 | 85.382.059,21 | 3.050.590,69 | (5.868.886,78) | 79.513.127,43 |
| SALDO | - | - | - | (2.178.458,57) | (2.178.458,57) | 6.011.664,12 | 3.833.205,56 |



21.3. Conciliació pressupost-financera

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| RESULTAT PRESSUPOSTARI | |
| Total Drets Reconeputs | 83.203.600,64 |
| Total Obligacions Reconeudes | 85.382.059,21 |
| RESULTAT PRESSUPOSTARI 2017 | -2.178.458,57 |

| | |
|---|---------------------|
| CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI AMB RESULTAT FINANCER | |
| Ingressos | |
| Sanejament subvencions de capital | 28.568,08 |
| Subvencions transferides a resultat (espais cedits) | 107.226,95 |
| Resultat financer (regul. Interessos implícits) | 30.716,65 |
| Ingrés quota anual per vendes d'immobilitzat (edif. Lirad) | -47.858,04 |
| Distribució ingrés indemnització drets tanteig ed. FDJ | 24.123,70 |
| Despeses | |
| Ajust provisió Premi fidelització | 2.433,94 |
| Prov. Despesa personal (vacances 2015-2017) | -94.076,84 |
| Variació d'existències | 1.428.509,39 |
| Dotació amortització Immobilitzat | -2.396.887,12 |
| Reversió deteriorament crèdits comercials | 579.648,14 |
| Pèrdues crèdits d'operacions comercials | -50.966,90 |
| Rtat procedents de l'immobilitzat | -223,52 |
| Altres despeses extraordinàries | -1.575,66 |
| Actualització interès implícit CDTI | -17.932,15 |
| Inversions | |
| Inversions Immobilitzat intangible | 309.118,40 |
| Inversions Immobilitzat material | 1.811.041,31 |
| Inversions Arrendament financer (retorn quota anual) | 59.327,53 |
| Retorn quotes préstec | |
| Retorn quota crèdit ICO | 3.866.470,26 |
| retorn quota crèdit amb l'HCB | 374.000,00 |
| RESULTAT PÈRDUES I GUANYS | 3.833.205,55 |



22. MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ PRESSUPOSTARIA 2017

En compliment d'allò disposat en les Instruccions conjuntes de la Intervenció general, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del 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, es presenta la següent Memòria sobre el grau d'execució pressupostaria corresponent a l'exercici 2017.

El Banc de Sang i Teixits va elaborar l'avantprojecte de pressupost per l'exercici 2017 que va ser aprovat pel Consell d'Administració per a la seva integració en els Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb les instruccions rebudes per part de l'òrgan competent.

Amb data 7 de setembre de 2017, el CA del BST aprova la incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 3.000.000€ amb l'objectiu de realitzar una amortització anticipada parcial del préstec bilateral vigent formalitzat amb la Generalitat de Catalunya. Es va realitzar la corresponent modificació pressupostaria.

Amb data 07 de setembre i 14 de desembre de 2017, el CA del BST aprova llurs modificacions pressupostàries en la modalitat de transferència de crèdits, d'acord a les bases d'execució pressupostàries.

Ingressos

El grau d'execució del pressupost d'ingressos ha estat de 97,4% respecte el pressupost aprovat, motivat per un menor grau d'activitat vers al previst en el pressupost 2017.

A la partida I/4305100 es fa constar el ingrés rebut per part del SCS corresponent al retorn parcial de la paga extraordinària de nadal 2012, d'acord amb la resolució rebuda en data 20 de juliol de 2017.

Despeses

El grau d'execució per capítols és el següent:

- *Capítol 1 – Remuneracions del Personal*

El grau d'execució de la despesa del capítol 1 ha estat del 101,40% respecte el pressupost definitiu (en valor absolut son +411.954 euros). Durant l'exercici 2017 s'han tramitat dues modificacions pressupostàries en la modalitat de transferència de crèdits per tal de dotar de crèdits suficients el capítol 1, malgrat aquest fet els ajustos de tancament de comptes han provocat que l'execució pressupostària hagi estat superior. Els ajustos realitzats corresponen a:

- i. Impacte corresponent a la diferència entre abonar el 1% de conceptes fixes del conveni i aplicar un descompte del 4.05% a tota la retribució.
- ii. Garantir el 100% d'assoliment en el primer tram de la DPO (15%)
- iii. Regularitzar les cotitzacions a la SS del 2017.



- *Capítol 2 – Despeses corrents de béns i serveis*

El grau d'execució de la despesa del capítol 2 ha estat del 95,6% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un total de -2.128.872 €. Aquesta desviació és proporcional a la disminució d'ingressos respecte el pressupost fruit d'una menor activitat a la prevista.

- *Capítol 3 – Despeses financeres*

El grau d'execució de la despesa del capítol 3 ha estat del 84,5% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa un estalvi de -643.134 €.

La despesa financera corresponent al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya derivats del Fons de Finançament a Proveïdors, s'ha vist reduïda donada l'amortització anticipada parcial per un import de 3.000.000 €, formalitzat via incorporació de romanent de tresoreria.

- *Capítol 6 – Inversions Reals*

El grau d'execució de la despesa del capítol 6 ha estat del 79,6% respecte el pressupost definitiu, en valor absolut representa una desviació de -560.113 €. La partida que ha tingut un menor grau d'execució ha estat la inversió en aplicacions informàtiques atès el ritme d'execució dels propis projectes.

- *Capítol 9 – Variació de passius financers*

El grau d'execució de la despesa del capítol 9 ha estat del 97,0% respecte el pressupost definitiu. El import en valor absolut és de -130.424 € i correspon a la disminució de la última quota trimestral corresponent al crèdit formalitzat amb la Generalitat de Catalunya, a conseqüència del recàlcul de quotes derivades de l'amortització anticipada parcial del préstec. Durant l'exercici 2017 es produeix una incorporació de Romanent de Tresoreria per un import de 3.000.000€ per fer front a dita amortització anticipada parcial.

23. ROMANENT DE TRESORERIA

Es presenta a continuació el càlcul del romanent de tresoreria de l'exercici 2017:

| CONCEPTE | 2.017 |
|--|----------------------|
| 1. Fons Líquid | 14.979.104,98 |
| 2. Drets de Cobrament | 31.521.058,75 |
| 3. Obligacions pendents de pagament | 16.750.545,03 |
| I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3) | 29.749.618,70 |
| II. Saldos de dubtós cobrament | 728.229,99 |
| III. Excés de finançament afectat | 0,00 |
| IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III) | 29.021.388,71 |

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració a Barcelona amb data 22 de març de 2018.

▪ President:

Sr. Manel Peiró Posadas



▪ Vicepresidenta:

Sra. Pilar Magrinyà i Rull



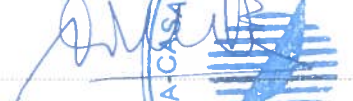
▪ Vocal:

Sra. M. Antònia Viedma i Martí



▪ Vocal:

Sr. Enric Contreras Barbeta



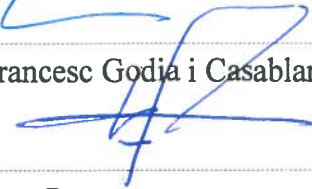

▪ Vocal:

Sr. Miquel Rutllant i Bañeres



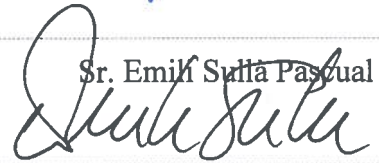
▪ Vocal:

Sr. Francesc Godia i Casablanca



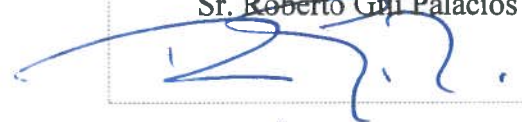
▪ Vocal:

Sr. Emili Salla Pascual



▪ Vocal:

Sr. Roberto Gil Palacios



▪ Vocal:

Sr. Ivan Planas Miret



▪ Vocal:

Sr. Antoni Castells i Garangou



▪ Vocal:

Sr. Vicenç Martínez Ibáñez

