

**CONSORCI MAR PARC DE
SALUT DE BARCELONA**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020

Protocol número: B-7.465

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6

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

Al Consell Rector del
Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2020, el compte de Pèrdues i Guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de la qüestió descrita en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1. de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

Tal i com s'esmenta en la nota 20.4 de la memòria, el Consorci ha rebut del Servei Català de la Salut, un total de 6.623 milers d'euros com a complement de la facturació concertada en l'exercici, destinats a l'adequació d'espais assistencials relacionats amb el COVID-19. Aquesta quantitat ha estat imputada en la seva totalitat amb càrrec al pressupost d'ingressos de l'exercici. Les despeses acreditades per adequació d'espais en l'exercici 2020 han estat de 5.204 milers d'euros dels que 2.576 milers corresponen a inversions en immobilitzat i 2.625 milers corresponen a despeses de serveis i de personal.

Seguint un criteri de prudència, el Consorci ha procedit a considerar com a ingressos del compte de pèrdues i guanys formulat, únicament la quantitat de 2.625 milers d'euros, considerant que l'import restant rebut fins el total 6.623 milers d'euros, queda pendent de les resolucions a emetre pel Servei Català de la Salut en relació a la liquidació definitiva de les quantitats lliurades durant l'exercici.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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

A mes de la qüestió descrita en la secció de "Fonament de la opinió amb excepcions", hem determinat que les qüestions que es descriuen a continuació son les qüestions clau de l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Impacte de la COVID en l'exercici actual (nota 20.4 de la memòria)

L'activitat de l'exercici 2020 ha vingut marcada per la situació d'emergència sanitària provocada per la COVID-19, que ha afectat al conjunt de l'organització de l'activitat, impactant significativament en els costos assistencials, alhora que es van establir per part del Servei Català de la Salut diferents mesures pel finançament aquesta activitat i fer front als increments de costos.

Tal com estableix l'Ordre VEH/193/2020, de 5 de novembre, l'entitat ha inclòs en els comptes anuals el detall de les despeses derivades de la pandèmia i del impacte en els ingressos. La despesa addicional s'ha quantificat en 33.458 milers d'euros, i l'impacte sobre els ingressos en 39.659 milers d'euros.

L'entitat ha elaborat i presentat aquesta informació en base a les instruccions rebudes, incloent tant els costos directament imputats, com aquells altres que han estat quantificats en base a informació analítica històrica, motiu pel qual la comptabilitat analítica reflecteix únicament una part dels costos informats.

Atenent a la diversitat de criteris, càlculs i estimacions que han estat necessaris per a determinar la quantificació dels costos vinculats, s'ha considerat com una qüestió clau de la nostra revisió.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, l'estudi i anàlisi dels criteris establerts a les Instruccions i notes metodològiques del Ministeri d'Hisenda que regulaven la confecció de la informació a incloure en els qüestionaris sobre l'impacte pressupostari associat al coronavirus SARS-CoV-2, així com de la resta d'indicacions i guies elaborades amb aquesta finalitat.

En base a aquesta regulació s'han avaluat els criteris emprats per l'entitat alhora de determinar els impactes, revisant entre d'altres els següents aspectes:

- Obtenció del detall de la totalitat de les despeses imputades.
- Anàlisi dels criteris d'imputació utilitzats i la seva raonabilitat global.
- Verificació dels càlculs realitzats per la imputació de despeses registrades de forma no individualitzada.
- Revisió de la traçabilitat de la informació amb la informació comptable.
- La realització de proves de detall sobre una mostra de les despeses, obtenint el suport documental de les operacions i verificant el compliment de la finalitat

En referència al ingressos s'han obtingut el detall dels imports informats i s'ha verificat la coincidència amb les xifres registrades per a cadascun dels conceptes.

Per últim, hem revisat que la informació inclosa als comptes anuals, es correspongui amb els criteris establerts i sigui coincident amb la informació facilitada a la Direcció General de Pressupostos del mes de desembre.

Qüestió clau

Procediments aplicats

Xifra de negoci (nota 15.1 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (98%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de particulars, companyies asseguradores, i altres entitats públiques o privades per altres serveis.

El finançament d'aquestes activitats estan regulades pels contractes signats entre les parts, i les clàusules addicionals en les que es fixa l'activitat contractada, la contraprestació econòmica, el mètode de facturació, la forma de pagament i el sistema de regularització. La situació de crisi sanitària provocada per la pandèmia del COVID-19 ha motivat la realització de mesures extraordinàries en el sistema de compres per part del CatSalut, que ha estat formalitzada en diversa normativa, i que ha afectat tant als serveis prestats com a la seva retribució que, a data actual, resten pendents de regularització.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, aquests han estat considerats com una qüestió clau en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable, la revisió dels contractes i clàusules addicionals, així com de l'anàlisi de la normativa que regula els preus i programes excepcionals de l'activitat d'aquest exercici.

Hem verificat que els imports facturats s'hagin realitzat d'acord amb les indicacions extraordinàries establertes per aquest exercici.

Hem verificat que les estimacions efectuades pel Consorci dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2020, hagin estat valorades d'acord amb el que s'estableix en la normativa específica de l'exercici, d'acord amb l'activitat realitzada, i en base a les condicions i els preus establerts. Hem efectuat també proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspongui, i hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos, en particular amb la resposta rebuda del Servei Català de la Salut.

Provisions per responsabilitats en matèria de personal (nota 12 de la memòria)

Al tancament de l'exercici 2020 figuren registrades provisions a llarg termini per responsabilitat en matèria de personal, corresponents al probable reconeixement de drets en relació a l'estimació del risc derivat de diversos conflictes col·lectius i reclamacions individuals.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals de les provisions per obligacions amb el personal, aquestes han estat considerats com una qüestió clau en l'auditoria.

Pel que fa a la comprovació de la quantificació de les provisions realitzades, els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre d'altres, en l'anàlisi dels criteris i procediments aplicats a l'hora de valorar les estimacions realitzades i la comprensió dels criteris aplicats en l'avaluació de les contingències mitjançant converses amb la direcció i responsables de l'entitat.

Igualment, hem obtingut confirmació per part dels assessors jurídics del Consorci, valorant el risc dels conceptes provisionats.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte al que es descriu en la nota 20.4 de la memòria, on s'indica que els ingressos de l'exercici resten pendents de regularització per part del Servei Català de la Salut. L'acceptació durant el procés de verificació de l'activitat realitzada i dels diferents programes específics de l'exercici, i la possible imputació de costos directament assumits pel Servei Català de la Salut, podria suposar una modificació de les estimacions realitzades en el tancament dels ingressos. El Consorci estima que una vegada es disposi de l'acceptació i regularització definitiva de l'activitat de l'exercici 2020, les desviacions que es puguin produir, incloses les relatives a la regularització efectiva dels ingressos per adequació d'espais, no tindrien un efecte significatiu respecte les previsions de tancament comptabilitzades en els comptes anuals adjunts.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altra informació: Impacte de l'emergència COVID

L'altra informació compren la informació referent a l'impacte de l'emergència COVID, segons la nota 20.4 de la memòria, la formulació de la qual es responsabilitat de la Gerent de l'entitat. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, de conformitat amb l'exigut per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix en avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut a la realització de l'auditoria dels citats comptes i sense incloure informació diferent de la obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat respecte l'altra informació consisteix en avaluar i informar de si el seu contingut i presentació son conformes a la normativa que resulta d'aplicació i, en particular, al que s'estableix a l'article 14 de l'ORDRE VEH/193/2020, de 5 de novembre, en relació al seguiment comptable de l'impacte pressupostari de l'emergència COVID-19. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar al respecte.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior no tenim res que informar respecte a l'altra informació. La informació que conté concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020, i el seu contingut i presentació son conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat de la Gerent en relació als comptes anuals

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

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Director.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

Barcelona, 17 de juny de 2021

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.

"Aquest informe es correspon amb el segell distintiu núm. 20/21/10583 emès pel Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya".

Pere Ruiz Espinós
Soci

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

**CONSORCI MAR PARC DE
SALUT DE BARCELONA**

Comptes anuals
Exercici 2020

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2020 I 2019

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2020 I 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2020

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2020

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		228.272.314,82	224.983.398,72
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	297.587,32	446.758,04
5. Aplicacions informàtiques		297.587,32	446.758,04
<i>II. Immobilitzat Material</i>	7	227.381.761,63	223.943.674,81
1. Terrenys i Construccions		198.146.279,35	199.765.186,54
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		28.079.430,80	24.178.488,27
3. Immobilitzat en curs i avançaments		1.156.051,48	0,00
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>		0,00	0,00
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	9.2	592.965,87	592.965,87
1. Instruments de Patrimoni		592.965,87	592.965,87
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>VI. Actius per Impost Diferit</i>		0,00	0,00
B - ACTIU CORRENT		89.208.410,63	76.477.557,35
<i>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		0,00	0,00
<i>II. Existències</i>		5.967.039,12	6.391.266,87
1. Comercials		3.823.232,23	5.443.785,35
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		2.143.806,89	947.481,52
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	9.1.3 / 9.3	79.877.809,53	66.639.834,50
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		76.958.479,12	63.536.051,38
3. Deutors diversos		2.917.017,99	3.102.593,12
4. Personal		2.312,42	1.190,00
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1.3	0,00	0,00
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		0,00	0,00
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		3.363.561,98	3.446.455,98
1. Tresoreria		3.363.561,98	3.446.455,98
TOTAL ACTIU (A+B)		317.480.725,45	301.460.956,06

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) PATRIMONI NET		174.990.717,01	158.369.746,96
A-1) Fons propis	10	104.070.697,22	89.309.849,90
I. Patrimoni		136.992.226,98	136.992.226,98
Fons Social		11.474.322,57	11.474.322,57
Patrimoni rebut en adscripció		116.233.834,23	116.233.834,23
Patrimoni rebut en cessió		22.359.366,37	22.359.366,37
Patrimoni lliurat en cessió		-13.075.296,19	-13.075.296,19
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats exercicis anteriors		-47.682.377,09	-46.235.230,40
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-47.682.377,09	-46.235.230,40
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	14.760.847,33	-1.447.146,68
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvi de Valor		-2.537.219,36	-3.134.818,59
II. Operacions de Cobertura	13	-2.537.219,36	-3.134.818,59
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	7.8 i 11	73.457.239,15	72.194.715,65
B) PASSIU NO CORRENT		31.559.165,63	31.301.210,36
I. Provisions a llarg termini	12	5.372.833,61	1.971.821,22
4. Altres provisions		5.372.833,61	1.971.821,22
II Deutes a llarg termini	13	26.186.332,02	29.329.389,14
2. Deutes amb entitats de crèdit		13.124.999,95	15.749.999,95
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		1.787.985,73	2.306.042,85
5. Altres passius financers		11.273.346,34	11.273.346,34
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impostos diferits		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		110.930.842,80	111.789.998,75
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	13	39.317.151,80	36.376.093,06
2. Deutes amb entitats de crèdit		6.163.773,79	6.737.605,43
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		749.233,63	828.775,74
5. Altres passius financers		32.404.144,38	28.809.711,89
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	13	69.152.974,53	72.716.045,69
1. Proveïdors		28.347.574,98	35.906.719,58
3. Creditors diversos		13.964.526,29	11.526.875,89
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		9.874.199,10	9.367.252,11
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	16.964.768,73	15.904.725,85
7. Avançaments de clients		1.905,43	10.472,26
VI. Periodificacions a curt termini		2.460.716,47	2.697.860,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		317.480.725,45	301.460.956,06

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15.1	361.139.273,19	310.709.488,81
a) Vendes		361.139.273,19	310.709.488,81
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-130.255.146,52	-123.945.043,73
a) Consum Mercaderies	15.5	-58.760.081,21	-59.303.821,17
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	15.3	-35.736.597,53	-35.644.504,77
c) Treballs realitzats per altres empreses	15.4	-35.758.467,78	-28.996.717,79
5. Altres Ingressos d'Explotació		27.513.286,26	26.652.194,32
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.468.041,12	6.760.257,20
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	15.2	21.045.245,14	19.891.937,12
6. Despeses de personal		-214.656.332,86	-188.250.128,78
a) Sous, salaris i assimilats		-173.687.612,15	-150.128.272,58
b) Carregues socials	15.6	-40.968.720,71	-38.121.856,20
7. Altres despeses d'explotació		-26.163.267,27	-23.987.464,31
a) Serveis exteriors	15.7	-25.362.535,76	-23.423.993,33
b) Tributs		-22.897,46	-35.199,87
c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials		-461.305,33	-294.570,88
d) Altres despeses de gestió corrent		-316.528,72	-233.700,23
8. Amortització de l'immobilitzat		-7.845.005,82	-7.553.060,06
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		6.017.469,95	5.807.677,93
10. Excessos de provisions		30.038,27	3.404,13
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	3.875,93
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	3.875,93
11.(II) Altre Resultat	15.8	31.577,63	131.264,64
a) Despeses excepcionals		-5.194,37	-2.245,80
b) Ingressos excepcionals		36.772,00	133.510,44
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		15.811.892,83	-427.791,12
12. Ingressos financers.		2.622,79	114,38
a.1) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b.1) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b.2) De tercers		2.622,79	114,38
13. Despeses Financeres		-1.053.668,29	-1.019.469,94
b) Per deutes amb tercers		-1.053.668,29	-1.019.469,94
14. Variació de valors raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deterioracions i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-1.053.668,29	-1.019.355,56
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		14.760.847,33	-1.447.146,68
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		14.760.847,33	-1.447.146,68
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		14.760.847,33	-1.447.146,68

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS 2020 I 2019

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		14.760.847,33	-1.447.146,68
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		597.599,23	497.971,57
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		7.279.993,45	6.088.570,31
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		7.877.592,68	6.586.541,88
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-6.017.469,95	-5.807.677,93
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-6.017.469,95	-5.807.677,93
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		16.620.970,06	-668.282,73

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons Social	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Operacions de cobertura	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-48.541.106,82	-281.750,11	-3.632.790,16	71.913.823,27	156.450.403,16
I. Efecte primera aplicació										
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors						1.793.384,74				1.793.384,74
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-46.747.722,08	-281.750,11	-3.632.790,16	71.913.823,27	158.243.787,90
I. Total ingressos i despeses reconegudes							-1.447.146,68	497.971,57	280.892,38	-668.282,73
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						-281.750,11	281.750,11			
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-47.029.472,19	-1.447.146,68	-3.134.818,59	72.194.715,65	157.575.505,17
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors						794.241,78				794.241,78
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-46.235.230,41	-1.447.146,68	-3.134.818,59	72.194.715,65	158.369.746,95
I. Total ingressos i despeses reconegudes							14.760.847,33	597.599,23	1.262.523,50	16.620.970,06
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						-1.447.146,68	1.447.146,68			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-47.682.377,09	14.760.847,33	-2.537.219,36	73.457.239,15	174.990.717,01

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	NOTES	31/12/2020	31/12/2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		14.760.847,33	-1.447.146,68
2. Ajustos del resultat		6.739.359,73	303.788,16
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		7.845.005,82	7.553.060,06
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		461.305,33	-294.570,88
c) Variació de provisions (+/-)		3.431.050,66	-2.031.238,08
d) Imputació de subvencions (-)		-6.017.469,95	-5.807.677,93
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	-3.875,93
g) Ingressos financers (-)		-2.622,79	-114,38
h) Despeses financeres (+)		1.053.668,29	1.019.469,94
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-31.577,63	-131.264,64
3. Canvis al capital corrent		-16.702.640,64	7.961.080,43
a) Existències (+/-)		424.227,75	-991.107,06
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-13.237.975,03	8.253.034,56
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-3.563.071,16	1.330.962,88
e) Altres passius corrents (+/-)		-325.822,20	-167.701,20
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	-464.108,75
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-1.051.045,50	-1.019.355,56
a) Pagament d'interessos (-)		-1.053.668,29	-1.019.469,94
c) Cobrament d'interessos (+)		2.622,79	114,38
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		3.746.520,92	5.798.366,35
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per Inversions (-)		-7.606.588,62	-4.033.362,96
b) Immobilitzat Intangible i Material		-7.606.588,62	-4.033.362,96
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-7.606.588,62	-4.033.362,96
C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		5.628.120,03	6.088.570,31
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		5.628.120,03	6.088.570,31
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-1.850.946,33	-6.896.764,66
a) Emissió		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització		-1.850.946,33	-6.896.764,66
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-3.198.831,64	-4.558.342,59
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		1.347.885,31	-2.338.422,07
5. Altres deutes (-)		0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		3.777.173,70	-808.104,35
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-82.894,00	956.809,04
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.446.455,98	2.489.646,94
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		3.363.561,98	3.446.455,98

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2020

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2020

(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1200001	Retribucions bàsiques	5.885.243,15	-151.952,08	5.733.291,09	5.718.774,55	99,75%	-14.516,54	-0,25%
	CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	5.885.243,15	-151.952,08	5.733.291,09	5.718.774,55	99,75%	-14.516,54	-0,25%
1210001	Retribucions complementàries	267.007,69	-267.007,69	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 121 Retribucions complementàries	267.007,69	-267.007,69	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI	6.152.250,84	-418.959,76	5.733.291,09	5.718.774,55	99,76%	-14.516,54	-0,26%
1300001	Retribucions bàsiques	121.110.889,35	9.673.953,64	130.784.842,99	130.267.282,30	99,60%	-517.560,69	-0,40%
1300002	Retribucions complementàries	12.757.674,10	-12.757.674,10	0,00	0,00		0,00	
1300003	Altres remuneracions	159.978,46	-142.334,25	17.644,21	17.644,21	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	134.028.541,91	-3.226.054,71	130.802.487,20	130.284.926,51	99,60%	-517.560,69	-0,40%
1310001	Retribucions bàsiques	15.737.680,08	15.732.997,49	31.470.657,57	31.291.300,11	99,43%	-179.357,46	-0,57%
1310002	Retribucions complementàries	3.051.332,37	-3.051.332,37	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	18.788.992,45	12.681.665,12	31.470.657,57	31.291.300,11	99,43%	-179.357,46	-0,57%
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	132.415,00	12.390,77	144.805,77	144.805,77	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	132.415,00	12.390,77	144.805,77	144.805,77	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	162.949.949,38	9.468.001,18	162.417.960,54	161.721.032,39	99,67%	-696.918,15	-0,43%
1500001	Productivitat	64.582,46	-34.329,08	30.253,38	26.328,50	87,03%	-3.924,88	-12,97%
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	64.582,46	-34.329,08	30.253,38	26.328,50	87,03%	-3.924,88	-12,97%
1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	2.510.428,71	2.510.428,71	2.510.428,71	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries	0,00	2.510.428,71	2.510.428,71	2.510.428,71	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 15 INCENTIU AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	64.582,46	2.476.099,63	2.540.682,09	2.536.767,21	99,86%	-3.924,88	-0,16%
1600001	Seguretat Social	38.654.694,58	2.150.801,67	40.805.496,25	40.606.185,73	99,51%	-199.310,52	-0,49%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	38.654.694,58	2.150.801,67	40.805.496,25	40.606.185,73	99,51%	-199.310,52	-0,49%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	38.654.694,58	2.150.801,67	40.805.496,25	40.606.185,73	99,61%	-199.310,52	-0,49%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	197.821.477,24	13.676.942,73	211.497.419,97	210.682.749,88	99,67%	-814.670,09	-0,43%
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.978.173,30	-110.204,21	3.867.969,09	3.742.827,72	96,76%	-125.141,37	-3,24%
	CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.978.173,30	-110.204,21	3.867.969,09	3.742.827,72	96,76%	-125.141,37	-3,24%
2020001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	1.216.981,77	-359.372,58	857.609,19	852.970,15	99,46%	-4.639,04	-0,54%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	14.978,42	310,00	15.288,42	14.780,60	96,69%	-507,82	-3,32%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	1.231.960,19	-359.062,58	872.897,61	867.750,75	99,41%	-5.146,86	-0,59%
2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	629.653,47	-575.214,42	54.439,05	53.041,50	97,43%	-1.397,55	-2,57%
	CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	629.653,47	-575.214,42	54.439,05	53.041,50	97,43%	-1.397,55	-2,57%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	5.839.786,96	-1.044.481,21	4.795.305,76	4.663.619,97	97,26%	-131.686,78	-2,76%
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.342.202,07	463.901,16	3.806.103,23	3.528.815,90	92,71%	-277.287,33	-7,29%
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.342.202,07	463.901,16	3.806.103,23	3.528.815,90	92,71%	-277.287,33	-7,29%
2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	4.978,92	-700,00	4.278,92	4.251,75	99,37%	-27,17	-0,63%
	CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	4.978,92	-700,00	4.278,92	4.251,75	99,37%	-27,17	-0,63%
2120001	Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	618.816,54	53.683,30	672.499,84	622.958,07	92,63%	-49.541,77	-7,37%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant. t equips procés de dades, progr. i repr.	618.816,54	53.683,30	672.499,84	622.958,07	92,63%	-49.541,77	-7,37%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	2.630.686,89	490.693,46	3.121.380,35	2.907.311,18	93,14%	-214.069,17	-6,86%
	CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment Immob. material	2.630.686,89	490.693,46	3.121.380,35	2.907.311,18	93,14%	-214.069,17	-6,86%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	6.698.684,42	1.007.577,92	7.604.262,34	7.063.336,90	92,89%	-540.926,44	-7,11%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	24.859,18	2.879,07	27.738,25	21.652,86	78,06%	-6.085,39	-21,94%
	CONCEPTE 220 Material oficina	24.859,18	2.879,07	27.738,25	21.652,86	78,06%	-6.085,39	-21,94%
2210001	Aigua i energia	5.631.328,58	-268.555,02	5.362.773,56	4.752.891,76	88,63%	-609.881,80	-11,37%
2210002	Combustible per a mitjans de transport	1.125,00	75,00	1.200,00	1.078,55	89,88%	-121,45	-10,12%
2210004	Subministrament de material sanitari	33.584.223,16	458.078,14	34.022.301,30	32.895.123,73	96,69%	-1.127.177,57	-3,31%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	63.384.480,86	-8.183.733,69	57.200.747,17	55.894.060,29	97,72%	-1.306.686,88	-2,28%
2210089	Altres subministraments	3.785.637,29	1.865.231,18	5.650.868,47	5.347.825,52	94,64%	-303.042,95	-5,36%
	CONCEPTE 221 Subministraments	106.366.794,89	-4.128.904,39	102.237.890,50	98.890.979,85	96,73%	-3.346.910,65	-3,27%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	678.561,78	78.438,79	757.000,57	659.949,91	87,18%	-97.050,66	-12,82%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	417.285,73	152.741,27	570.027,00	397.060,24	69,66%	-172.966,76	-30,34%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	1.095.847,51	231.180,06	1.327.027,57	1.057.010,15	79,65%	-270.017,42	-20,35%
2230001	Transports	1.100,00	8.321,35	9.421,35	0,00	0,00%	-9.421,35	-100,00%
	CONCEPTE 223 Transports	1.100,00	8.321,35	9.421,35	0,00	0,00%	-9.421,35	-100,00%
2240001	Despeses d'assegurances	759.990,35	18.554,65	778.545,00	758.183,54	97,38%	-20.361,46	-2,62%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	759.990,35	18.554,65	778.545,00	758.183,54	97,38%	-20.361,46	-2,62%
2250001	Tributs	28.008,38	-1.952,03	26.056,35	25.223,35	96,80%	-833,00	-3,20%
	CONCEPTE 225 Tributs	28.008,38	-1.952,03	26.056,35	25.223,35	96,80%	-833,00	-3,20%
2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	54.827,90	12.502,68	67.330,58	60.357,66	89,64%	-6.972,92	-10,36%
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	69.001,66	-51.306,28	17.695,38	6.746,76	38,13%	-10.948,62	-61,87%
2260004	Jurídics i contenciosos	101.507,54	2.712,42	104.219,96	94.459,03	90,63%	-9.760,93	-9,37%
2260005	Organització de reunions	0,00	14.500,00	14.500,00	6.058,84	41,78%	-8.441,16	-58,22%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	7.945,20	1.000,00	8.945,20	3.214,88	35,94%	-5.730,32	-64,06%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2260011	Formació dels empleats públics	359.142,52	-37.376,97	321.765,55	223.231,48	69,38%	-98.534,09	-30,62%
2260039	Despeses per serveis bancaris	353.789,20	1.222,52	355.011,72	267.614,53	75,38%	-87.397,19	-24,62%
2260089	Altres despeses diverses	256.754,70	155.288,48	412.043,18	134.258,20	32,58%	-277.784,98	-67,42%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	1.202.968,72	98.542,85	1.301.511,57	795.941,16	61,16%	-505.570,41	-38,84%
2270001	Neteja i sanejament	6.585.992,87	1.665.347,69	8.251.340,56	8.153.988,86	98,82%	-97.351,70	-1,18%
2270002	Seguretat	2.538.718,29	524.586,27	3.063.284,56	2.639.869,73	86,18%	-423.414,83	-13,82%
2270005	Estudis i dictàmens	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00%	-12.000,00	-100,00%
2270006	Serveis de menjador	3.893.280,77	1.087.618,28	4.980.899,05	4.362.934,21	87,59%	-617.964,84	-12,41%
2270012	Actuacions de control	33.800,00	0,00	33.800,00	27.779,18	82,19%	-6.020,82	-17,81%
2270013	Treballs tècnics	56.047,20	0,00	56.047,20	1.749,73	3,12%	-54.297,47	-96,88%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	6.381.084,88	2.227.817,71	8.608.882,59	7.154.063,63	83,10%	-1.454.818,96	-16,90%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	19.500.904,01	5.505.349,95	25.006.253,96	22.340.385,34	89,34%	-2.665.868,62	-10,66%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	52.173,18	166.174,00	218.347,18	119.860,81	54,89%	-98.486,37	-45,11%
2280003	Solucions TIC - CTTI - serv. Recurr.	2.326,82	19.100,00	21.426,82	19.061,61	88,96%	-2.365,21	-11,04%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics	54.500,00	185.274,00	239.774,00	138.922,42	57,94%	-100.851,58	-42,06%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	129.034.973,04	1.919.245,61	130.954.218,65	124.028.298,67	94,71%	-6.925.919,88	-5,29%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	160.528,03	-68.015,96	92.512,07	48.638,95	52,58%	-43.873,12	-47,42%
	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	160.528,03	-68.015,96	92.512,07	48.638,95	52,58%	-43.873,12	-47,42%
2320001	Ajuts menjar	0,00	353.431,95	353.431,95	308.819,98	87,38%	-44.611,97	-12,62%
	CONCEPTE 232 Ajuts menjar	0,00	353.431,95	353.431,95	308.819,98	87,38%	-44.611,97	-12,62%
2330001	Fons d'Acció Social	0,00	2.885,18	2.885,18	2.885,18	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	0,00	2.885,18	2.885,18	2.885,18	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	160.528,03	288.301,17	448.829,20	360.344,11	80,29%	-88.485,09	-19,71%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	283.542,63	204.992,67	488.535,30	369.730,65	75,68%	-118.804,65	-24,32%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	15.808.836,64	3.365.116,13	19.173.952,77	18.265.082,88	95,26%	-908.869,89	-4,74%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	16.092.379,27	3.570.108,80	19.662.488,07	18.634.813,53	94,77%	-1.027.674,54	-5,23%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	16.092.379,27	3.570.108,80	19.662.488,07	18.634.813,53	94,77%	-1.027.674,54	-5,23%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	167.724.361,72	5.740.752,19	163.465.103,91	164.750.413,18	94,67%	-8.714.690,73	-5,33%
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	94.779,87	-81.025,38	13.754,49	13.617,13	99,00%	-137,36	-1,00%
3100003	Interessos operacions de tresoreria, cash-pooling	30.000,00	-17.600,00	12.400,00	2.757,21	22,24%	-9.642,79	-77,76%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	124.779,87	-98.625,38	26.154,49	16.374,34	62,61%	-9.780,15	-37,39%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	124.779,87	-98.625,38	26.154,49	16.374,34	62,61%	-9.780,15	-37,39%
3400002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	75.000,00	36.096,75	111.096,75	107.717,75	96,96%	-3.379,00	-3,04%
	CONCEPTE 340 Altres despeses financeres	75.000,00	36.096,75	111.096,75	107.717,75	96,96%	-3.379,00	-3,04%
3490001	Altres despeses financeres	764.583,75	62.528,63	827.112,38	827.051,11	99,99%	-61,27	-0,01%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	764.583,75	62.528,63	827.112,38	827.051,11	99,99%	-61,27	-0,01%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	839.583,75	98.625,38	938.209,13	934.768,86	99,63%	-3.440,27	-0,37%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	964.363,62	0,00	964.363,62	951.143,20	98,63%	-13.220,42	-1,37%
4406890	Agència qualitat sist. Univers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4437135	A la Fundació Institut Mar d'investigacions Mèdiques (IMM)	121.730,01	48.715,00	170.445,01	170.441,51	100,00%	-3,50	0,00%
	CONCEPTE 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat	121.730,01	48.715,00	170.445,01	170.441,51	100,00%	-3,50	0,00%
	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	121.730,01	48.715,00	170.445,01	170.441,51	68,34%	-121.730,01	-41,66%
4800001	A famílies	17.000,00	3.000,00	20.000,00	16.488,98	82,43%	-3.511,02	-17,57%
4800008	Convenis i programes pel foment de la Formació Professional	37.687,00	-9.028,00	28.659,00	3.559,40	12,42%	-25.099,60	-87,58%
	CONCEPTE 480 A famílies	54.687,00	-6.028,00	48.659,00	20.048,38	41,20%	-28.610,62	-58,80%
4810001	A fundacions	46.818,00	18.028,00	64.846,00	64.845,57	100,00%	-0,43	0,00%
	CONCEPTE 481 A fundacions	46.818,00	18.028,00	64.846,00	64.845,57	100,00%	-0,43	0,00%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	101.505,00	12.000,00	113.505,00	84.891,96	74,79%	-28.613,05	-25,21%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	223.235,01	90.715,00	283.950,01	255.333,48	89,92%	-28.616,55	-10,08%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	75.000,00	5.007.478,21	5.082.478,21	2.574.992,20	50,66%	-2.507.486,01	-49,34%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	75.000,00	5.007.478,21	5.082.478,21	2.574.992,20	50,66%	-2.507.486,01	-49,34%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	75.000,00	5.007.478,21	5.082.478,21	2.574.992,20	50,66%	-2.507.486,01	-49,34%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	3.935.346,39	2.124.829,15	6.060.175,54	5.702.567,98	94,10%	-357.607,56	-5,90%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	3.935.346,39	2.124.829,15	6.060.175,54	5.702.567,98	94,10%	-357.607,56	-5,90%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE	3.935.346,39	2.124.829,15	6.060.175,54	5.702.567,98	94,10%	-357.607,56	-5,90%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	0,00	962.953,58	962.953,58	911.992,52	94,71%	-50.961,06	-5,29%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	0,00	962.953,58	962.953,58	911.992,52	94,71%	-50.961,06	-5,29%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	962.953,58	962.953,58	911.992,52	94,71%	-50.961,06	-5,29%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	71.206,45	71.206,45	68.471,81	96,16%	-2.734,64	-3,84%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	71.206,45	71.206,45	68.471,81	96,16%	-2.734,64	-3,84%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	0,00	71.206,45	71.206,45	68.471,81	96,16%	-2.734,64	-3,84%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques <i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial</i> ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	0,00 0,00 0,00	99.816,77 99.816,77 99.816,77	99.816,77 99.816,77 99.816,77	99.816,77 99.816,77 99.816,77	100,00% 100,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	4.010.346,39	8.266.284,18	12.276.630,55	9.357.841,28	76,22%	-2.918.789,27	-23,78%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	3.103.448,79	0,00	3.103.448,79	3.103.448,79	100,00%	0,00	0,00%
9120002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini <i>CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini</i>	0,00 3.103.448,79	0,00 0,00	0,00 3.103.448,79	0,00 3.103.448,79	0,00% 100,00%	0,00 0,00	0,00% 0,00%
9130001	Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini <i>CONCEPTE 913 Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini</i> ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	0,00 0,00 3.103.448,79	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 3.103.448,79	0,00 0,00 3.103.448,79	0,00% 0,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	3.103.448,79	0,00	3.103.448,79	3.103.448,79	100,00%	0,00	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	363.847.222,77	27.743.694,08	391.590.916,85	379.000.929,79	96,78%	-12.589.987,06	-3,22%

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2020

(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3020001	Venda de material de rebuig <i>CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig</i> ARTICLE 30 VENDE DE BÉNS	10.399,13 10.399,13 10.399,13	0,00 0,00 0,00	10.399,13 10.399,13 10.399,13	13.307,85 13.307,85 13.307,85	127,97% 127,97% 127,97%	2.908,72 2.908,72 2.908,72	27,97% 27,97% 27,97%
3110001	Drets de matrícula <i>CONCEPTE 311 Drets de matrícula</i>	2.476.033,95 2.476.033,95	0,00 0,00	2.476.033,95 2.476.033,95	2.474.786,03 2.474.786,03	99,95% 99,95%	-1.247,92 -1.247,92	-0,05% -0,05%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	311.239.708,99	23.117.811,89	334.357.518,88	358.869.588,90	107,33%	24.512.070,22	7,33%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.397.790,21	0,00	1.397.790,21	651.476,73	46,61%	-746.313,48	-53,39%
3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres del SISCAT	753.890,15	0,00	753.890,15	812.340,27	107,75%	58.450,12	7,75%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària <i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i>	10.416.025,53 323.807.412,88	0,00 23.117.811,89	10.416.025,53 346.925.224,57	3.879.040,34 364.212.446,24	37,24% 104,98%	-6.538.985,19 17.287.221,67	-62,76% 4,98%
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària <i>CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social</i>	1.584.656,11 1.584.656,11	0,00 0,00	1.584.656,11 1.584.656,11	1.540.641,99 1.540.641,99	97,22% 97,22%	-44.014,12 -44.014,12	-2,78% -2,78%
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	1.167.879,96	0,00	1.167.879,96	1.226.446,55	105,01%	58.566,59	5,01%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic <i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i> ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.030.112,74 2.197.992,70 330.068.095,64	0,00 0,00 23.117.811,89	1.030.112,74 2.197.992,70 363.185.907,33	666.360,07 1.892.806,62 370.120.680,88	64,69% 86,12% 104,80%	-363.752,67 -305.186,08 16.936.773,65	-35,31% -13,86% 4,80%
3990009	Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i> ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS CAPÍTOL 3. TAXES, VENDE DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	6.615.521,09 6.615.521,09 6.615.521,09 338.692.015,86	98.098,23 98.098,23 98.098,23 23.215.909,92	6.713.619,32 6.713.619,32 6.713.619,32 359.907.925,78	1.603.354,07 1.603.354,07 1.603.354,07 371.737.342,80	23,88% 23,88% 23,88% 103,29%	-5.110.265,25 -5.110.265,25 -5.110.265,25 11.829.417,02	-76,12% -76,12% -76,12% 3,29%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat <i>CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat</i> ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	63.580,31 63.580,31 63.580,31	0,00 0,00 0,00	63.580,31 63.580,31 63.580,31	44.188,93 44.188,93 44.188,93	69,50% 69,50% 69,50%	-19.391,38 -19.391,38 -19.391,38	-30,50% -30,50% -30,50%
4100012	Del Departament de Salut <i>CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament</i> ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
4305100	Del Servei Català de la Salut <i>CONCEPTE 430 D'entitats autònomes admin. de la Generalitat i del SCS</i> ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS	18.333.423,55 18.333.423,55 18.333.423,55	0,00 0,00 0,00	18.333.423,55 18.333.423,55 18.333.423,55	18.301.196,18 18.301.196,18 18.301.196,18	99,82% 99,82% 99,82%	-32.227,37 -32.227,37 -32.227,37	-0,18% -0,18% -0,18%
4427870	Del Consorci d'Educació de Barcelona <i>CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat</i>	2.130.000,00 2.130.000,00	0,00 0,00	2.130.000,00 2.130.000,00	2.303.141,26 2.303.141,26	108,13% 108,13%	173.141,26 173.141,26	8,13% 8,13%
4437135	De la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM) <i>CONCEPTE 443 De fundacions del sector públic de la Generalitat</i>	128.520,00 128.520,00	0,00 0,00	128.520,00 128.520,00	334.784,96 334.784,96	260,49% 260,49%	206.264,96 206.264,96	160,49% 160,49%
4477595	De l'Agència de Salut Pública de Barcelona <i>CONCEPTE 447 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat</i> ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS	39.920,35 39.920,35 2.298.440,35	0,00 0,00 0,00	39.920,35 39.920,35 2.298.440,35	54.784,43 54.784,43 2.692.710,65	137,23% 137,23% 117,16%	14.864,08 14.864,08 394.270,30	37,23% 37,23% 17,16%
4600009	Altres transferències d'ajuntaments <i>CONCEPTE 460 D'ajuntaments</i> ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	426.457,30 426.457,30 426.457,30	0,00 0,00 0,00	426.457,30 426.457,30 426.457,30	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%	-426.457,30 -426.457,30 -426.457,30	-100,00% -100,00% -100,00%
4700001	D'empreses privades <i>CONCEPTE 470 D'empreses privades</i>	11.000,00 11.000,00	0,00 0,00	11.000,00 11.000,00	1.200,00 1.200,00	10,91% 10,91%	-9.800,00 -9.800,00	-89,09% -89,09%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
4800001	ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES	11.000,00	0,00	11.000,00	1.200,00	10,91%	-9.800,00	-89,09%
	De famílies	0,00	0,00	0,00	4.125,00		4.125,00	
	CONCEPTE 480 De famílies	0,00	0,00	0,00	4.125,00		4.125,00	
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	4.125,00		4.125,00	
4810001	Transferències corrent de fundacions	0,00	0,00	0,00	10.000,00		10.000,00	
	CONCEPTE 480 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	0,00	0,00	10.000,00		10.000,00	
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	10.000,00		10.000,00	
4930009	Altres transferències corrents de la UE	0,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	0,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	25.000,00		25.000,00	
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	21.132.901,51	0,00	21.132.901,51	21.078.420,76	99,74%	-64.480,75	-0,26%
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	2.622,79		2.622,79	
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	2.622,79		2.622,79	
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÓSIT	0,00	0,00	0,00	2.622,79		2.622,79	
5400009	Altres lloguers	41.644,44	0,00	41.644,44	38.479,43	92,40%	-3.165,01	-7,60%
	CONCEPTE 540 Lloguers	41.644,44	0,00	41.644,44	38.479,43	92,40%	-3.165,01	-7,60%
5430009	Altres cànon	370.312,78	0,00	370.312,78	248.277,39	67,05%	-122.035,39	-32,95%
	CONCEPTE 543 Concessions administratives	370.312,78	0,00	370.312,78	248.277,39	67,05%	-122.035,39	-32,95%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	411.957,22	0,00	411.957,22	286.756,82	69,61%	-125.200,40	-30,39%
	CAPÍTOL 6. INGRESSOS PATRIMONIALS	411.957,22	0,00	411.957,22	289.379,61	70,25%	-122.577,61	-29,75%
6100001	Alienació d'edificis i d'altres	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 610 Alienació de maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 61 ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7420001	De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 742 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 74 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7600001	D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 760 D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7800001	De famílies	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 780 De famílies	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 78 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8315100	Del Servei Català de la Salut	5.610.348,18	0,00	5.610.348,18	5.628.120,81	100,32%	17.772,63	0,32%
	CONCEPTE 831 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis	5.610.348,18	0,00	5.610.348,18	5.628.120,81	100,32%	17.772,63	0,32%
	ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES	5.610.348,18	0,00	5.610.348,18	5.628.120,81	100,32%	17.772,63	0,32%
8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	4.527.784,16	4.527.784,16	0,00	0,00%	-4.527.784,16	-100,00%
	CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	4.527.784,16	4.527.784,16	0,00	0,00%	-4.527.784,16	-100,00%
	ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	4.527.784,16	4.527.784,16	0,00	0,00%	-4.527.784,16	-100,00%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	5.610.348,18	4.527.784,16	10.138.132,34	5.628.120,81	55,51%	-4.510.011,53	-44,49%
9130001	Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00	0,00	0,00	1.251.278,59		1.251.278,59	
	CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00	0,00	0,00	1.251.278,59		1.251.278,59	
	ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	0,00	0,00	1.251.278,59		1.251.278,59	
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	1.251.278,59		1.251.278,59	
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	363.847.222,77	27.743.694,08	391.590.916,85	399.984.542,57	102,14%	8.393.625,72	2,14%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT
a) Operacions Corrents	393.105.143,17	366.539.639,72		26.565.503,45
b) Operacions de Capital		9.357.841,28		- 9.357.841,28
c) Operacions Comercials				
1. Total Operacions No Financeres (a+b+c)	393.105.143,17	375.897.481,00		17.207.662,17
d) Actius Financers	5.628.120,81			5.628.120,81
c) Passius Financers	1.251.278,59	3.103.448,79		- 1.852.170,20
2. Total Operacions Financeres (d+e)	6.879.399,40	3.103.448,79		3.775.950,61
I . RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	399.984.542,57	379.000.929,79		20.983.612,78
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			1.098.276,32	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			1.402.980,01	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			0,00	
II . TOTAL AJUSTAMENTS (3+4-5)			2.501.256,33	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				23.484.869,11

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2020

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Nota 1 - ACTIVITAT DEL CONSORCI

1.1- Naturalesa del Consorci

En data 27 de gener de 2010, (prèvia aprovació per mitjà de l'acord GOV/10/2010, de 26 de gener, del departament de Salut) es va formalitzar un conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Salut, i l'Ajuntament de Barcelona per a la creació d'un nou consorci, anomenat **CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA** (d'ara endavant el **CONSORCI**) i l'aprovació dels seus Estatuts, així com també procedir a la dissolució de L'**INSTITUT MUNICIPAL D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA** (en endavant l'**IMAS**.)

Aquest Consorci, en el moment de la seva constitució va succeir a l'IMAS en la provisió de serveis sanitaris públics i assumeix la posició jurídica d'aquest mitjançant la subrogació universal en tots els seus drets i obligacions.

El Consorci forma part del sector administracions públiques segons els criteris establerts pel sistema europeu de comptes (SEC) i consolida el seu pressupost amb els de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2011.

El Consorci és participat en un 60% per la Generalitat de Catalunya i en un 40% per l'Ajuntament de Barcelona.

Per a la realització del seus objectius el Consorci disposa dels recursos següents:

- Les aportacions realitzades per les administracions consorciades i les que realitzin els centres i les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Les subvencions, donacions, herències, llegats o ajuts de qualsevol classe que rebí i accepti el Consorci.
- Els rendiments dels serveis que presti.
- Els crèdits que obtingui.
- Les cessions d'ús dels béns que facin les entitats consorciades i els centres o les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Els productes del seu patrimoni.
- Els fons del Consorci, que són custodiats en comptes bancaris oberts directament a nom del Consorci.
- Qualsevol altre que li pugui correspondre.

L'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona contribuiran al finançament del nou Consorci atenent a les línies i activitats previstes en el Pla Estratègic i d'Empresa 2010-2012, que té com a objecte, entre altres aspectes, garantir la viabilitat econòmica del nou Consorci i que s'incorpora al conveni de col·laboració signat en data 27 de gener de 2010.

1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats per l'Acord de Govern 10/2010 de data 26 de gener de 2010 fins el 21 de maig de 2020, data en què es van aprovar els nous Estatuts en el context de l'Acord de Govern 71/2020.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

- L'Hospital del Mar.
- L'Hospital de l'Esperança.
- L'Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques.
- El Centre Fòrum.
- El CUAP Peracamps.
- El Centre Dr. Emili Mira.
- L'Escola Superior d'Infermeria del Mar.
- L'Institut Bonanova de Formació Professional Sanitària.
- Els Centres de Salut Mental d'Adults de: Sant Martí, la Mina i Santa Coloma de Gramenet. Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil de: Ciutat Vella, Sant Martí i La Mina. Hospital de Dia Infantojuvenil Litoral Mar. Centres d'Atenció i Seguiment (CAS): Barceloneta, la Mina, Fòrum i Santa Coloma de Gramenet. Sala de Reducció de Danys de la Mina.
- Els Serveis d'atenció a la salut sexual i reproductiva a Ciutat Vella i Sant Martí.

L'Escola Superior d'Infermeria del Mar està adscrita a la Universitat Pompeu Fabra per ordre IUE/505/2007, de 12 de desembre (DOGC de 711/2008).

En data 28 de gener de 2010 el Consell Rector va acceptar la gestió dels serveis assistencials Emili Mira i López (CAEMIL), de conformitat amb el pacte 18.1 del conveni de traspàs aprovat per la Diputació de Barcelona i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya publicat al DOGC 5722 de 27 de setembre de 2010.

1.4- Objecte social i activitat principal

El Consorci assumeix la realització de:

- L'educació sanitària, la promoció de la salut i la prevenció de la malaltia.
- L'atenció integral de la salut.
- L'atenció primària, especialitzada, ambulatoria, domiciliària i hospitalària.
- L'atenció sociosanitària i de dependència.
- L'atenció psiquiàtrica, la promoció, protecció i millora de la salut mental.
- Les activitats de coneixement en els àmbits de la sanitat i de les ciències de la salut: la docència, la recerca, la formació, la bioètica, els sistemes d'informació i d'impuls al desenvolupament de les tecnologies i dels recursos per millorar la qualitat dels centres hospitalaris.
- Qualsevol altra de naturalesa anàloga relacionada amb les finalitats anteriors, previ acord del Consell Rector.

1.5- Òrgans de Govern

Els òrgans de govern i de gestió del Consorci són els següents:

- El Consell Rector.
- La Presidència.
- La Vicepresidència.
- La Comissió Executiva en cas que es constitueixi.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El Consell Rector és el màxim òrgan de govern del Consorci i té les funcions i atribucions necessàries per a l'assoliment dels objectius d'aquest.

Es compon d'un total de deu membres, nomenats i substituïts lliurement. La seva composició es distribueix de la manera següent:

- Sis vocals en representació de la Generalitat de Catalunya, designats per el conseller/a del departament competent en matèria de salut.
- Quatre vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona, designats per l'alcalde o alcaldessa.

A 31 de desembre de 2020 el Consell Rector està constituït pels següents membres:

President (en representació de la Generalitat de Catalunya):

Sr. Joan Puigdollers i Fargas

Vicepresident (en representació de l'Ajuntament de Barcelona):

Sr. Davide Malmusi

Vocals en representació de la Generalitat de Catalunya:

Sr. Xavier Rodriguez i Guasch

Sra. Marta Chandre Jofré (Resolució de 5 de juny de 2020) que substitueix el Sr. Lluís Tort i Barolet

Sra. Caridad Pontes García

Sra. Sofia Ferré de Diego (Resolució de 5 de juny de 2020) que substitueix la Sra. Eva Sánchez i Busqués

Sr. Vicente Ortún Rubio

Vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona:

Sra. Carolina Recio Cáceres

Sr. Albert Cañís Pedreny

Sr. Ricard Fernández i Ontiveros

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici s'han produït els següents canvis en la composició del Consell Rector:

- El Sr. Manel Balcells i Díaz substitueix la Sra. Caridad Pontes García com a vocal en representació de la Generalitat de Catalunya, per resolució de la Consellera de Salut del 2 de febrer de 2021.
- El Sr. Jordi Campillo Gámez substitueix el Sr. Ricard Fernández Ontiveros com a vocal en representació de l'Ajuntament de Barcelona, per resolució de l'Alcaldessa del 18 de febrer de 2021.

Fins la data de 31/12/2020 no s'ha constituït la Comissió Executiva.

1.6- Consolidació

En els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, el Consorci no participa en cap societat formant grup.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

1.7- Domicili Social

El domicili social del Consorci és a l'Hospital del Mar, Passeig Marítim, 25-29, 08003 Barcelona.

1.8- Presentació dels Comptes Anuals

Llevat que s'indiqui el contrari, el balanç al 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020 s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren la memòria es presenten principalment en milers d'euros.

Nota 2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2020 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- El Consorci aplica les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i les seves posteriors modificacions, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Així mateix, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i es procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li és sol·licitada en relació a l'execució i seguiment comptable i pressupostari.

L'aplicació del Pla General comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació del propi PGCPGC així com el previst a l'Ordre VEH/6/2020, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

- Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- Ordre VEH/6/2020, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.

Els comptes anuals, d'acord amb la normativa vigent comprenen els següents estats:

- Balanç de Situació.
- Compte de Pèrdues i Guanys.
- Estat de Canvis en el Patrimoni Net.
- Estat de Fluxos d'efectiu.
- Memòria de l'exercici.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El Consorci és una entitat pública del sector salut, que forma part del sector administracions públiques de la Generalitat de Catalunya, per tant també s'inclou la liquidació del pressupost i el resultat pressupostari.

Així mateix s'ha tingut en compte la següent legislació en tot allò aplicable al Consorci:

- Llei de pressupostos i de mesures administratives de la Generalitat de Catalunya de cada exercici.
- El Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i la modificació introduïda per la llei orgànica 4/2012 de 28 de setembre.
- Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- La Llei 39/2015, d'1 d'octubre, la Llei 40/2015, d'1 d'octubre i la Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Per el que fa al règim d'autonomia de gestió:
Article 68 a 70 i DA 15a de la Llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres.
Article 217 de la Llei 4/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic, modifica les lletres d) i g) de l'article 69.1 i afegeix un apartat 3 a la DA 15a de la Llei 7/2011.
Instrucció de 18 de novembre de 2016, 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 salut 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.
- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- El II Conveni Col·lectiu de Treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.
- El II Acord General sobre les Condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel del Consorci, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació del Consell Rector i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per part de la Direcció del Consorci de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'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 de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini (Nota 12).
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut i altres entitats en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons convenis i clàusules signades amb posterioritat al tancament (Nota 15).

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2019 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat aprovat en Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre i les modificacions del Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

2.4- Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables han estat homogenis amb els de l'exercici anterior, en cas d'alteracions significatives aquestes es justifiquen a les notes corresponents de la memòria.

2.5- Correcció d'errors

Correcció d'errors de l'exercici 2020:

El diferencial generat durant els anys 2016, 2017, 2018 i 2019 entre el cost dels complements del personal transferit per la Diputació de Barcelona i la transferència corrent rebuda per al seu finançament (els quals s'expliquen a la nota 15.2 de la memòria), atès que es considerava reintegrable durant aquests exercicis, s'ha anat registrant a un compte de passiu de subvencions públiques amb caràcter reintegrable.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

La quantitat registrada respon als diferencials anuals segons el següent quadre:

	2016	2017	2018	2019
Cost complements funcionaris DIBA	1.229.745,85	1.176.869,40	1.039.837,03	1.005.758,22
Transferència CatSalut	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
Diferència	570.254,15	623.130,60	760.162,97	794.241,78
Diferència acumulada				2.747.789,50

En aquest exercici 2020 s'ha conclòs que aquesta subvenció rebuda per part del CatSalut, la qual ha estat íntegrament cobrada, de la mateixa manera que d'altres que es reben de la mateixa entitat no té caràcter a justificar i no és reintegrable. Per tant, s'ha procedit a la cancel·lació del saldo contra resultats d'exercicis anteriors.

Aquesta correcció d'errors ha afectat a les masses patrimonials de l'exercici 2019, segons s'indica a continuació:

<i>(en milers d'euros)</i>	Saldo 2019	Correcció d'errors amb origen a 2018 o anteriors	Correcció d'errors amb origen a 2019	Saldo ajustat 2019
PATRIMONI NET				
Res. negatius d'ex.ant.	-48.983	+1.954	+794	-46.235
PASSIU CORRENT				
Altres passius financers	31.558	-1.954	-794	28.810

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici (en milers d'euros) formulada per la Direcció és la següent:

BASE:

· Saldo del compte de pèrdues i guanys +14.761

APLICACIÓ:

· Resultat negatiu d'exercicis anteriors +14.761

Nota 4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades pel Consorci en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici 2020, han estat les següents:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

4.1- Immobilitzat intangible

El present epígraf inclou les aplicacions informàtiques adquirides a tercers, les quals figuren valorades al seu preu d'adquisició, així com les aplicacions informàtiques elaborades pel propi Consorci, les quals figuren valorades al seu cost de producció. En ambdós casos minorades per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament de valor.

El béns que integren l'immobilitzat intangible són objecte d'amortització lineal mitjançant l'aplicació dels següents coeficients d'amortització:

	<u>%</u>
• Aplicacions informàtiques	16% - 20%

Les despeses de manteniment i conservació, en tant que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

4.2- Immobilitzat material

Les inversions realitzades pel Consorci figuren valorades al seu preu d'adquisició que inclou totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada de funcionament del bé, així com els impostos indirectes no recuperables. El valor d'adquisició està minorat per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues estimades que resultin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost d'aquests. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el moment en què es produeixen.

Els béns adscrits per l'Ajuntament de Barcelona, figuren valorats segons taxació realitzada per experts independents.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

Les despeses de manteniment i conservació que no representen una ampliació de la vida útil es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització.

En el cas que fos necessari, s'efectuaria la correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements que representin un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys el cost de venda i el seu valor en ús.

Les dotacions per a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el cost dels béns entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	<u>%</u>
• Edificis i construccions	1,5%
• Projectes, direcció d'obra	3%
• Instal·lacions	6,25%
• Equipaments i aparells mèdic-assistencials	10%
• Elements de transport intern	16%
• Utillatge	10% - 33%
• Mobiliari	10% - 16%
• Equips per a procés d'informació	16%
• Elements de transport	16%
• Altre immobilitzat	10% - 33%

4.3- Arrendaments

Els lloguers es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten.

4.4- Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dóna lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

El Consorci, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

4.4.1. Actius financers

El Consorci fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç del Consorci quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspassat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- **Inversions en empreses del grup i associades**

Les inversions es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Es considerarà un deteriorament sempre que existeixi una evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. En la determinació del valor recuperable es tindrà en compte el valor del patrimoni net més les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

- **Préstecs i partides a cobrar**

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren 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 préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, el Consorci realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat 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'ha eliminat o reduït.

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

Els instruments financers que es classifiquen en aquesta categoria són els següents:

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials: S'inclouen els deutors en concepte de finançament atorgat, personal, etc.

4.4.2. Passius financers

El Consorci fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

El Consorci classifica els seus passius financers en les següents categories:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- **Dèbits i partides a pagar**

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al 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 continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els instruments financers que el Consorci classifica en aquesta categoria són els següents:

- Deutes amb entitats de crèdit mantinguts fins al venciment.
- Proveïdors d'immobilitzat: figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Les fiances rebudes en concepte de garantia aportada per tercers segons les condicions establertes en els plecs de condicions dels concursos convocats per a la contractació de béns o serveis per part del Consorci.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestacions de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres personal, etc.

4.4.3. Cobertures comptables

Els derivats financers es valoren, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors, per el seu valor raonable. El mètode de reconèixer les pèrdues i guanys resultants, depèn de si el derivat s'ha designat com a instrument de cobertura o no i, en tot cas, del tipus de cobertura.

El Consorci designa determinats derivats com a cobertures de fluxos d'efectiu. En aquest sentit, la part efectiva dels canvis en el seu valor raonable (que en el futur ens serviran per cobrir fluxos d'efectiu de la partida coberta) es registren transitòriament en el patrimoni net. La seva imputació al compte de pèrdues i guanys es realitza en els exercicis en els que l'operació coberta prevista afecti al resultat. La pèrdua o guany atribuïble a la part no efectiva es reconeix immediatament a pèrdues i guanys.

El valor raonable dels diferents instruments financers derivats es calculen mitjançant els següents procediments:

- Per als derivats cotitzats, la seva cotització al tancament de l'exercici.
- En cas de derivats no negociables, el Consorci utilitza el descompte de fluxos de caixa esperats, i es basa en les condicions del mercat tant de comptat com de futurs a la data de tancament de l'exercici.

4.5- Existències

Els béns que componen la partida d'existències es troben valorats inicialment al seu preu d'adquisició.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Els impostos indirectes en tant que no són recuperables s'inclouen en el preu d'adquisició. Per a la valoració de les existències s'aplica el criteri del preu mig ponderat (P.M.P.)

Des del setembre de 2006, una part de les existències del Consorci són gestionades i custodiades per un operador extern: Coordinació Logística Sanitària A.I.E. Aquest operador logístic aplica els mateixos criteris de registre i comptabilització sobre les existències que les gestionades per la pròpia entitat.

En el supòsit que el valor de mercat de les existències sigui inferior al preu d'adquisició o al cost de producció estimat es dota el deteriorament corresponent.

4.6- Impost sobre beneficis

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) de la Llei 27/2014, de 27 de Novembre de l'Impost sobre Societats pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Impost sobre Societats, i en virtut de la naturalesa jurídica del Consorci té la consideració d'entitat totalment exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació per aquest impost.

4.7- Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats 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 què es cobrarà.

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'amortització dels corresponents actius o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa al balanç.

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

4.8- Provisions i contingències

Els comptes anuals de la entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Les provisions i contingències estan valorades 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.

4.9- Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritació i el criteri de correlació d'ingressos i despeses, imputant-se a l'exercici que afectin independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit (si escau) i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- El seu import es pot valorar amb fiabilitat
- El Consorci rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.

Els ingressos per prestacions de serveis del Consorci i els criteris per al seu reconeixement són els següents:

- Els ingressos per prestació de serveis mèdics i assistencials, d'acord amb les activitats realitzades en els centres que integren el Consorci, es reconeixen en el moment de la seva prestació.
- Els ingressos per activitats de docència es registren d'acord amb el seu meritació, lligat amb la durada dels cursos impartits.
- Els ingressos per activitats d'investigació, estudi i divulgació cultural relacionats amb la sanitat i les ciències de la salut es registren segons el grau d'execució dels projectes que financen, en el supòsit que aquests ingressos siguin finalistes, i a l'exercici en que es reben si aquests ingressos no estan vinculats a un projecte concret (no finalistes).

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.10- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

Es consideren actius de naturalesa mediambiental els béns que són utilitzats de forma duradora en l'activitat de l'entitat, la finalitat dels quals és la minoració de l'impacte mediambiental i protecció i millora del medi ambient, inclòs la reducció o eliminació de la contaminació futura.

Tenen la naturalesa de despeses mediambientals els imports meritats per la gestió dels efectes mediambiental de les operacions de l'entitat, així com les despeses per la prevenció de la contaminació, tractament de residus i gestió mediambiental.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

4.11- Registre i valoració de despeses de personal.

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

Així mateix, dins de la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2021.

4.12- Parts vinculades

La participació en parts vinculades es valora pel seu cost realitzant, si s'escau, les correccions valoratives per deteriorament.

Amb caràcter general, les operacions amb entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. 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 d'acord amb el previst a la normativa vigent.

Nota 5- GESTIÓ DEL RISC FINANCER

Les activitats del Consorci es troben exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció del Consorci.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit es troba en la recuperabilitat dels deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

En relació amb els deutors comercials, el Consorci avalua la qualitat creditícia dels clients, considerant la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès apareix amb els recursos aliens no corrents.

L'obtenció de recursos aliens s'ha contractat a tipus d'interès variable (indexat a l'euribor). En el cas de l'operació de finançament de la primera fase de les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar mitjançant un préstec sindicat de 42 milions d'euros (veure nota 13.2.3) es va contractar un derivat financer de cobertura d'interessos (nota 13.2.5) per tal de garantir l'esta

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

c) Risc de liquiditat

El Consorci realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres, que inclouen la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya, amb un límit de 33 milions d'euros, i una pòlissa de crèdit de Caixa d'Enginyers amb un límit de 4 milions d'euros i venciment 27 de maig de 2021 (límits vigents a 31 de desembre de 2020).

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de liquiditat del Consorci en base als fluxos d'efectiu esperats.

Al tancament de l'exercici 2020 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 21,72 milions d'euros (el 2019 el fons de maniobra és negatiu en 35,31 milions d'euros). Els administradors han formulat aquests comptes anuals d'acord amb el principi d'empresa en funcionament, atès que es considera suficientment assegurada la continuïtat de l'activitat atesa la naturalesa del Consorci i les característiques dels serveis que es presten.

Nota 6- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2020

El moviment registrat durant l'exercici ha estat el següent (expressat en milers d'euros):

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2019	5.213
Addicions	84
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2020	5.297
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2019	-4.766
Dotació a l'amortització de l'exercici	-233
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2020	-4.999
VALOR NET A 31.12.2020	298

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2019

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2018	5.154
Addicions	59
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2019	5.213
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2018	-4.477
Dotació a l'amortització de l'exercici	-289
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2019	-4.766
VALOR NET A 31.12.2019	447

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

6.3- Elements totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici és de 4.377 milers d'euros (era de 4.006 milers d'euros al tancament de l'exercici 2019).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2020

Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials durant l'exercici han estat els següents (expressats en milers d'euros):

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2019	242.813	105.049	0	347.862
(+) Addicions o altes	1.718	8.176	1.156	11.050
(+/-) Traspassos	0	0	0	0
(-) Sortides o baixes	0	0	0	0
Saldo a 31.12.2020	244.531	113.225	1.156	358.912
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2019	-43.048	-80.870	0	-123.918
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.337	-4.275	0	-7.612
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0	0	0	0
Saldo a 31.12.2020	-46.385	-85.145	0	-131.530
VALOR NET A 31.12.2020	198.146	28.080	1.156	227.382

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2019

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2018	241.673	102.101	343	344.117
(+) Addicions o altes	1.028	3.005	0	4.033
(+/-) Traspassos	343	0	-343	0
(-) Sortides o baixes	-231	-57	0	-288
Saldo a 31.12.2019	242.813	105.049	0	347.862
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2018	-39.808	-76.907	0	-116.715
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.244	-4.021	0	-7.264
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	4	57	0	61
Saldo a 31.12.2019	-43.048	-80.870	0	-123.918
VALOR NET A 31.12.2019	199.765	24.179	0	223.944

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

7.3- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Obres d'Ampliació de l'Hospital del Mar:

La Fase I de les Obres de l'Hospital del Mar va finalitzar l'any 2017, trobant-se actualment en funcionament totes les instal·lacions i equipaments que en formaven part.

Resten pendents les Fases II i III de l'ampliació de l'Hospital. En el moment de la formulació dels comptes s'ha realitzat el Projecte Executiu de la Fase II i s'han licitat part de l'avanç del projecte i treballs previs a l'execució de les obres de la Fase II. El cost estimat dels treballs previs és d'11,4 milions d'euros i està prevista la finalització durant l'any 2022.

Equipament entregat pel CatSalut com resposta a la pandèmia COVID-19

El Servei Català de la Salut (CatSalut) durant l'any 2020 ha posat a disposició de l'Hospital del Mar el següent equipament d'hospitalització convencional i de crítics:

Unitats	Model	Descripció	Import unitari	Import Total
1	MKV 3913	Frigorífic farmàcia/laboratori 350 litres	2.821,72 €	2.821,72 €
1	MKV 3913	Frigorífic farmàcia/laboratori 350 litres	2.821,72 €	2.821,72 €
12	Perfusor compact Plus	Bomba d' Infusió de xeringa	675,00 €	8.100,00 €
8	SV600	Respirador volumètric	14.565,00 €	116.520,00 €
18	180-1046+186-0195-AMS	Monitor per esrar de sedeció	2.400,00 €	43.200,00 €
5	SV600	Respirador volumètric	14.565,00 €	72.825,00 €
10	600311 connector CM amb presa DIN	Converidor presa de gasos de CM a DIN	123,42 €	1.234,20 €
19	SV600	Respirador volumètric	14.565,00 €	276.735,00 €
36	EPM12M+IBP module+CO2	Monitor d'ECG, FCmPANI,SAO2, T, CO2	4.499,00 €	161.964,00 €
5	600304 presa NF amv connector CM	Convertidor presa de gasos de CM a NF	123,42 €	617,10 €
1	Mobil Diagnost WDR 20	Equip transportable de adiologia	103.055,70 €	103.055,70 €
2	CORE 10 SPECTRUM	Videolarinoscopi	13.990,18 €	27.980,36 €
1	EPM12M+IBP module+CO2	Monitor d'ECG, FCmPANI,SAO2, T, CO2	4.499,00 €	4.499,00 €
5	SV600	Respirador volumètric	14.565,00 €	72.825,00 €
38	Eleganza 5	Llit d' UCI	16.270,87 €	618.293,06 €
2	600304 presa NF amv connector CM	Convertidor presa de gasos de CM a NF	123,42 €	246,84 €
1	SV600	Respirador volumètric	14.565,00 €	14.565,00 €
1	VG670	Respirador volumètric	47.347,10 €	47.347,10 €
2	24 CALAIXOS	Armari de seguretat per a estupefaents	46,95 €	93,90 €
10	PRACTIMA	Carro amb pedal roba bruta/brossa 1 contenidor	1.565,70 €	15.657,00 €
10	Immoclínic roba bruta	Carro amb pedal roba bruta/brossa 1 contenidor	284,35 €	2.843,50 €
3	ECOLINE	Carro de cures amb calaixos	1.529,48 €	4.588,44 €
5	Hodescora 327 I	Frigorífic farmàcia/laboratori 350 litres	1.436,27 €	7.181,35 €
2	Venue GO	Ecògraf portàtil	24.374,00 €	48.748,00 €
1	Monitor Pacient SemiModular ePM12M	Monitor central monitoratge	2.895,00 €	2.895,00 €
1	MINDRAY mòdul PI	Mòdul prestació invasiva	560,00 €	560,00 €
2	Benevision CMSII	Central de monitorització	4.284,00 €	8.568,00 €
1	MINDRAY Sidestream+accessoris	Mòdul CO2	1.478,00 €	1.478,00 €
				1.668.263,99 €

Aquest equipament s'instal·la a Hospital del Mar a fi que es destini a l'activitat sanitària que presta per compte del CatSalut d'acord amb els convenis vigents, i en el seu cas els futurs convenis que se signin en el marc del SISCAT.

Els equips indicats formen part de la contractació per procediment d'emergència en el marc de l'estratègia de resposta a l'epidèmia del SAR-COV-2 aprovat pel director del CatSalut en data 26 de març de 2020 i consten instal·lats en Hospital del Mar al llarg de l'any 2020.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El Consorci rep l'equipament per a la seva utilització, assumint el seu manteniment integral i la formació contínua del personal, necessaris per el funcionament i la conservació de l'equipament en òptimes condicions durant la totalitat de la seva vida útil.

El CatSalut estima que la vida econòmica de l'equipament posat a disposició de l'entitat proveïdora, per a procedir a la seva baixa d'actiu en adscripció, s'estableix a partir d'un període d'utilització de deu anys a comptar des de la data de l'acta de lliurament, restant a partir d'aquell moment a plena disposició del Consorci.

Aquest equipament ha estat comptabilitzat i inventariat l'any 2020, essent la seva contrapartida subvencions de capital.

7.4- Elements totalment amortitzats

Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall (expressats en milers d'euros):

	2020	2019
Construccions	4.248	4.201
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
– Maquinària	28.224	27.347
– Utilatge	1.920	1.884
– Instal·lacions	15.286	15.073
– Mobiliari	12.129	11.642
– Equip informàtics	6.580	6.122
– Elements de transport	113	113
– Altre immobilitzat	89	88
	64.341	62.269

7.5- Béns rebuts en adscripció

La situació dels béns rebuts en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona, el CatSalut i el Consorci Sanitari de Barcelona són (expressats en milers d'euros):

Situació a 31.12.2020

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-18.577	29.100
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	116.565	-25.093	91.473
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	-2.705	0

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Situació a 31.12.2020

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-7.883	10.377
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-8.123	534
	28.284	-16.006	12.278
	147.554	-43.803	103.751

Situació a 31.12.2019

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-17.849	29.827
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	116.565	-24.365	92.200
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	-2.705	0
Credits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-7.652	10.609
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-7.935	722
	28.284	-15.586	12.698
	147.554	-42.656	104.898

Les construccions cedides pel Consorci Sanitari de Barcelona corresponen a les obres d'adaptació i condicionament de l'espai on s'ubicava el servei de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança. Amb motiu del trasllat d'aquest servei al nou Edifici B de l'Hospital del Mar, aquestes obres van deixar de complir la seva finalitat i van quedar obsoletes. En conseqüència, es va procedir a la seva amortització accelerada i el valor net comptable va quedar a zero.

7.6- Concessions i llicències d'ús d'ocupació d'espais realitzades pel Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona a tercers

- Estacionament públic per a vehicles automòbils i de diferents locals d'equipaments i serveis complementaris ubicats a l'Hospital del Mar:

En 1990, i amb motiu de la designació de Barcelona com a seu per a la celebració dels JJOO de 1992, i de l'Hospital del Mar com Hospital Olímpic (conveni signat amb el COOB'92) s'endegaren en els terrenys del referit hospital la realització de les obres de construcció d'un estacionament públic per a vehicles automòbils, així com la construcció d'un edifici de consultes externes i de diferents espais d'equipaments compatibles amb l'ús sanitari de les instal·lacions.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El 26 de setembre de 1990 El Consorci Hospitalari de Barcelona (actualment Consorci Sanitari de Barcelona –CSB-) que en aquell moment comptava amb facultats tuitives sobre l'IMAS, va adjudicar a la Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis S.A. (posteriorment transformada en Barcelona Serveis Municipals S.A.) un contracte de construcció i explotació d'un estacionament públic per a vehicles automòbils, la construcció de l'edifici de consultes externes i l'explotació dels diferents locals d'equipaments i serveis complementaris a l'Hospital del Mar en règim de concessió administrativa.

El termini de la concessió va ser per 40 anys des de la data d'adjudicació (23 de juliol de 1990), caducant el 22 de juliol de 2030.

El dia 2 de gener de 2013 es realitza un conveni entre el CSB i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona Serveis Municipals S.A per el que la concessió passa a ser titularitat del Consorci Mar Parc de Salut.

Tal i com s'explicita en la clàusula vuitena del Conveni de 3 de novembre de 2014 entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, relatiu al finançament, execució i adscripció de les obres d'ampliació de l'Hospital i el contingut del qual està explicat en l'apartat 7.4: L'Ajuntament de Barcelona procedirà a desadscriure del Consorci, mitjançant una revocació parcial de la corresponent cessió d'ús, la finca on s'hi ubica el parc d'estacionament de vehicles de l'Hospital del Mar, així com la resta d'espais subjectes a la concessió formalitzada en data 26 de setembre de 1990.

L'acte pel qual s'acordi la revocació parcial del dret d'ús dels terrenys anteriorment referits afectarà únicament al sòl i subsòl afectat per la concessió d'obra pública de 26 de setembre de 1990, i haurà de garantir la continuïtat de l'ús del Consorci respecte aquelles construccions ubicades al seu vol, les quals es trobin afectades al servei públic sanitari propi de la Institució, en l'actualitat, el servei de Consultes Externes.

La clàusula desena de l'esmentat Conveni refereix que l'Ajuntament de Barcelona es subrogarà en la posició del Consorci respecte el conjunt de drets i obligacions vigents derivades del contracte de concessió d'obra pública de 26 de setembre de 1990, adquirint la condició d'administració titular del servei.

A la data de formulació d'aquests comptes no s'han produït ni la desadscripció del terreny ni la subrogació de la concessió.

- Estacionament públic per a vehicles automòbils del carrer Sant Cugat número 13 de Barcelona:

El 14 de juliol de 1992 l'IMAS va comprar uns terrenys situats al carrer Sant Cugat de Barcelona a la Congregació de Madre de Desamparados per 40 milions de pessetes (240.404,84 euros)

Amb data 31 de març de 1993 l'IMAS adjudica a l'empresa Inmuebles Fènix 92, S.L. la construcció i l'explotació d'un estacionament públic per a vehicles automòbils, situat al carrer Sant Cugat 13 propietat de l'IMAS en règim de concessió administrativa.

Es va fixar un cànon de 40 milions de pessetes (240.404,84 euros) i un termini de 40 anys.

El 15 de novembre de 1993 donat que el terreny és molt rocós i els sobre cost de l'obra és de 51.382.000 pessetes (308.812,04 €), Inmuebles Fènix demana modificar el termini de

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

concessió a 50 anys, així com que se li permeti la venda del dret d'ús del 40% de les places. El 9 de desembre de 1993 el Consell d'Administració de l'IMAS va acordar atorgar les dues sol·licituds a canvi d'augmentar el cànon de la concessió en 10 milions de pessetes (60.202,21). El termini de la concessió finalitza l'1 de maig de 2043.

L'ICAC (Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes) va publicar en el seu bolletí BOICAC nº 94 de data juny 2013, resposta a una consulta en relació al tractament comptable que l'entitat titular d'una concessió administrativa ha de donar a les infraestructures construïdes per l'empresa concessionària, quan l'entitat és una entitat pública que aplica el Pla General de Comptabilitat (PGC) aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre. L'ICAC determina en la seva resposta, que l'entitat concedent ha de registrar la infraestructura construïda per l'empresa concessionària segons el valor raonable de l'actiu en el moment en el qual es compleixin els criteris del registre o reconeixement comptable de l'actiu, com immobilitzat material, i, simultàniament registrarà un ingrés diferit podent utilitzar el compte "181 Bestretes rebudes per vendes o prestacions de serveis a llarg termini". La concessió ha de complir els següents requisits:

- l'entitat titular de la concessió controla o regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura,
- a qui ha de prestar-los i a quin preu;
- i controla a través del dret de propietat, del d'ús o d'una altra manera, qualsevol participació residual significativa en la infraestructura al final del termini de l'acord.

Els models d'explotació i gestió dels pàrquing del Consorci compleix amb els requisits de la concessió indicats a la consulta, i per tant, el Consorci ha de registrar en el seu balanç el valor de construcció del pàrquing a valor raonable amb contrapartida del compte 181, no obstant el Consorci no ha dut a terme aquesta comptabilització al considerar que l'impacte no es significatiu per la imatge fidel dels Comptes Anuals.

- Edifici Docent, Dr. Aiguader número 80, UAB i UPF:

Amb data 14 de desembre de 2007, l'IMAS, la Universitat Pompeu Fabra (UPF) i la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) van signar un Conveni en el qual les institucions es comprometien a ubicar els estudis en el camp o àmbit de les Ciències de la Salut i de la Vida en l'edifici del carrer Dr. Aiguader n.80.

De conformitat amb aquest Conveni, l'IMAS es compromet a efectuar a favor de les dues Universitats, una llicència d'ús d'ocupació temporal conjunta per un període de 50 anys per ubicar els estudis esmentats en l'edifici, així com a efectuar les obres de remodelació necessàries per a la seva disponibilitat. Aquest edifici és de titularitat municipal, essent l'autorització d'ús com a llicència d'ocupació temporal subjecta a les prescripcions establertes en l'article 57 del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de 336/88 de 17 d'octubre i altres disposicions vigents que li siguin d'aplicació tant de dret administratiu com de dret privat.

L'extinció de la llicència d'ús d'ocupació temporal sobre el domini públic es pot extingir per les següents causes:

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 14 de desembre de 2057.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord del consorci, la UPF i la UAB.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- La resolució del contracte, acordada per el Consorci, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.
- Qualsevol de les institucions podran retirar-se de l'acord de llicència d'ús. Amb un preavís de quatre mesos, donant lloc a una indemnització a les altres parts, si és el cas.

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Consorci (antic IMAS) recuperarà la utilització dels locals i l'Ajuntament de Barcelona la possessió de totes les obres i instal·lacions, tant de caràcter fix com les incorporades de forma permanent als locals, sense cap indemnització per part de la UPF i la UAB en el cas d'acabament per finalització del termini contractual. Les edificacions i instal·lacions es lliuraran lliures de càrregues, gravàmens i ocupants. El Consorci procedirà, amb anterioritat al venciment de la llicència, a inspeccionar els edificis i instal·lacions i determinarà, les actuacions necessàries que la UPF i la UAB hauran d'executar per tal que el béns indicats tomin en les degudes condicions.

Els espais cedits havien d'estar adequats, equipats i moblats a càrrec de la UPF i de la UAB. Els compromisos de finançament van quedar recollits en el Conveni d'instal·lacions docents de 14 de desembre de 2007.

Amb posterioritat a la signatura del conveni d'instal·lacions, es va aprovar el títol de grau en Medicina, impartit conjuntament per la UAB i la UPF. La inauguració d'aquest estudi va obligar a modificar substancialment el projecte inicial, amb el consegüent increment de costos i la modificació de percentatge de repartiment entre les institucions.

Les modificacions introduïdes en el projecte, els canvis de titulacions de cada universitat i la constitució del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (que va implicar l'extinció de l'IMAS i la subrogació del Consorci en tots els seus drets i obligacions), van exigir un nou conveni per al desenvolupament de la segona fase de les obres que es va signar l'1 d'octubre de 2010 i que va establir de nou els costos i els repartiments entre les institucions. L'acta de recepció de l'esmentat edifici es va signar per part de l'empresa adjudicatària, els tècnics directors de l'obra, el Consorci i la UPF amb data 30 de gener de 2014.

El valor total de l'edifici en el moment de l'entrega era de 28.947 milers d'euros, dels quals 5.537 milers corresponen a inversió directa de la UPF. El valor registrat com a patrimoni cedit a les Universitats és de 9.547 milers d'euros.

L'edifici docent està destinat als estudis de les Ciències de la salut i de la vida de l'UPF, UAB i de la l'Escola Superior d'Infermeria del Mar adscrita a l'UPF però de titularitat del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

- Edifici Docent, Dr. Aiguader número 80, PRBB:

El 5 de febrer de 2008 l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària va efectuar una llicència d'ús d'ocupació temporal de parts dels locals de l'edifici del carrer Dr. Aiguader n.80 per un període de 50 anys per a ubicar l'estabulari en el soterrani de l'edifici amb una superfície de 979 m², així com efectuar les obres de remodelació necessàries per la seva disponibilitat. L'autorització d'ús com llicència d'ocupació temporal queda subjecta a les prescripcions preestablertes en el art. 57 del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de 336/88 de 17

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

d'octubre i altres disposicions vigents que li siguin d'aplicació tant de drets administratiu com de dret privat.

El termini de llicència d'ús d'ocupació temporal d'espais és per 50 anys a contar des de la data de formalització del contracte.

L'extinció de la llicència d'ús d'ocupació temporal sobre el domini públic es pot extingir per les següents causes:

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 5 de febrer de 2058.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord del Consorci Mar Parc de Salut, i el Consorci PRBB.
- La resolució del contracte, acordada per el Consorci Mar, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.

En el cas de que es produeixi el supòsit d'extinció per raons d'interès públic la institució afectada tindrà dret a una indemnització que estarà pactada per les dues parts.

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Consorci (antic IMAS) recuperarà la utilització dels locals i l'Ajuntament de Barcelona la possessió de totes les obres i instal·lacions, tant de caràcter fix com les incorporades de forma permanent als locals, sense cap indemnització per part del Consorci PRBB en el cas d'acabament per finalització del termini contractual. Les edificacions i instal·lacions es lliuraran lliures de càrregues, gravàmens i ocupants. El Consorci procedirà, amb anterioritat al venciment de la llicència, a inspeccionar els edificis i instal·lacions i determinarà, les actuacions necessàries que el Consorci PRBB hauran d'executar per tal que el béns indicats tornin en les degudes condicions.

En l'apartat vuitè: règim de les obres d'adequació, s'estableix que l'IMAS tenia que efectuar les obres d'adequació necessàries i que el Consorci PRBB tindria que pagar les obres d'adequació i remodelació en un sol pagament de 3,271 milers d'euros.

L'1 de setembre de 2010 s'acorda una addenda a la llicència d'ús d'ocupació d'espais per la qual s'amplia la superfície total de la llicència d'ús a 1.303 m² construïts i 1.008,17 m² útils, mantenint el termini d'ús de la llicència original i ampliant l'import a abonar pel PRBB per les obres realitzades a 3.402 milers d'euros (IVA exclòs).

El valor de les inversions realitzades és de 3.528 milers d'euros, que figuren al balanç del CMPS com patrimoni cedit en ús al PRBB.

- Aula Fisioteràpia de l'Hospital de l'Esperança, carrer Sant Josep de la Muntanya, 12:

El 12 de maig de 2011 el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona va efectuar una llicència d'ús d'ocupació temporal a la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) per un període de 20 anys per ubicar unes aules per a les pràctiques de fisioteràpia.

Aquesta cessió va estar autoritzada per el Consell Rector del Parc de Salut Mar amb data 21 de març de 2011 i comunicada a l'Ajuntament de Barcelona. Els espais estan situats al soterrani número 2 de l'Hospital de l'Esperança i tenen una superfície de 282,40 m².

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

La UAB destina el local subjecte a la llicència d'ús a aules de docència teoricopràctica del grau de fisioteràpia.

L'autorització d'ús com a llicència d'ocupació temporal està subjecte a les prescripcions establertes en l'art. 57 del Reglament de Patrimoni dels Ens Locals de 336/88 de 17 d'octubre i altres disposicions vigents que li siguin d'aplicació tant de dret administratiu com de dret privat.

El termini de la llicència és de 20 anys a comptar des de la data de formalització del contracte.

La llicència d'ús no està subjecta a cànon, donat el caràcter d'institució pública de la UAB que presta i dona serveis de docència a la ciutat de Barcelona i que a més va contribuir en les inversions necessàries per a l'adequació dels espais.

L'extinció de la llicència d'ús d'ocupació temporal sobre el domini públic es pot extingir per les següents causes:

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (20 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 12 de maig de 2031.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord entre les dues parts..
- La resolució del contracte, acordada per el Parc de Salut Mar, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.
- Voluntat d'una de les parts avisant a l'altre per escrit amb un any d'antelació a la finalització del termini o pròrroga vigent.

En el cas de que es produeixi el supòsit d'extinció per raons d'interès públic la institució afectada tindrà dret a una indemnització que estarà pactada per les dues parts.

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Parc de Salut Mar recuperarà la utilització dels locals i la possessió de totes les obres i instal·lacions, tant de caràcter fix com les incorporades de forma permanent als locals, sense cap indemnització a la UAB si es per causa de finalització del termini contractual. Les edificacions i instal·lacions es lliuraran lliures de càrregues, gravàmens i ocupants. El Parc de Salut Mar procedirà, amb anterioritat al venciment de la llicència, a inspeccionar els edificis i instal·lacions i determinarà, les actuacions necessàries que la UAB haurà d'executar per tal que el béns indicats tornin en correcte estat de conservació.

- Espais situats a la 4a planta de l'Edifici França:

Prèvia autorització per part del Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF), titular de l'edifici de l'Estació de França, el 17 d'octubre de 2019 se signa el contracte regulador d'una cessió d'ús d'espais de l'Estació de França entre el Consorci i la Fundació Privada Institut Global Barcelona (ISGlobal), mitjançant se cedeix l'ús d'uns espais situats a la planta 4a del denominat Edifici C o Ala Nord de l'Estació de França (Passeig de la Circumval·lació, núm.8 de Barcelona), d'una superfície total de 170 m², més una superfície de 110 m² situada a la coberta de l'edifici, per a zona tècnica d'instal·lacions.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El Consorci cedeix a ISGlobal els esmentats espais en règim d'ús privatiu, amb la finalitat que hi sigui ubicat un laboratori per a la recerca científica i altres serveis accessoris a aquest.

La vigència d'aquesta cessió d'ús es troba condicionada pel termini establert en el contracte de cessió entre ADIF i el Consorci, el qual s'estén fins el 31 de maig de 2021, podent ser prorrogat per acord exprés entre les parts per un termini addicional de cinc anys, és a dir, fins el 31 de maig de 2026.

En conseqüència, la vigència de la cessió d'ús d'espais s'estén fins el 31 de maig de 2021. Transcorreguda aquesta data, podrà ser prorrogat, si s'escau, per un termini de cinc anys addicionals, és a dir fins el 31 de maig de 2026, sempre que el Consorci i ADIF hagin assolit els acords necessaris per a la pròrroga del contracte de 26 d'abril de 1993, o bé per la subscripció de l'instrument que el substitueixi.

- CAP Barceloneta, ubicat a l'edifici de Consultes Externes de l'Hospital del Mar (Passeig Marítim, 23-31 de Barcelona):

Des de l'any 1993 l'edifici de Consultes Externes de l'Hospital del Mar alberga les instal·lacions del Centre d'Atenció Primària (CAP) Barceloneta en el que s'ubica l'Equip d'Atenció Primària de l'Àrea Bàsica de Salut (ABS) Barceloneta 1A.

El 4 de juliol de 2016 se subscriu un conveni entre la Generalitat de Catalunya, el Consorci Sanitari de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona per a la millora de la qualitat de la Xarxa Sanitària de la ciutat de Barcelona. Entre les previsions contingudes en aquest conveni hi figura la prioritització de la construcció d'un nou centre per a substituir l'actual CAP Barceloneta.

Mitjançant conveni de col·laboració entre el Servei Català de la Salut i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, de data 4 de juliol de 2019, i mentre no es doni compliment a la previsió de construcció del nou centre, el Consorci autoritza al CatSalut l'ús a precari dels espais i instal·lacions, amb una superfície de 1.010 m², ubicats a l'edifici de Consultes Externes per tal que s'hi puguin desenvolupar les tasques pròpies dels Equips d'Atenció Primària i, concretament, les que corresponen al CAP Barceloneta.

La durada del conveni és per un any i es prorrogarà tàcitament d'any en any fins que es doni compliment a la previsió de construcció d'un nou centre per a substituir l'actual CAP Barceloneta.

- Espais situats a les plantes semisoterrani i baixa de l'Hospital de l'Esperança:

Amb data 25 de setembre de 2019 es va signar un conveni de col·laboració per a la utilització d'espais de l'Hospital de l'Esperança entre el Servei Català de la Salut, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (endavant el CMPSB) i l'Hospital de la Mare de Deu de la Mercè, de la Congregació Germanes Hospitalàries.

En l'esmentat conveni el CMPSB autoritza a les Germanes Hospitalàries a la utilització temporal dels espais de 1.057m² ubicats a les plantes semisoterrani i baixa de l'Hospital de l'Esperança, situat al passatge Sant Josep de la Muntanya núm. 12 de Barcelona, per tal que destini als serveis d'atenció especialitzada de salut mental i addiccions per a la població adulta (CMSiA), d'acord amb el conveni de prestació de serveis amb el CatSalut.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

L' autorització d'utilització a l'entitat proveïdora tindrà efectes des de la signatura de posada a disposició d'espais, i per un període de quatre anys, per tal que es destinin als serveis d'atenció especialitzada de salut mental per a població adulta.

A la data de formulació de comptes no s'ha formalitzat l'acta de posada a disposició dels espais.

En el supòsit que, transcorregut el termini de vigència i les seves pròrrogues, la Congregació continuï essent la titular de l'encàrrec d'activitat assistencial amb el CatSalut i s'acordés donar continuïtat a la referida Congregació quant a la utilització dels béns ubicats en l'Hospital de l'Esperança, caldrà formalitzar nou conveni.

La utilització dels bens és a títol gratuït sens perjudici de repercussió de les despeses relatives als elements comuns en funció dels seus coeficients .

Es preveu que el cost de les obres a càrrec de les Germanes Hospitalàries serà de 1,8 M€ (l'extracció dels equips de radioteràpia van al seu càrrec) i formaran part de la infraestructura retornada al CMPSB. Les inversions tenen una amortització prevista de 20 anys. Si s'extingeix el conveni de col·laboració d'espais, les parts n'establiran de mutu acord la quantificació i condicions d'abonament a la Congregació. Si l'extinció es produís perquè el CatSalut faciliti una ubicació alternativa i gratuïta la Congregació no procedirà cap tipus de compensació

7.7. Béns immobles utilitzats pel Consorci

- **Centre Fòrum**

El CMPS presta serveis socio-sanitaris i de salut mental en el Centre Fòrum, propietat de l'Ajuntament de Barcelona i situat a la Rambla Prim, 16 (confluència amb el carrer Llull). Respecte el Centre Fòrum, el Consorci únicament té la resolució SI/D/2004-05162 de l'Alcaldia que, en data 15/12/2004, comunica a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària que ha de gestionar els serveis socio-sanitaris a prestar en aquest centre.

Durant l'any 2019, el Consorci demana a l'Ajuntament de Barcelona, informe de les finques de titularitat municipal adscrites al Consorci Parc de Salut Mar de Barcelona. Amb data 11 de juny l'Ajuntament contesta a l'esmentat requeriment amb la relació d'Edificis adscrits, en cap moment figura en la relació el Centre Fòrum.

- **Espais utilitzats per l'assistència de salut mental ambulatoria**

El Consorci realitza part de l'activitat assistencial de l'especialitat de Salut Mental en ambulatoris de la seva àrea de referència (Ciutat Vella i Sant Martí) on normalment presta els serveis de medicina de família i altres l'Institut Català de La Salut. Aquests locals no pertanyen al Consorci (llevat CAS Barceloneta, CAS Fòrum i CAS Santa Coloma). En concret es passa consulta a:

- Centres de Salut Mental d'Adults de Sant Martí, La Mina i Santa Coloma de Gramenet – Martí i Julià.
- Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil de Ciutat Vella, Sant Martí i la Mina.
- Hospital de Dia Infanto-Juvenil de Ciutat Vella.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- Centres d'Atenció i Seguiment (CAS): Barceloneta, la Mina, Fòrum i Santa Coloma de Gramenet.
- Sala de Reducció de danys de la Mina.

A data 31/12/2020, la relació d'immobles on es presten serveis de Salut Mental i que no són propietat del Consorci són:

Dispositiu	Ubicació	Conveni / contracte	Termini
Hospital de Dia Infantil-Juvenil Ciutat Vella	CAP Casc Antic c/Rec Comtal, 20 Pb 1 Barcelona	Traspàs local ICS a PSMar Contracte d'arrendament ICS- Patronat Municipal de l'habitatge (propietari) 01/02/1987 subrogat al Consorti.	25/07/2015 a 24/07/2016 Pròrroga tàcita anual. Vigència 24/07/2021
CSMA Sant Martí Nord	CAP el Clot c/Concilio de Trento, 25 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Clot.	01/01/2016 a 31/12/2016 Prorrogable anualment Vigència 31/12/2020
CSMIJ Sant Martí	CAP Ramon Turró c/ Ramon Turró i Darder, 337-339 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Ramon Turró.	01/01/2016 a 31/12/2016 Prorrogable anualment Vigència 31/12/2020
CSMA, CSMIJ i CAS La Mina	CAP La Mina c/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició de 25 de juliol de 2017. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	01/01/2020 a 31/12/2020
REDAN La Mina	CAP La Mina c/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició d'1 de novembre de 2018. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	01/01/2020 a 31/12/2020
CSMA Santa Coloma	c/ Irlanda, 79 Santa Coloma de Gramenet	Acta de posada en disposició de 15 de desembre de 2017. Conveni regulador de la utilització del local de l'antic CAP Irlanda pel PSMAR de 2 d'octubre de 2019.	17/06/2019 Pròrroga tàcita anual fins 31/12/2023 sempre i quan es renovi el contracte vigent d'encàrrec d'activitat amb venciment 31/12/2022
CSMIJ Ciutat Vella	CAP Drassanes Av. De Les Drassanes, 17 Barcelona	Conveni de col·laboració entre l'ICS i el PSMAR per la compensació de despeses d'utilització del CAP Drassanes.	01/01/2020 a 31/12/2020 Prorrogable expressament pel període d'un any fins a un màxim de quatre anys 31/12/2024
Centre de Rehabilitació SM comunitari	C/Sant Ignasi 20, baixos i C/Baldovina n.17 Santa Coloma de Gramenet	Contracte de lloguer de 4 de març de 2020.	10 anys des del dia de la signatura del contracte, prorrogables per terminis de 5 anys consecutius

Respecte als Convenis de col·laboració:

En relació als CAP del Clot i Ramón Turró, el CatSalut (prèviament autoritzat pel Govern de la Generalitat) va autoritzar a l'ICS per a la utilització dels espais per tal de que els destinin

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

a la gestió i la prestació de serveis sanitaris. Pel que fa al Consorci, presta els serveis esmentats en una part d'aquestes instal·lacions. Els Convenis tenen com objecte la repartició del cost dels immobles.

En quant al CAP de La Mina, es tracta igualment d'un immoble que és patrimoni del CatSalut posat a disposició de l'ICS, tal i com està establert en el protocol de 1999. Es tracta d'un edifici de nova construcció, de l'any 2017. El Consorci utilitza part d'aquests espais des de juliol de 2017 i d'altres des d'1 de novembre de 2018 (Sala de Reducció de Danys).

- **CUAP Peracamps**

En el protocol de col·laboració sobre reubicació d'equipaments al districte de Ciutat Vella, de data 10 d'abril de 2015, signat per l'Ajuntament de Barcelona, el Servei Català de la Salut, el Consorci Sanitari de Barcelona, l'ICS, així com altres ens proveïdors entre el quals es troba el Consorci Parc de Salut Mar; s'acorda establir un marc de col·laboració entres les institucions signants per a la reordenació del mapa d'equipaments de salut al Districte de Ciutat Vella, tot potenciant la millora de l'accessibilitat i confortabilitat de l'usuari a l'atenció d'urgències d'atenció primària, l'atenció de drogodependències, la salut mental i l'atenció a les malalties tropicals i importades.

Entre les actuacions a desenvolupar en el marc per a la reordenació proposada es troba la reubicació de:

CUAP Peracamps a la planta baixa del carrer Sant Oleguer número 17 baixos amb un espai de 514 metres quadrats que augmenten la superfície de l'anterior ubicació en 259 metres quadrats.

Malgrat l'apartat cinquè del règim d'ocupació estableix que l'Ajuntament cedeix al Servei Català de la Salut l'ús del espai de malalties infeccioses Vall d'Hebron- Drassanes, establint un cànon de 650 €/any actualitzables amb IPC, no estableix cap qüestió sobre el CUAP Peracamps.

- **Edifici Estació de França:**

El Consorci té ubicats en un edifici propietat d'ADIF i situat a Passeig de la Circumval·lació, 8, l'Institut Bonanova de Formació Professional Sanitària i els Serveis Corporatius del Consorci.

L'1 de juny de 2011 els representants legals d'Infraestructures Ferroviàries (en el successiu ADIF), la Universitat Pompeu Fabra i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona acorden la subrogació com arrendatari del Consorci en la totalitat de drets i obligacions que corresponen a la Universitat Pompeu Fabra.

ADIF i el CMPS van acordar modificar la vigència del contracte originari, que queda fixada en deu anys a comptar des de l'1 de juny de 2011. Que passat aquest termini, previ acord exprés de les parts, podrà ser prorrogat per un termini de cinc anys.

La renda queda fixada en 559.732 €/any més IVA que quedarà incrementada segons IPC corresponent a l'any anterior.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

7.8- Subvencions rebudes

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material, així com l'import dels actius relacionats, es mostren a continuació (expressats en milers d'euros):

<u>Situació a 31.12.2020</u>	<u>Subvencions rebudes</u>	<u>Subvencions pendents traspàs</u>	<u>Cost dels actius relacionats</u>	<u>Valor net comptable</u>
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	98.391	14.537	98.391	14.537
• Fase I ampliació H.Mar - CatSalut	40.611	25.056	46.899	39.805
• Fase I ampliació H.Mar - Ajuntament	34.000	29.420	34.000	29.420
• Fase II ampliació H.Mar - Ajuntament	1.000	1.000	1.000	1.000
• Equip. mèdic COVID-19 CatSalut (PANACEA)	1.668	1.607	1.668	1.607
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	42	377	42
• Altres	2.873	1.795	2.873	1.795
	<u>184.350</u>	<u>73.457</u>	<u>190.638</u>	<u>88.206</u>

Conveni de desenvolupament del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar

El conveni de data 18 de setembre de 2006 subscrit entre el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Barcelona i l'entitat estableix un finançament del Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, fins a un import de 62.790 milers d'euros, 42.000 milers en concepte de capital i 20.790 milers en concepte d'interessos, amb les següents anualitats:

<u>Exercici</u>	<u>Milers d'euros</u>
2007	225
2008	675
2009	1.125
2010	1.620
2011-2026	3.697 anuals

Al tancament de l'exercici s'han rebut totes les anualitats fins la de 2020, el que suposa un total de 40.611 milers d'euros, restant pendent per a les anualitats restants (2021-2026) un import de 22.179 milers d'euros.

Aquesta subvenció finança l'immobilitzat adquirit i el cost financer del préstec associat.

Pel que fa als immobilitzats adquirits, se saneja la part corresponent de l'esmentada subvenció al mateix ritme de l'amortització dels actius. Respecte el cost financer, fins el 2010 es va activar com més immobilitzat. Entre els anys 2011 i 2014, durant els quals l'obra és aturada, es va registrar com despesa financera i es va realitzar la imputació de la subvenció en base a la despesa registrada. El 2015 es reprèn l'obra i, conseqüentment, el cost financer torna a activar-se. Finalment, el mes de maig de 2017

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

entra en funcionament l'Edifici B de l'Hospital del Mar, el cost financer es deixa de capitalitzar i els interessos activats en anys anteriors es comencen a amortitzar.

El 2019 la situació va ser la següent:

<u>Situació a 31.12.2019</u>	<u>Subvencions rebudes</u>	<u>Subvencions pendents traspàs</u>	<u>Cost dels actius relacionats</u>	<u>Valor net comptable</u>
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	96.476	14.887	96.476	14.887
• Fase I ampliació H.Mar - CatSalut	36.914	23.567	42.000	36.216
• Fase I ampliació H.Mar - Ajuntament	34.000	30.617	34.000	30.617
• Fase II ampliació H.Mar - Ajuntament	1.000	1.000		
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	80	377	80
• Altres	2.873	2.044	2.873	2.044
	<u>177.069</u>	<u>72.195</u>	<u>181.155</u>	<u>83.844</u>

7.9- Política d'assegurances

És política del Consorci contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

7.10- Valor net comptable

El valor net comptable dels immobles de forma separada es detalla a continuació (expressats en milers d'euros):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Valor del terreny	63.928	63.928
Valor de la construcció	134.218	135.837
	<u>198.146</u>	<u>199.765</u>

7.11- Resultat de l'exercici

No s'imputa cap import al resultat de l'exercici 2020 derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material (a l'exercici 2019 va existir un benefici de 4 milers d'euros derivat d'aquest fet). En general, les baixes corresponen a elements que no es troben en ús. L'any 2019 es produeix l'alienació per venda d'un immoble que el Consorci havia rebut en herència d'un particular.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Nota 8 ARRENDAMENTS

8.1 Arrendaments financers

En els exercicis 2020 i 2019 no s'han formalitzat contractes d'arrendament financer. Addicionalment, a 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre de 2019 no existeixen quotes pendents fruit de contractes d'arrendament financer.

8.2- Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius, comptabilitzats al compte de pèrdues i guanys (Serveis exteriors) corresponen bàsicament al lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments, per a la seva utilització temporal per 3.780 milers d'euros (3.814 milers d'euros l'any 2019) així com diversos equipaments per 905 milers d'euros (850 milers d'euros l'any 2019).

Immobles del recinte de les Casernes de Sant Andreu

Entre el lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments s'inclou una despesa de 2.456 milers d'euros per l'arrendament de Casernes de Sant Andreu (2.456 milers d'euros l'any 2019) que es deriva del conveni de col·laboració de data 8 d'octubre de 2009 subscrit per el Servei Català de la Salut i l'IMAS.

Amb anterioritat a l'any 2009, l'Ajuntament de Barcelona va atorgar el dret de superfície al CatSalut, amb caràcter gratuït, sobre un terreny ubicat al carrer Fernando Pessoa, 47-51 de Barcelona (Casernes de Sant Andreu) per construir-hi un centre de salut, un centre de salut mental i un centre sociosanitari. El 8 d'octubre del 2009, el CatSalut va cedir gratuïtament a l'IMAS, per un període de trenta anys, el dret de superfície que li havia atorgat l'Ajuntament de Barcelona.

Posteriorment, el 26 de gener del 2010, l'IMAS va cedir gratuïtament el dret de superfície al Consorci de la Zona Franca de Barcelona i, al mateix temps, va formalitzar un contracte d'arrendament de durada fins el dia 25 de novembre de 2039 amb compromís d'execució d'obra per part del Consorci de la Zona Franca. En aquest contracte es va establir un cost total de l'obra de 36,00 M€ i una renda anual de 3,09 M€. Les obres dels equipaments sanitaris a les Casernes de Sant Andreu van finalitzar l'any 2012 i van ser posades a disposició del CMPS, en substitució de l'IMAS.

El 2 d'octubre del 2012 el CMPS i el Consorci de la Zona Franca van modificar el contracte d'arrendament del 2010 per reconèixer la capacitat del CMPS per subarrendar la finca o cedir temporalment la utilització dels edificis amb l'única condició que ho fes a entitats titulars de convenis o contractes de gestió de serveis sanitaris o assistencials en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya. Al mateix temps s'estableix un nou import estimat de l'obra en 28,46 M€ i una renda de 2,44 M€, totes les xifres amb IVA inclòs. Finalment el 15 d'abril de 2014 es notifica que el cost total de l'obra ha estat de 27,73 M€ i la renda final és de 2,38 M€, abonant-se les factures tramitades fins aquesta data amb l'import esmentat. El lloguer s'actualitza en funció de l'IPC de cada any.

El 6 de maig del 2013, el CMPS i el CatSalut van signar un conveni pel qual es reconeixia al CatSalut la plena potestat d'assignar la utilització temporal dels espais dels diversos

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

dispositius assistencials a les entitats proveïdores del sistema públic de salut contractades. Així, el CatSalut ha disposat dels immobles per a prestar-hi serveis sanitaris i sociosanitaris mitjançant concerts amb diverses entitats proveïdores del sistema públic de salut concertades.

El Servei Català de la Salut, d'acord amb l'acta de posada en disposició de data 19 de febrer de 2014, va autoritzar a l'ICS a la utilització dels espais del CAP i del CUAPS per tal que es destinin a la gestió i la prestació de serveis sanitaris.

Mitjançant actes de posada a disposició de data 4 d' abril de 2013 i 19 de febrer de 2014, respectivament, el Servei Català de la Salut va autoritzar a la Fundació Eulàlia Torras de Bea a la utilització d'espais per a la ubicació del CSMIJ, i a la Fundació Vidal i Barraquer la utilització dels espais a fi d'ubicar el CSMA i el Centre de dia del centre de salut Isabel Roig-Casernes de Sant Andreu, per a la prestació de les activitats sanitàries que presten per compte del CatSalut.

Per tant, el CMPS no realitza cap servei en aquests equipaments i, únicament manté la condició d'arrendatari dels immobles davant el Consorci de la Zona Franca, al qual paga l'arrendament. Aquestes despeses es financen mitjançant una transferència anual específica procedent del CatSalut, tal com s'esmenta a la nota 15.2 d'aquesta memòria.

Nota 9 ACTIUS FINANCERS

9.1 Categories d'actius financers

9.1.1 – Valor en llibres

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, les quals es mostren en la Nota 9.2, es detallen en el quadre següent:

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI (en milers d'euros)		
	2020	2019
Categoria	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	79.878	66.640

9.1.2- Actius financers a llarg termini

A 31 de desembre no hi ha saldos pendents a llarg termini en aquest apartat.

9.1.3- Actius financers a curt termini

La situació dels actius financers a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	2020	2019
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	77.984	64.198
• Clients empreses vinculades	0	156
• Provisió insolvència clients	-1.026	-818
• Deutors varis	3.195	3.271
• Deutors empreses vinculades	658	545
• Provisió insolvència deutors	-935	-713
• Bestretes de remuneracions	2	1
	79.878	66.640
<u>Inversions empreses del grup i associades a curt termini</u>		
• Crèdits a empreses	0	0
Total de préstecs i partides a cobrar a curt termini	79.878	66.640

Degut a l'impagament de l'empresa CIALVEN SL, que presta serveis de vending al Consorci, la comissió jurídica-assessora va resoldre la rescissió del contracte en data 18 de desembre de 2018 malgrat que posteriorment es va adoptar una mesura cautelar suspensiva de la resolució del contracte.

Finalment, amb data 5 de juliol de 2019, s'emet informe favorable de l'assessoria jurídica del CMPSB a la liquidació del contracte subscrit amb l'empresa CIALVEN.

Aquesta empresa es troba en situació de liquidació en el moment de formular els presents comptes anuals. Un cop executat un aval de 42 milers d'euros per incompliment del contracte i l'aplicació d'una bestreta de 9 milers d'euros, al tancament de l'exercici resta pendent un saldo de 631 milers d'euros que es troba totalment provisionat.

a) Al 31 de desembre, els Clients per vendes i prestacions de serveis i clients empreses vinculades presenten la següent composició (expressada en milers d'euros):

	2020	2019
• Servei Català de la Salut	74.580	60.261
• Institut Català de la Salut	129	63
• Direcció General de Protecció Social	565	347
• Entitats APSEC	241	71
• PAMEM	230	1.029
• Particulars	1.442	1.385
• Atenció al pacient internacional	7	396
• Entitats asseguradores	790	646
	77.984	64.198
• Laboratori de Referència de Catalunya	0	156
	0	156

El saldo del Servei Català de la Salut correspon, per una banda, a la facturació mensual d'activitat ordinària pendent de cobrament (novembre i desembre) i a la factura de regularització de l'exercici 2020 i una part (2,02M€) de la factura de regularització de 2019. Per altra banda, també inclou el saldos pendents de la facturació extraordinària per

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

l'activitat relacionada amb la COVID-19 (part de l'activitat i PCR's), programes de sobrecost i recuperació d'activitat, regularització de tarifes COVID-19 i bestretes pendents d'aplicar al rescabament de les despeses d'habilitació d'espais. Respecte la facturació al CatSalut de l'any 2020 hi ha una explicació més àmplia a la nota 20.4 d'aspectes significatius de l'exercici.

A la data de tancament de l'exercici, el saldo de PAMEM és de 230 milers d'euros, que corresponen a la resta de la facturació de l'exercici 2017 pendent de cobrar.

Aquest deute correspon a les assistències prestades pel Consorci als afiliats al PAMEM (Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica de Personal Municipal). Aquest ens, és públic i està participat per l'Ajuntament de Barcelona i la Generalitat de Catalunya i és responsable de la cobertura sanitària dels empleats municipals de la ciutat de Barcelona.

El conveni de data 3 d'agost de 2017, de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut, el Consorci Sanitari de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona, regula el procés d'integració dels afiliats a PAMEM en el sistema de cobertura pública universal del CatSalut, amb data de finalització de 30 de setembre de 2017. Addicionalment, l'esmentat conveni estableix un pla de sanejament amb el fi de retornar la solvència financera al PAMEM.

Segons aquest pla, les previsions de pagament per a l'exercici 2021 són de 540 milers d'euros, amb els que es liquidaria la totalitat del deute amb el Consorci. No obstant, l'any 2020 PAMEM ha anticipat una part d'aquest import, 310 milers d'euros, de manera que al tancament resten pendents de liquidar 230 milers d'euros.

b) Deutors varis i deutors empreses vinculades inclouen els següents conceptes (expressats en milers d'euros):

	2020	2019
• Servei Català de la Salut	36	300
• Grup Ajuntament de Barcelona	1.147	1.103
• PAMEM	0	3
• Generalitat de Catalunya	0	0
• Altres deutors	2.012	1.865
	<u>3.195</u>	<u>3.271</u>
• Fundació IMIM	602	510
• Laboratori de Referència de Catalunya	2	0
• IMI SL	20	18
• IS Global	34	16
	<u>658</u>	<u>545</u>

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona inclou 1 milió d'euros per a finançar el projecte executiu de la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar.

El saldo d'altres deutors inclou 631 milers d'euros, totalment provisionat, corresponent a l'empresa CIALVEN, S.L., segons s'ha explicat en aquesta mateixa nota.

9.2- Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

9.2.1- El moviment presentat per aquest epígraf és el següent (expressat en milers d'euros):

	Saldo a 31.12.2019	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2020
• Participacions en empreses vinculades	593	0	0	0	593
• Deterioraments	0	0	0	0	0
	<u>593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>593</u>

Durant l'exercici anterior els moviments van ser els següents:

	Saldo a 31.12.2018	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2019
• Participacions en empreses vinculades	593	0	0	0	593
• Deterioraments	0	0	0	0	0
	<u>593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>593</u>

9.2.2- Participacions en empreses del grup i associades:

Participacions en empreses del grup i associades reflecteix la participació en les següents societats (expressades en milers d'euros):

	2020	2019
• Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	292	292
• Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.	300	300
• Imatge Mèdica Intercentres, S.L.,	1	1
	<u>593</u>	<u>593</u>
• Correccions valoratives per deteriorament	0	0
	<u>593</u>	<u>593</u>

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2020 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i per tant no es poden considerar com definitius, però son la millor estimació possible en el moment de confecció de les presents comptes anuals):

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

- **Objecte social:** La realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitat d'avaluació i control dels reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnosi, així com la investigació en tots els camps relacionats amb les anàlisis clíniques, mitjans de gestió i sistemes d'informació de laboratoris així com la formació continuada i el reciclatge de professionals i tècnics.
És mitjà propi instrumental i servei tècnic dels seus accionistes.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	2020	2019
Grau de participació:	48,50%	48,50%
	(directe)	(directe)
Valor en llibres de la participació:	292	292
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	601	601
Reserves	1.430	2.085
Resultat de l'exercici	1.470	-655
Patrimoni net	<u>3.501</u>	<u>2.031</u>

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

- **Objecte social:** Desenvolupament d'activitats econòmiques auxiliars a les desenvolupades pels seus socis, relacionades amb l'emmagatzematge i la logística de materials, bens i documentació.

	2020	2019
Grau de participació:	42,86%	42,86%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	300	300
Deteriorament	0	0
	<u>300</u>	<u>300</u>
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	700	700
Reserves	46	46
Resultat de l'exercici	0	0
Patrimoni net	<u>746</u>	<u>746</u>

Imatge Mèdica Intercentres, S.L.

- **Objecte social:** La gestió, l'assessorament, la coordinació, la direcció, la planificació i la prestació d'activitat diagnòstica i d'atenció sanitària. Es mitjà propi dels socis participants.

	2020	2019
Grau de participació:	49%	49%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	1,5	1,5
Deteriorament	0	0
	<u>1,5</u>	<u>1,5</u>
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	3	3
Reserves	277	245
Resultat de l'exercici	30	31
Patrimoni net	<u>310</u>	<u>279</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El 2020 i el 2019 no s'han percebut dividendes de les societats participades.

D'altra banda el Consorci participa en els òrgans de govern de les següents entitats:

Entitat	Objecte social	Participació en els òrgans de govern a 31/12/2020
Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (F.IMIM)	La recerca i la docència en el camp de la biomèdica i les ciències de la salut i de la vida, i la seva promoció en l'àmbit del CMPS. És mitjà propi instrumental i servei tècnic de la Generalitat i de les entitats que en depenen o qui estan vinculades.	El patronat està integrat per 16 patrons, tres dels quals estan designats pel CMPS. Addicionalment la secretaria també esta ocupada per un membre del CMPS
Fundació Bonanova	Promoció i actualització de la formació professional sanitària	El patronat pot estar integrat per un màxim de setze patrons; el president, el secretari i fins a un màxim de quatre vocals designats pel CMPS.
Fundació Institut de Salut Global de Barcelona (ISGlobal) (fusionada amb el Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) en juny 2016)	La recerca científica i la docència superior en els àmbits de les ciències de la Salut i la vida, la salut pública i la biomedicina, i en particular en els camps de l'epidemiologia i la salut ambiental.	El patronat l'integren 20 patrons. Un dels patrons és el President del CMPS.

9.3- Comptes correctors

Els moviments de l'exercici dels comptes correctors, els quals es presenten nets dins els comptes a cobrar del balanç de situació, representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació (en milers d'euros):

Exercici 2020:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2019	1.531
• Correcció valorativa per deteriorament	461
• Baixes per incobrabilitat definitiva	1
• Excés de provisions	30
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2020	1.962

Exercici 2019:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2018	1.888
• Correcció valorativa per deteriorament	295
• Baixes per incobrabilitat definitiva	648
• Excés de provisions	4
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2019	1.531

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2020 corresponen íntegrament a entitats asseguradores (1 miler).

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2019 corresponen a particulars (645 milers), entitats asseguradores (2 milers) i altres deutors (1 miler).

Nota 10- FONS PROPIS

El fons social del Consorci recull el valor de les aportacions realitzades per l'Ajuntament de Barcelona en concepte de cessió d'ús i transmissió en propietat dels actius necessaris per a l'inici de la seva activitat, 4,9 milions d'euros, així com la capitalització com a Fons social d'un deute condonat per l'Ajuntament en l'exercici 1994 per import de 6,6 milions d'euros.

El saldo de Patrimoni rebut en adscripció recull les adscripcions d'actius realitzades per l'Ajuntament de Barcelona.

El saldo corresponent a Patrimoni rebut en cessió recull l'import dels actius cedits per al desenvolupament del Servei de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança (2,7 milions d'euros), així com la cessió d'ús formalitzada al 2010 dels centres Emili Mira (19,7 M€).

El saldo de Patrimoni lliurat en cessió recull el valor dels espais de l'Edifici Docent de l'Hospital del Mar (Campus Mar) que ocupen la UPF, UAB i PRBB, espais cedits per un període de 50 anys mitjançant llicència d'ús d'ocupació temporal d'espais.

Nota 11- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

11.1- Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (expressat en milers d'euros):

Exercici 2020:

• Saldo a 31.12.2019	72.195
• Addicions de l'exercici	7.296
• Baixes	-16
• Imputació a resultats de l'exercici	<u>-6.017</u>
• Saldo a 31.12.2020	<u>73.457</u>

Exercici 2019:

• Saldo a 31.12.2018	71.914
• Addicions de l'exercici	6.089
• Baixes	0
• Imputació a resultats de l'exercici	<u>-5.808</u>
• Saldo a 31.12.2019	<u>72.195</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

11.2 - Les addicions de l'exercici corresponen a les següents subvencions (expressades en milers d'euros):

Descripció	Import 2020	Import 2019
Subvenció destinada a finançar inversions	1.914	1.914
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4)	3.697	3.697
Subvenció destinada a finançar la climatització dels Quiròfans 1,2,3 i 4 de l'Hospital del Mar	0	300
Cessió equips COVID-19 CatSalut (PANACEA)	1.668	0
Subvenció Parlament lluita contra la COVID-19	18	0
Donacions de fundacions privades i particulars	0	178
	7.296	6.089

11.3 – Saldo al tancament de l'exercici

El saldo de l'epígraf Subvencions, donacions i llegats al tancament de l'exercici; té el seu origen en les subvencions, no reintegrables, que es detallen a continuació:

a) Subvencions oficials: en tots els casos les subvencions han estat dedicades a inversions de l'immobilitzat material.

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	SOC/CEB	Total
Anterior a 1990	5.121	17.110	-	-	-	22.231
1991	1.905	1.910	-	-	-	3.815
1992	2.675	1.892	840	-	-	5.407
1993	2.164	2.146	-	-	-	4.310
1994	1.923	1.803	-	-	-	3.726
1995	1.803	1.803	4	-	-	3.610
1996	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1997	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1998	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1999	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2000	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2001	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2002	-	-	-	-	-	-
2003	-	-	-	-	-	-
2004	-	120	-	-	-	120
2005	-	2.375	-	-	-	2.375
2006	-	-	-	-	-	-
2007	1.502	-	-	225	-	1.727
2008	1.503	-	-	675	82	2.260
2009	1.923	-	-	1125	158	3.206
2010	1.923	-	-	1620	-	3.543
2011	944	-	-	3.697	125	4.766
2012	1.914	-	-	3.697	726	6.337
2013	1.954	-	-	3.697	21	5.672
2014	1.914	30.000	-	3.697	-	35.611
2015	1.914	4.000	-	3.696	-	9.610

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	SOC/CEB	Total
2016	1.974	-	-	3.696	-	5.670
2017	3.332	-	-	3.696	-	7.028
2018	4.655	1.000	-	3.696	452	9.803
2019	2.214	-	-	3.697	-	5.911
2020	3.599	-	-	3.697	-	7.296
	57.674	74.977	844	40.611	1.564	175.670

b) Altres subvencions

Data concessió	Subvencions per Investigació (diverses entitats)	Fundació Garrigosa	Altres	Total
Anteriors a 1990	960	-	14	974
1991	90	68	24	182
1992	436	-	12	448
1993	447	-	-	447
1994	310	-	-	310
1995	387	-	-	387
1996	340	-	60	400
1997	397	-	30	427
1998	449	-	-	449
1999	256	50	-	306
2000	228	-	-	228
2001	179	-	-	179
2002	279	-	-	279
2003	340	-	-	340
2004	72	-	-	72
2005	41	-	-	41
2006	115	-	-	115
2007	2	-	-	2
2008	3	-	-	3
2009	13	-	-	13
2010	10	-	-	10
2011	75	-	125	200
2012	-	-	160	160
2013	-	-	97	97
2014	-	-	-	-
2015	-	-	-	-
2016	-	-	96	96
2017	-	-	2.023	2.023
2018	-	-	314	314
2019	-	-	178	178
2020	-	-	-	-
	5.429	118	3.133	8.680

Nota 12- PROVISIONS A LLARG TERMINI

El moviment presentat per aquest epígraf ha estat el següent (expressat en milers d'euros):

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2019	1.972	1.972
• Altes	4.086	4.086
• Baixes	-669	-669
• Traspàs a c/t	0	0
• Aplicacions	-16	-16
• Saldo a 31.12.2020	5.373	5.373

Per l'exercici anterior el moviment va ser el següent:

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2018	5.073	5.073
• Altes	506	506
• Baixes	-41	-41
• Traspàs a c/t	-1.535	-1.535
• Aplicacions	-2.031	-2.031
• Saldo a 31.12.2019	1.972	1.972

Figuren com a Altres provisions, les següents:

Descripció	(milers d'euros) Import
Vacances no gaudides per estar en situació d'IT, fins any 2020. Sentència Tribunal de Justícia Unió Europea 2012/154 de 21 de juny.	182
CGT – procediment 575/2015 Conflicte col·lectiu reconeixement comptabilització del complement d'antiguitat de tot el temps treballat al PSMAR. Reclamacions individuals derivades del procediment	309
Conflicte col·lectiu. Millores prestació econòmica IT d'acord amb Decret Llei 4/2017, de 18 de juliol, amb efectes del 21/07/2017 Procediment 481/2019-A En procés. Celebrat judici 2/12/20. Pendent rebre sentència.	935
Conflicte Col·lectiu. Càlcul hores extres per força major durant el període COVID-19 Pendent de celebració de judici. Data prevista 17/03/21	1.188
Requeriment Subdirecció General de Polítiques actives d'Ocupació (Bonificacions accions formatives any 2017) Expedient núm. B170589AC. En procés. El PSMAR al juny del 2020 va interposar recurs d'alçada davant la Subdirecció General de Polítiques actives d'Ocupació. Pendent de rebre resposta.	66
Conflicte Col·lectiu. Seccions sindicals UGT, CCOO, SATSE i CGT/CATAC. TLC PCB-584/2020. Conflicte col·lectiu. Sol·liciten que el plus de dissabtes i festius per als treballadors/es que realitzin una jornada diària de més de 7,25 hores, s'aboni de manera proporcional a la jornada realitzada, amb efectes retroactius des del 31/7/2019. Pendent rebre demanda judicial. Acte de conciliació davant TLC el 25/11/2020. Resultat: sense acord.	1.841
Conflicte Col·lectiu. Seccions sindicals UGT, CCOO, SATSE i CGT/CATAC. TLC PCB-322/2020. Càlcul de les hores extres per força major durant el període COVID-19. Acte de conciliació davant TLC el 30/06/2020. Resultat: sense acord. En procés. Pendent celebració judici. Data prevista 17/3/21.	1.188
Diverses reclamacions individuals	852
TOTAL PROVISIONS PERSONAL	5.373

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Nota 13- PASSIUS FINANCERS

13.1- Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent (expressat en milers d'euros):

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
31.12.2020			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	13.125	11.273	24.398
Derivats de cobertura		1.788	1.788
	13.125	13.061	26.186

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
31.12.2020			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.164	84.592	90.756
Derivats de cobertura		749	749
	6.164	85.341	91.505

En l'exercici 2019 els saldos eren els següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
31.12.2019			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	15.750	11.273	27.023
Derivats de cobertura		2.306	2.306
	15.750	13.579	29.329

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
31.12.2019			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.738	88.368	95.106
Ajustos ex.anteriors (veure nota 2.5)		-2.748	-2.748
Derivats de cobertura		829	829
	6.738	86.450	93.187

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

13.2- Passius financers a llarg termini

13.2.1- El moviment presentat pels Creditors a llarg termini és el següent:

	Saldo a		Traspassos a curt termini	Saldo a
	31.12.2019	Addicions	Baixes	31.12.2020
• Deutes amb entitats de crèdit	15.750			13.125
• Seguretat Social	11.273			11.273
• Derivats de cobertura	2.306		-518	1.788
	29.329		-518	26.186

El moviment de l'exercici anterior va ser el següent:

	Saldo a		Traspassos a curt termini	Saldo a
	31.12.2018	Addicions	Baixes	31.12.2019
• Deutes amb entitats de crèdit	18.854			15.750
• Seguretat Social	11.273			11.273
• Derivats de cobertura	2.770		-464	2.306
	32.897		-464	29.329

13.2.2- Deutes amb entitats de crèdit

Deutes amb entitats de crèdit reflecteix l'import dels préstecs disposats per el Consorci amb venciment a llarg termini. El préstec sindicat merita un tipus d'interès referenciat a l'euríbor més un 0,30%.

Entitat	data	data	nominal	tipus	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	posterior
	concessió	venciment	préstec	Interès						
Crèdit Sindicat	20/12/2006	17/11/2026	42.000	euríbor +0,3%	2.625	2.625	2.625	2.625	2.625	2.625
TOTAL			42.000		2.625	2.625	2.625	2.625	2.625	2.625

13.2.3- Préstec sindicat

En data 20 de desembre de 2006 es va constituir un préstec sindicat subscrit amb les entitats BBVA, Barclays i La Caixa, per un import total de 42.000 milers d'euros, que té com a objecte el finançament de les inversions de la 1a i 2a fase del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar a realitzar dins dels propers cinc anys que es descriu a la Nota 7.4, amb les següents característiques:

- Import total del préstec: 42.000 milers d'euros.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- Període de disposició: Fins el 20 de desembre de 2010, per imports mínims de 5.000 milers d'euros, i en cas de ser superiors, en múltiples de 500 milers d'euros.
- Tipus d'interès: Euríbor a tres mesos + 0,30%
- Durada del préstec: Fins el 20 de desembre de 2026, disposant d'un període de carència d'amortització fins el 20 de desembre de 2010.
- Amortització: En 16 pagaments anuals iguals i consecutius, el primer dels quals tindrà lloc el 20 de desembre de 2011.

13.2.4 - Moratòria Seguretat Social

L'entitat es va acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 1995, que establia textualment:

"Para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de Diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las Administraciones Públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin intereses y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de Diciembre de 1994".

Posteriorment, l'entitat s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de moratòria i carència recollides en les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre el 1995 i 2019.

Amb fonament en la disposició addicional 4a del Reial Decret Llei 18/2019, de 27 de desembre, en data 31 de desembre de 2019 el Consorci va presentar davant la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida a vint-i-cinc anys, amb una moratòria de deu anys i amortitzacions anuals, sol·licitud que no ha estat resolta expressament.

De conformitat amb l'establert en la disposició addicional 64a de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2021, en data 12 de gener de 2021 el Consorci ha presentat davant la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida a vint-i-set anys, amb una moratòria de deu anys i amortitzacions anuals, de la que en resultaria el següent calendari de venciments:

<u>Exercici</u>	<u>Amortitzacions</u>
2022	1.127
2023	1.127
2024	1.127
2025	1.127
2026	1.127
2027 a 2031	5.638
	<u>11.273</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

A la data de formulació de comptes, la Tresoreria General de la Seguretat Social no ha emès la resolució referent a la concessió de l'ampliació dels períodes de moratòria i carència sol·licitats.

13.2.5- Derivats de cobertura

En data 9 de febrer de 2007, es va concertar una operació de cobertura de tipus d'interès sobre el préstec sindicat que es descriu a la Nota 13.2.3, fixant-se en el 3,99% si l'euríbor a tres mesos és menor o igual que el 5,50%, i en l'euríbor menys el 0,1% si és més gran que el 5,50%.

Al tancament de l'exercici el valor raonable d'aquest derivat era de 2.537 milers d'euros (3.135 milers d'euros el 2019), dels quals 1.788 milers d'euros (2.306 el 2019) tenen venciment a llarg termini i la resta, 749 milers d'euros (829 el 2019) a curt (Nota 13.1).

D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 822 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2019 foren 916 milers d'euros).

13.3- Passius financers a curt termini

13.3.1- La composició de passius financers a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.164	26.639	32.803
- Proveïdors d'immobilitzat	0	4.746	4.746
- Proveïdors i creditors varis	0	42.312	42.312
- Remuneracions pendents de pagament	0	9.874	9.874
- Dipòsits rebuts	0	391	391
- Deute transformable en subvencions	0	87	87
- Altres deutes	0	542	542
	6.164	84.592	90.756
- Derivats de cobertura	0	749	749
	6.164	85.341	91.505

Exercici 2019

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.738	25.292	32.030
- Proveïdors d'immobilitzat	0	2.887	2.887
- Proveïdors i creditors varis	0	47.434	47.434
- Remuneracions pendents de pagament	0	9.367	9.367
- Dipòsits rebuts	0	326	326

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
- Deute transformable en subvencions	0	2.802	2.802
- Altres deutes	0	260	260
	<u>6.732</u>	<u>88.368</u>	<u>95.106</u>
- Derivats de cobertura	0	829	829
	<u>6.732</u>	<u>89.197</u>	<u>95.935</u>
Correcció exercicis anteriors (Nota 2.5)			
Deute transformable en subvencions	0	-2.748	-2.748
Saldo passius financers c/t ajustat	<u>6.732</u>	<u>86.450</u>	<u>93.187</u>

13.3.2- Deutes amb entitats de crèdit presenta el següent detall (expressats en milers d'euros):

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	3.513	3.610
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling)	26.639	25.292
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	2.625	3.103
• Previsió interessos	26	25
	<u>32.803</u>	<u>32.030</u>

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2020:

Entitat	Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2020
Caixa d'Enginyers	27/05/2020	4.000	0,186%	27/05/2021	3.513
Cash-pooling GC	20/07/2020	33.000	0,21%	18/07/2021	26.639

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2019:

Entitat	Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2019
Bankia	21/05/2019	4.125	0,49%	22/05/2020	3.610
Cash-pooling GC	22/07/2019	33.000	0,011%	19/07/2020	25.292

La pòlissa de cash pooling aplica una comissió del 0,75% anual sobre l'import total de la pòlissa.

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	76	69
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	4.494	4.219
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	12.395	11.617
	<u>16.965</u>	<u>15.905</u>

14.2- Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci està exempt de repercutir l'Impost sobre el Valor Afegit (I.V.A.) en el serveis assistencials que presta, mentre que està obligat a repercutir i ingressar les quotes d'I.V.A. en els ingressos de les operacions residuals (no exemptes) que realitza, per tant, no es pot deduir la totalitat de l'I.V.A. que suporta, circumstància que dona lloc a l'aplicació de la regla de la prorrata.

Per a l'any 2020, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat de l'1% (1% al 2019).

14.4- Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents, la liquidació d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consorci té pendents d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors, no s'espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.

Nota 15- INGRESSOS I DESPESES

15.1- Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos per prestacions de serveis han estat els següents:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Particulars	284	392
• Entitats asseguradores	2.248	3.134
• Atenció pacient internacional	776	2.658
• DGPS	1.541	1.582
• Servei Català de la Salut	354.872	301.331
• Institut Català de la Salut	651	919
• Entitats APSEC	812	764
• Altres facturacions	-45	-71
	<u>361.139</u>	<u>310.709</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

La totalitat de l'activitat corresponent a la xifra de negocis es desenvolupa als centres que integren el Consorci, a la ciutat de Barcelona i a Santa Coloma de Gramenet.

15.2- Ingressos per subvencions

Els ingressos per subvencions tenen per objecte el finançament dels conceptes que tot seguit es detallen:

	2020	2019
• Servei Català de Salut	18.301	17.381
• Recerca	377	181
• Accions formatives	4	22
• Institut de formació professional	2.303	2.230
• Altres	60	78
	21.045	19.892

Les Subvencions del CatSalut corresponen principalment a la Clàusula de traspàs (14 M€), al pagament de les despeses de casernes de Sant Andreu (el CMPS es fa càrrec del lloguer) i a una subvenció que té que finançar la Diputació de Barcelona (DIBA) i que fa referència a l'Acord de traspàs dels Centres Emili Mira de la DIBA al CMPSB.

Des de l'aprovació del pressupost del 2017, la clàusula de 14 milions d'euros figura imputada com ingressos per subvenció, d'acord amb els pressupostos del CatSalut. Anteriorment, aquesta clàusula es registrava a ingressos com a activitat assistencial. Aquest canvi no va comportar cap increment de finançament per part del CatSalut.

Antecedents de la clàusula de traspàs:

El Consorci, igual que altres entitats del sector, va tenir les anomenades clàusules addicionals fins l'exercici 2011. L'any 2009 la xifra per aquest concepte (clàusula addicional trenta vuitena) va ser de 37.433 milers d'euros.

A aquesta qüestió cal afegir primer el canvi de l'IMAS a Consorci Mar Parc de Salut, que va comportar un traspàs de subvencions per part de l'Ajuntament de Barcelona a la Generalitat de Catalunya – via CatSalut-:

Any	2008	2009	2010	2011	2012
Ajuntament	12.412	5.700	2.700	700	0
Generalitat	0	6.712	9.712	11.712	12.412
Total	12.412	12.412	12.412	12.412	12.412

(expressat en milers d'euros)

En segon lloc, l'any 2010 s'incorpora el CAEM. Degut al dèficit d'aquest centre (-17.589 milers d'euros en el 2009), la Diputació de Barcelona (DIBA) te que aportar al Consorci una subvenció que en l'any 2010 era de 12.200 milers d'euros i que paulatinament tindria que anar decremant i ser assumida per la Generalitat -via CatSalut-.

Any	2010	2011	2012	2.013	2.014	2015
DIBA	12.200	9.760	7.320	4.880	2.440	0
Generalitat	0	2.440	4.880	7.320	9.760	12.200
Total	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

En el període 2008-2011 el Consorci va acumular un deute imputable a compromisos incomplets per part del CatSalut i a les conseqüències de la negociació amb els anteriors titulars de l'IMAS (Ajuntament de Barcelona) i dels Centres Assistencials Emili Mira López (Diputació de Barcelona). El deute ascendia a 66.779 milers d'euros.

En l'exercici 2012 es va plantejar la necessitat de donar sortida a aquesta situació i en data 4 d'abril d'aquell mateix any es va subscriure un conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat, mitjançant el Departament de Salut i el CatSalut, i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona amb l'objecte de fer front a l'esmentat deute en la part imputable a la Generalitat: 36.175 milers d'euros.

Aquest Conveni va ser parcialment modificat el 18 de maig de 2015 per tal d'incloure la part del deute anteriorment imputada a compromisos de finançament amb l'Ajuntament i la Diputació de Barcelona, un cop esgotades les vies de negociació amb aquestes dues institucions, i atenent a la importància clau dels dispositius que gestiona el Consorci en el marc de l'assistència sanitària de cobertura pública de la ciutat de Barcelona, calia modificar el conveni del 2012 i que el CatSalut es comprometia a assumir la resta del deute: 30.604 milers d'euros.

En pacte tercer del conveni de 4 de maig de 2012, el CatSalut es comprometia també a assumir el finançament d'una clàusula específica en l'àmbit dels escenaris de contractació d'activitat assistencial del consorci per un import màxim de 14.000 milers d'euros – que van recollir els traspassos de finançament entre les administracions implicades. És preveia que aquest finançament havia d'integrar-se progressivament en el model de contractació adoptat pel CatSalut, disposant per això d'un període màxim de 3 anys (corresponent a als exercicis 2012 a 2014).

El Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona no va poder absorbir els 14.000 milers de la clàusula com major concertació, degut als següents aspectes:

- No reconeixement del Consorci com centre de nivell 4 de l'antic sistema de facturació.
- En l'any 2015 el CatSalut va implantar un nou model de facturació:
 - No es va reconèixer el nivell 6 del PSMar (antic nivell 4).
 - Eliminació de programes, els principals van ser: coordinació assistencial de suport a l'activitat terciària (5,6 milions d'euros l'any 2014), Programa d'integració assistencial (1.704 milers d'euros) i Atenció Psiquiàtrica al Malalts Judicials (681 milers d'euros).

Davant dels fets exposats, el Departament de Vicepresidència i d'Economia i Hisenda de la Generalitat de Catalunya, a 30 de setembre de 2016, realitza l'Informe proposta de disposició que proposa al Govern de la Generalitat que acordi:

1. Autoritzar l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, a la formalització del conveni de col·laboració subscrit en data 4 de maig de 2012, limitada al seu pacte tercer, exclusivament amb l'objecte d'ampliar el termini previst per establir una clàusula específica de suport amb aquesta entitat operativa fins al 2015 i, en conseqüència, regularitzar la seva facturació durant aquest exercici.

2. Autoritzar al Servei Català de la Salut per a donar continuïtat a la clàusula específica de suport prevista amb el Consorci Mar Parc de Salut, amb càrrec al seu pressupost, per als exercicis 2016 i 2017, llevat que fruit de qualsevol disposició normativa s'estableixin altres vies de finançament alternatives que contribueixin a complir els seus mateixos objectius adreçats a fer factible l'equilibri d'explotació i la viabilitat del Consorci.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

L'Acord de Govern de la sessió de 21 de febrer de 2017 estableix:

Autoritzar l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, per a la formalització de la modificació del Conveni de col·laboració subscrit en data 4 de maig de 2012, parcialment modificat el 18 de maig de 2015, en el termes de l'informe de proposta de disposició.

Finalment el 22 de març de 2017 es signa la segona modificació del Conveni de Col·laboració signat en data 4 de maig de 2012, entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, i el Consorci Mar parc de Salut per fer front al dèficit històric d'aquesta entitat, entre altres mesures de suport.

Subvenció de diversos complements del personal transferit de la Diputació de Barcelona

Una part de les transferències corrents que el Consorci rep del CatSalut correspon a una subvenció procedent de la Diputació de Barcelona.

Segons estableix l'apartat setzè de l'acord GOV/245/2009 de 22 de desembre, per la qual s'aprova la formalització del Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona per al traspàs a l'Administració de la Generalitat de Catalunya dels serveis assistencials Emili Mira i López, i que alhora preveu el traspàs de tot el personal al CMPSB, la Diputació de Barcelona es farà càrrec del finançament de diversos complements específics fixos, personals transitoris i variables per productivitat, quantitats que hauran de ser regularitzades anualment en funció dels pagaments realitzats per part del CMPSB.

La transferència rebuda del CatSalut es manté fins l'any 2019 en un import fix de 1,8 milions d'euros anuals. Entre els anys 2016 i 2019 la diferència entre la transferència corrent rebuda i el cost real dels complements s'ha mantingut en un compte de passiu com a subvencions públiques reintegrables. Donat que el CatSalut no reclamarà aquest reintegrament, en el 2020 es cancel·la aquest saldo i es deixa de considerar reintegrable (veure nota 2.5 de correcció d'errors).

L'any 2020 aquesta transferència s'ha reduït a 1,25 milions d'euros. La diferència, 550 milers d'euros, ha estat atorgada a partir de 2020 en concepte d'equilibri de pressupost.

Transferència corrent Casernes Sant Andreu

Derivat del conveni de col·laboració de data 8 d'octubre de 2009 subscrit per el Servei Català de la Salut i l'IMAS, el Consorci rep una transferència corrent del CatSalut per a finançar l'arrendament de la finca ubicada al carrer Fernando Pessoa, 47-51 de Barcelona (Casernes de Sant Andreu, veure nota 8.2). La transferència corrent per al 2020 ha estat de 2.483 milers d'euros (2.375 milers d'euros l'any 2019).

15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

El detall del consums de primeres matèries i altres matèries consumibles és el següent:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
• Pròtesis i empelts	8.228	9.537
• Catèters, sondes, drenatges	6.702	7.510

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	2020	2019
• Material de cures i sutures	3.303	3.566
• Altre material sanitari	5.925	4.681
• Material d'un sol us	3.452	3.406
• Reactius i anàlegs	2.510	2.634
• Altres materials manteniment	851	751
• Instrumental sanitari	618	559
• Gasos medicinals	700	581
• Material d'oficina	327	342
• Roba habitacions	237	205
• Material neteja i higiene	494	447
• Impresos	74	93
• Vestuari i uniformes	791	158
• Utensilis i eines no sanitari	179	178
• Material elèctric	215	166
• Recanvis electromedicina	296	177
• Altres	835	653
	35.737	35.644

15.4- Serveis assistencials i altres serveis

El detall dels Serveis assistencials i altres serveis prestats per altres empreses és el següent:

	2020	2019
• Ressonàncies i altres proves	343	443
• Proves de laboratori	11.114	7.860
• Proves de radiologia	6.426	6.151
• Serveis d'alimentació	4.559	3.880
• Serveis de bugaderia	1.378	1.177
• Serveis de neteja	8.016	6.045
• Serveis de seguretat	2.916	2.477
• Altres conceptes	1.006	963
	35.758	28.996

15.5- Consums de mercaderies

Correspon principalment als consums de fàrmacs i banc de sang.

15.6- Càrregues socials

La partida de Càrregues socials inclou:

	2020	2019
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	40.658	37.950
• Altres despeses socials	311	172
	40.969	38.122

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

15.7- Serveis exteriors

Aquest epígraf presenta la següent composició:

	2020	2019
• Arrendaments (Nota 8.2)	4.685	4.664
• Reparacions i conservació	7.052	6.374
• Serveis de professionals independents	556	658
• Primes d'assegurances	756	767
• Serveis bancaris i similars	268	302
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	71	114
• Subministraments	4.769	5.268
• Despeses diverses	7.206	5.277
	25.363	23.424

15.8- Resultats originats fora de l'activitat normal

Els resultats originats fora de l'activitat normal del Consorci que s'inclouen a l'epígraf d'Altres resultats del compte de pèrdues i guanys (en milers d'euros) corresponen a:

	2020	2019
• Ingressos excepcionals	37	133
• Despeses excepcionals	-5	-2
	32	131

Nota 16- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

16.1- Operacions amb entitats vinculades:

L'origen de les principals transaccions es el següent (en milers d'euros):

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA				
facturació per analítiques		11.114		838
altres conceptes	130		2	
	130		2	
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL				
facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM		6.426		518
facturació de serveis	16		8	
altres conceptes	12		12	
	12		12	

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA				
facturació de serveis		1.124		208
FUNDACIÓ IMIM				
transferència corrent		170		170
facturació de proves		17		4
facturació de serveis	1.076		602	
FUNDACIÓ BONANOVA				
facturació de serveis		0		0
ISGLOBAL				
aportació fundacional		36		0
cànon ús d'espais	104		34	
	1.338	18.888	658	1.738

Laboratori de Referència de Catalunya, SA es va constituir el 13 de desembre de 1991 i presta el servei de realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques.

Imatge Mèdica Intercentres, S.L. va ser constituïda en data 29 de desembre de 2009 i presta el serveis de radiologia, ressonància magnètica i medicina nuclear.

Coordinació Logística Sanitària, AIE es va constituir el 13 de febrer de 2006 i presta al Consorci els serveis de gestió de magatzem i gestió d'arxiu d'històries clíniques.

La Fundació IMIM va estar constituïda el 10 de març de 1992 i té com a finalitat la recerca i docència en el camp de la biomèdica i les ciències de la salut i de la vida, i la seva promoció en l'àmbit del Consorci.

La Fundació Bonanova va ser creada per promoure i actualitzar la formació professional i la formació continuada sanitària, sociosanitària i d'atenció a la dependència. Es va constituir el dia 29 de juny de 2000.

La Fundació Privada Institut de Salut Global de Barcelona (ISGlobal) neix l'any 2010 i té com a objectiu millorar la salut i promoure l'equitat en salut a través de l'excel·lència en la recerca i de la translació i aplicació del coneixement.

Per l'exercici 2019 aquesta informació va ser la següent (en milers d'euros):

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA				
facturació per analítiques		7.860		1.486
altres serveis	1			
altres conceptes	414		156	
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL				
facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM		6.151		149
facturació de serveis	16		4	
altres conceptes	30		15	
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA				
facturació de serveis		938		158
FUNDACIÓ IMIM				
transferència corrent		156		156
facturació de serveis	1.013		510	
FUNDACIÓ BONANOVA				
facturació de serveis		2		0
ISGLOBAL				
inscripció a curs		36		0
cànon ús d'espais	64		16	
	1.537	15.144	701	1.950

16.2- Altres operacions amb parts vinculades:

Durant els exercicis 2020 i 2019 no s'ha meritat cost empresa pels membres del Consell Rector del Consorci, en referència als membres que són de designació política. El Consorci no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni te cap obligació amb membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2020 del personal d'alta direcció (gerència), i de l'equip de direcció executiu (serveis de suport, infermeria, recursos humans, direcció assistencial, control de gestió, comunicació i assessoria jurídica) ha estat de 810.037,04 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2019 va ser de 782.613,28 euros.

El Consorci ha satisfet totalment la prima de l'assegurança de responsabilitat civil d'Administradors i Personal d'Alta Direcció per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec. La quantitat d'aquesta prima per a l'any 2020 ha estat de 13 milers d'euros (13 milers el 2019).

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Nota 17- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

És palès el compromís del PSMAR amb el futur de la pròpia organització, del conjunt de la societat i del planeta.

Així, s'esforça per minimitzar l'impacte ambiental que genera la seva activitat, buscant incorporar noves infraestructures i tecnologies que contribueixin positivament a un desenvolupament sostenible que està ben present al seu pla estratègic.

Centra les seves actuacions en tres pilars principals:

1.- Compromís amb la sensibilització pel canvi climàtic: els principals objectius en aquest sentit són maximitzar l'eficiència energètica així com tècnica i d'estalvi.

- Eficiència energètica: introducció de tecnologies més eficients.
- Eficiència tècnica i estalvi: s'identifiquen ineficiències per tal de traduir-les en plans de millora.
- Mitigació dels canvi climàtic: el seu compromís està dirigit principalment a reduir les emissions de gasos amb efecte hivernacle al mínim nivell possible.

2.- Compromís amb la gestió sostenible de recursos: implantació de diferents mitjans logístics en diverses àrees.

3.- Compromís amb la gestió responsable dels residus.

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrites.

El Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

	Exercici 2020	Exercici 2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	94,71	108,26
Ràtio d'operacions pagades	108,98	124,86
Ràtio d'operacions pendents de pagament	38,68	53,18
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	152.549.438,61	142.463.758,33
Total pagaments pendents	38.865.808,17	42.928.291,08

Es presenta la informació sobre el període mig de pagament en els termes previstos en la disposició addicional tercera, «deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, d'acord amb

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

la Resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016 (<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>), i correspon al PMP segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic, en el qual no es tenen compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

Nota 19- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Després del tancament de comptes el Consorci ha seguit patint el fort impacte assistencial de la COVID-19, doncs s'ha continuat amb la 3a onada (veure dades a la nota 20.4).

Llevat pel que es descriu en el paràgraf anterior, no s'ha produït cap fet rellevant posterior al tancament de l'exercici.

Nota 20- ALTRA INFORMACIÓ

20.1- Plantilla:

La plantilla mitjana del Consorci durant l'any, determinada amb una base de referència equivalent a 40 hores setmanals és la següent:

	Total Plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de Salut Mar	3.835,81	2.820,20	1.015,61
Total Estable + Eventuals	3.206,70	2.347,12	859,59
Total Estable	2.941,86	2.153,55	788,32
PERSONAL DIRECTIU	4,21	2,00	2,21
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	605,41	336,65	268,76
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	230,51	144,80	85,71
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	911,23	794,02	117,21
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	11,98	10,31	1,68
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	97,73	68,73	29,00
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	629,27	483,40	145,87
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	4,70	4,70	0,00
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	45,17	27,15	18,02
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	80,68	54,89	25,79
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	184,44	132,79	51,64
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	97,66	70,48	27,18
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	16,31	14,31	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,00	2,00	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,00	1,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	1,41	1,25	0,16
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	14,17	5,07	9,10
Total Eventuals	264,84	193,57	71,27
PERSONAL DIRECTIU	1,00	0,00	1,00
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	23,44	15,50	7,95
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	3,57	2,11	1,47
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	69,77	58,87	10,90
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	19,34	16,74	2,59
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	6,92	4,98	1,93
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	81,49	61,21	20,28

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Total Plantilla	Dones	Homes
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	2,04	1,05	1,00
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	2,68	2,11	0,57
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	2,95	1,41	1,54
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	23,06	18,34	4,72
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,81	0,81	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	27,77	10,45	17,33
Total Suplències	629,11	473,08	156,02
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	25,40	16,67	8,73
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	246,15	210,87	35,28
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	18,21	11,82	6,39
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	275,65	189,13	86,52
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	1,43	1,05	0,38
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	4,95	3,06	1,89
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	42,58	31,82	10,76
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	8,59	8,07	0,52
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	6,15	0,59	5,56

Aquesta informació per l'exercici 2019 va ser la següent:

	Total Plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de Salut Mar	3.570,18	2.625,58	944,59
Total Estable + Eventuals	2.996,85	2.193,09	803,76
Total Estable	2.923,89	2.138,56	785,33
PERSONAL DIRECTIU	4,91	2,00	2,91
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	588,36	320,19	268,17
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	245,01	154,63	90,38
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	905,25	791,33	113,92
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	13,17	11,17	2,00
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	93,30	66,23	27,07
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	628,40	481,48	146,92
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	6,06	6,06	0,00
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	43,52	27,24	16,28
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	72,52	50,46	22,06
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	178,83	129,23	49,60
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	104,30	73,80	30,50
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	17,16	15,16	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,00	2,00	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,00	1,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	1,50	1,25	0,25
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	14,61	5,33	9,28
Total Eventuals	72,96	54,53	18,43
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	1,00	0,00	1,00
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	9,38	5,67	3,71
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	0,00	0,00	0,00
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	18,72	15,72	2,99
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	2,46	1,63	0,83
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	17,60	14,19	3,41
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	4,26	3,34	0,92
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	3,07	1,82	1,24
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	6,68	5,01	1,67
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	8,97	6,95	2,02
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	0,13	0,13	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	0,71	0,06	0,65

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	Total Plantilla	Dones	Homes
Total Suplències	573,33	432,49	140,83
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	28,91	19,97	8,94
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	229,68	193,51	36,17
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	19,57	12,87	6,71
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	242,87	166,99	75,89
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,88	0,88	0,00
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	4,49	2,24	2,25
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	35,44	27,69	7,75
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	8,61	8,08	0,53
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	2,86	0,27	2,59

El número mig de persones empleades al Consorci en el curs de l'exercici, amb una discapacitat major o igual al trenta-tres per cent és el següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	67
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	5
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	1
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	19
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	2
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	22
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	4
TEC. MITJÀ ADMINISTRACIÓ	1
PERSONAL ADMIN NO QUALIFICAT	5
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1

Aquesta informació per l'exercici 2019 va ser la següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	71
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	6
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	1
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	21
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	2
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	22
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	4
TEC. MITJÀ ADMINISTRACIÓ	1
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	5
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

20.2- Honoraris per auditoria de comptes i altres serveis prestats pels auditors de comptes:

Els honoraris meritats per l'empresa auditora en l'exercici 2020 per serveis d'auditoria han suposat un total de 26.290,88 euros (26.290,88 euros a l'exercici 2019), no havent-hi altres serveis prestats per la mateixa empresa en aquests dos exercicis.

20.3- Conclusió, modificació o extinció anticipada de contractes:

No s'ha produït la conclusió, modificació o extinció anticipada de cap contracte entre el Consorci i qualsevol dels seus socis, administradors o persones que actuïn pel seu compte, de manera aliena al tràfic ordinari o que no s'hagi realitzat en condicions normals.

20.4- Aspectes significatius de l'exercici:

SITUACIÓ D'EMERGÈNCIA SANITÀRIA PER LA COVID-19: INCIDÈNCIA EN EL CMPSB

Antecedents

La situació de crisi sanitària que va generar la propagació del nou coronavirus SARS-CoV-2 des del seu origen a la província de Hubei (Xina), en el mes de desembre de 2019 ha suposat l'aplicació de mesures excepcionals encaminades a preservar la salut pública.

El proppassat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada per la COVID-19 a pandèmia internacional. La rapidesa en la evolució dels fets, a escala nacional i internacional, va requerir de l'adopció de mesures immediates i eficaces per a fer front a aquella conjuntura, que ha suposat una crisi sanitària sense precedents i d'enorme magnitud, tant per l'elevat nombre de ciutadans afectats, com per l'extraordinari risc dels seus drets.

A Catalunya, les autoritats sanitàries han elaborat protocols d'actuacions que, malgrat trobar-se subjectes a modificacions a partir de l'evolució dels contagis, descriuen les mesures dirigides a la prevenció i control de la infecció.

Fins ara la pandèmia, sense deixar de remetre, ha tingut pics d'afectació que denominem onades:

Primera onada: 13 de març a 26 de juny de 2020

Segona onada: 1 d'octubre a 12 de desembre de 2020

Tercera onada: 13 de desembre de 2020 fins a l'actualitat

Els efectes de la pandèmia en el Consorci Mar Parc de Salut (CMPSB)

El Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona és un agent proveïdor del Sistema de Salut de Catalunya, que afronta la necessitat d'oferir assistència sanitària a les persones afectades pel coronavirus SARS-CoV-2 i ha executat les mesures i recomanacions emeses per les autoritats sanitàries amb la finalitat de contenir la propagació del virus. L'excepcionalitat d'aquesta situació ha implicat la realització d'actuacions immediates per a fer front tan a la situació com a un probable increment del nivell d'emergència sanitària en l'àrea de referència específica del propi Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona o altres àrees de referència de la xarxa sanitària.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

En definitiva, l'activació d'aquests plans de contingència ha precisat que el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona es dotés de mitjans materials, d'equipaments, d'adequació d'espais, i de recursos humans que permetessin garantir una atenció adequada als pacients i condicions de seguretat als professionals en el maneig dels pacients afectats.

Algunes de les accions contemplades en els plans de contingència han estat l'obertura de plantes d'hospitalització exclusives pel tractament de pacients COVID, així com el trasllat i adequació d'altres unitats per atendre a pacients crítics COVID i no COVID, que afectaren tan a l'Hospital del Mar com a l'Hospital de l'Esperança, Centre Fòrum i Centre Emili Mira.

En aquest context el CMPSB ha habilitat múltiples espais tant d'UCI com d'hospitalització que es dedicaven a l'activitat ordinària. També s'han condicionat plantes que estaven buides per tal d'atendre els pacients amb aquesta patologia. Ha estat el cas la primera planta de l'Edifici B de l'Hospital del Mar amb 70 llits, de la planta quarta del Fòrum i la sisena de l'Esperança. A aquests dispositius s'han afegit altres externs com el Pavelló Fundació Claror, amb 72 places (7/4/2020 a 23/4/2020, els Hotels Salut per pacients Princess (1/4/2020 a 16/5/2020) i Catalonia (10/8/2020, en funcionament), així com l'Hotel Pullman (30/3/2020 a 31/5/2020) per a donar allotjament al personal del Consorci.

La Institució ha hagut d'adaptar-se a la nova situació amb múltiples canvis organitzatius. A nivell assistencial, en els períodes de màxim repunt el Consorci s'ha vist abocat a desplaçar la seva activitat ordinària per a atendre pacients amb COVID-19. S'ha vist afectat el número d'intervencions no vitals i s'ha reemplaçat bona part de l'assistència presencial per la telemedicina.

A nivell de recursos humans, ha suposat la modificació de rutines laborals i la implantació de noves formes d'organització, transformant el treball presencial en teletreball en aquells llocs que és possible. En termes de reorganització i contractació de professionals els fets més destacats són:

- Contractació excepcional per a atendre necessitats assistencials i no assistencials.
- Canvi, suspensió i/o reorganització del model d'atenció continuada (guàrdies).
- Canvis i/o reorganització de torns d'horari de treball, tant de jornada ordinària com de jornada complementària.
- Realització d'hores extraordinàries per força major.
- Suspensió d'activitats extraordinàries dins i fora de l'hospital.
- Contractació extraordinària de personal per a cobrir el gran nombre de baixes dels professionals en situació d'IT per la COVID-19, que va generar amb efecte contrari una major recuperació de quotes de la Seguretat Social.
- Complementació del 100% dels conceptes salarials als professionals en situació d'IT per COVID-19, ja que aquesta incapacitat temporal es va assimilar amb caràcter excepcional a complementacions per Accident de Treball (RDL 6/2020 i Da 10ª RDL 28/2020).

L'increment de plantilla vinculat a la COVID-19 en el 2020 ha estat de 239,59 treballadors en termes de Plantilla Equivalent a 40 hores.

Igualment s'ha requerit major intensitat de recursos en neteja, recollida de residus, bugaderia, serveis de seguretat, manteniment, serveis d'alimentació, Equips de Protecció Individual (EPI'S), etc. que els protocols de la nova situació comporta tant en l'època de la pandèmia com més allà d'aquesta per tal de prevenir nous rebrots del virus.

Les inversions per la COVID han tingut una especial incidència:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Descripció	Import (milers de €)
Obres	66,35
Instal·lacions	289,63
Equipament mèdic	1.746,67
Mobiliari	381,42
Altres	91,81
Total	2.575,88

D'aquestes inversions, 17,77 m€ han estat subvencionats a través del CatSalut per una donació del Parlament de Catalunya, i la resta, 2,56 M€, s'han justificant davant el CatSalut. En el moment de formulació d'aquests comptes no tenim informació del finançament que finalment es rebrà.

Mesures per a la disminució de la propagació, risc d'exposició i atenció als professionals

- Protocols i circuits assistencials
 - Protocol d'actuació davant de casos d'infecció.
 - Dispositius assistencials de les unitats COVID i no-COVID, que inclouen procediments de confinament i desconfinament i protecció de les unitats no-COVID.
- Informació als professionals
 - Mesures per a la disminució de la propagació i risc d'exposició.
 - Utilització dels equips de protecció individual.
 - Accés de familiars acompanyants.
 - Formació general i específica als professionals.
- Campanya de vacunació als professionals
- Atenció als professionals
 - Gestió dels casos i contactes estrets de professionals.
 - One2one-Mar: suport psicològic i emocional als professionals.
 - Programa d'acompanyament als professionals sanitaris del Servei Català de la Salut.
 - Informació de Recursos Humans i Salut Laboral als professionals.
- Cartells recordatoris, entre d'altres
 - Mesures de protecció als professionals per a evitar contagis.
 - Bon ús de la mascareta.
 - Obertura de finestres.

Centres Docents del Consorci

L'Escola Superior d'Infermeria del Mar ha pres, entre d'altres, les següents mesures:

- Virtualització de continguts teòrics i seminaris, així com els exàmens, deixant com a presencials aquelles activitats que no poden ser substituïdes per cap altra metodologia docent.
- Millora de la comunicació amb l'estudiant per diferents canals moodle.
- Adequació de les pràctiques dels estudiants de 4rt curs.
- Formació específica teòrica i pràctica en riscos laborals (Equips de Protecció, COVID, etc.).
- Constitució de l'equip COVID amb funcions d'identificació, seguiment de casos COVID i adequació a la docència.
- Creació d'una eina per la gestió de la distribució de pràctiques dels estudiants.
- Implementació d'ACOES per tal d'assegurar que els estudiants d'auxili sanitari han assolit les competències específiques de 4rt curs.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- Increment de les activitats de simulació, al tenir-se que fer amb grups més reduïts. Planificacions realitzades de forma que els grups bombolla no es trobessin en espais comuns.
- Suport i formació al docent en virtualitat.
- Adequació d'espais per complir normatives.

De l'Institut Bonanova de Formació Professional Sanitària destaquem:

- Reorganització de classes presencials a classes online i semipresencials (horaris, materials i continguts)
- Disseny de nous materials i instruments per a donar suport a les pràctiques de l'alumnat que es van suspendre per part dels Hospitals.
- La suspensió de les pràctiques a finals del curs 2019-2020 pel confinament total, ha obligat a intensificar i augmentar tot el contingut i treball procedimental a L'Institut per tal de generar seguretat en l'alumnat abans d'incorporar-se al mercat laboral. La utilització de la simulació de forma encara més intensiva ha estat molt positiva per l'alumnat.
- Organització de les pràctiques pel curs 2020-2021, atenent els requeriments de cadascun dels Hospitals i centres.
- Formació del professorat intern i extern en la utilització de plataformes online i en el disseny de materials, millorant molt el plantejament didàctic de les classes.
- Adequació de nous espais per a complir amb les mesures de seguretat i higiene.
- Organització de grups estables el màxim possible per garantir traçabilitat.
- Adequació preinscripció i matrícula en format online.
- Aplicació dels protocols del Departament de Salut i Educació per a la gestió de casos d'alumnat i professorat.

En els dos Centres Docents, a arrel de la manca de personal evidenciada durant l'inici de la pandèmia, s'han iniciat projectes de fidelització de l'alumnat que fa les seves pràctiques al PSMAR conjuntament amb RRHH.

La campanya de vacunació en el Consorci

Des de la primera setmana de gener s'ha vacunat els professionals interns i externs, prioritant els assistencials de primera línia. La vacunació completa exigeix dues dosis.

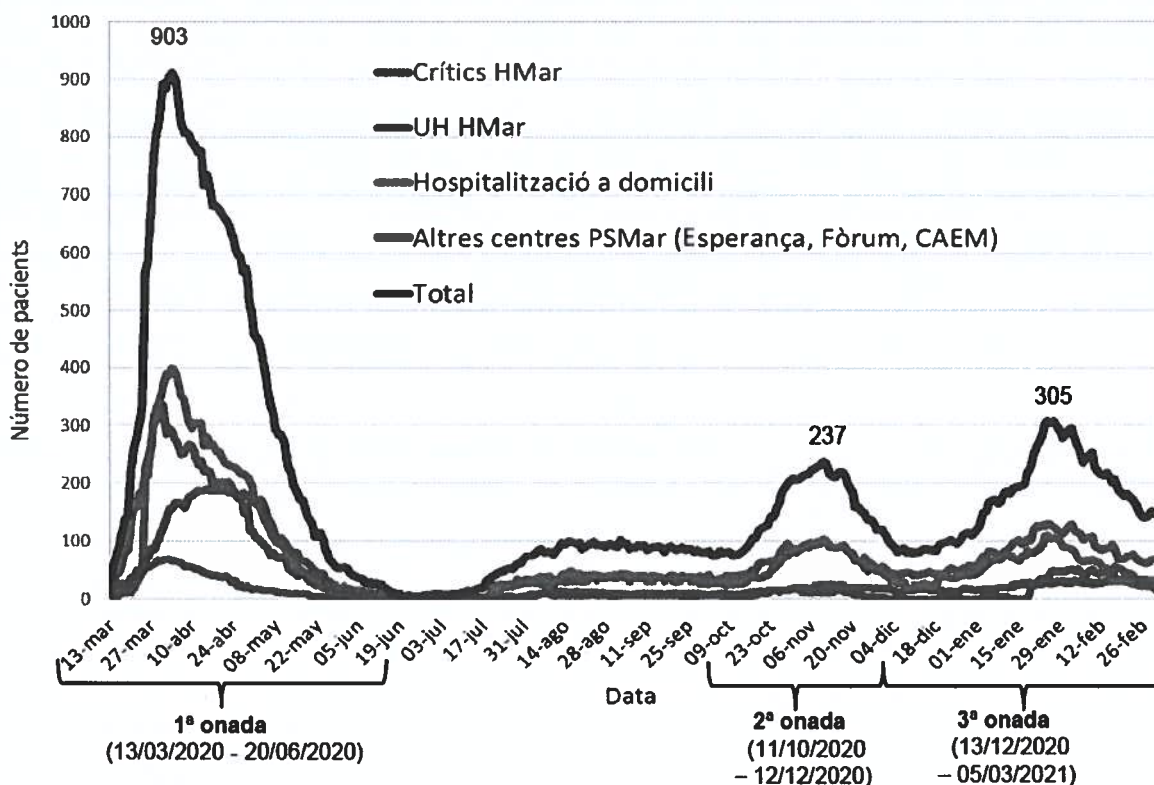
També s'ha vacunat pacients de llarga estada i de gran vulnerabilitat en els nostres centres CAEM i Fòrum i s'ha participat en la vacunació dels centres residencials del nostre territori.

La darrera setmana de febrer de 2021 es posa en marxa la vacunació de pacients de l'Hospital del Mar, iniciant-se amb pacients de transplantament renal i diàlisi segons instruccions rebudes del CatSalut.

Incidència dels pacients COVID-19 en el CMPSB

Evolutiu nombre de pacients ingressats COVID-19 per dispositius (dades a 5/3/2021)

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020



Distribució dels casos COVID-19 per dispositius i onada

	1a onada		2a onada		3a onada	
	13/03 - 20/06/20		11/10 - 12/12/20		13/12 - 05/03/21	
	N	%	N	%	N	%
Crítics	155	9%	75	12%	108	11%
Planta HMar	834	48%	387	64%	581	60%
HEsp	192	11%	18	3%	36	4%
CFòrum	120	7%	4	1%	29	3%
CAEM	81	5%	3	0%	60	6%
Hosp. a domicili (AIS)	360	21%	117	19%	153	16%
Total sense professionals HaD	1742		604		967	
Total general	2073		721		1121	
Nombre d'èxitus	218		63		104	

Dades sobre l'activitat sanitària COVID del 2020

N. Casos confirmats	3.475
N. Casos confirmats en seguiment (no recuperats ni morts)	111
N. Casos confirmats recuperats	3.056
N. Casos confirmats morts	308
N. dies d'estada hospitalària en UCI de casos confirmats	4.759
N. dies d'estada hospitalària en unitats diferents d'UCI de casos confirmats	32.915

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

IMPACTE ECONÒMIC DIRECTE DE LA COVID-19

En general, els costos directes vinculats a la COVID-19 s'han obtingut mitjançant la imputació de les despeses a uns centres de cost específicament creats amb aquesta finalitat. La naturalesa d'aquestes despeses abasta el subministrament de material sanitari, altres materials, serveis de menjador, neteja, bugaderia, recollida de residus, seguretat i altres treballs i serveis.

No obstant, com a conseqüència de la pròpia evolució de la pandèmia, en ocasions ha estat necessària l'obertura de nous espais per a la ubicació de llits en centres de cost no específics directament de COVID-19. En aquesta casos, l'obtenció dels costos s'ha obtingut en funció de diferents criteris:

- Diferencial de despesa respecte l'any o el mes anterior
- Diferencial de despesa en funció dels llits oberts
- Altres criteris

En el cas de la medicació, el sistema d'assignació de la dispensació al pacient implica que el cost s'imputi al servei mèdic al qual aquest es troba adscrit, en general al servei de Malalties Infeccioses però també, en alguns moments de la primera i la segona onades, a la UCI i a Reanimació. No podent-se fer una distinció entre pacients COVID i d'altres patologies, s'ha utilitzat el mètode del diferencial respecte el mateix període de l'any anterior o bé, en els mesos de major incidència, s'ha considerat la totalitat del cost imputat.

El cost de Laboratori són les PCR realitzades pel Laboratori de Referència de Catalunya a càrrec del Consorci.

Les despeses de personal inclouen principalment l'increment de plantilla vinculat a noves contractacions, hores extres, festius i guàrdies per a fer front a la pandèmia tant en els dispositius del Consorci com per l'obertura de dispositius externs.

Finalment, també s'ha destinat bona part del pressupost ordinari d'inversions a fer front a la COVID-19, principalment amb l'adquisició de respiradors, monitors de signes vitals i altres aparells mèdics. Els béns adquirits amb aquesta finalitat es troben identificats individualment des del moment en que es realitza la seva comanda.

S'han seguit en la mesura del possible les instruccions i notes metodològiques per a la complementació dels models de qüestionari sobre l'impacte pressupostari associat al coronavirus SARS-CoV-2 publicades pel Ministerio de Hacienda, per a identificar les despeses derivades de les actuacions d'assistència sanitària escomeses de forma directa en relació a la pandèmia per COVID-19.

Els costos directes imputats a la COVID-19, expressats en milers d'euros, son els següents:

	Despesa Altes	Hotels i pavelló	Paga Productiv.	PCR	Total
Despesa de personal sanitari	13.313	140	3.698		17.151
Despesa d'atenció hospitalària	2.280	1.421			3.701
Despesa farmacèutica hospitalària	1.165				1.165
PCRs				4.088	4.088
Despeses en productes sanitaris	2.845				2.845
Altres despeses corrents	868	1.064			1.932
Inversions	2.576				2.576
TOTAL DESPESA SANITÀRIA	23.047	2.625	3.698	4.088	33.458

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Els ingressos directament imputables a la COVID-19 es detallen més endavant a l'apartat "Facturació al CatSalut de l'activitat ordinària i l'activitat extraordinària per la COVID-19".

Costos de les altes de COVID-19

Han estat extrets de la informació de costos del PSMar (SisCost), que inclou els costos directes informats en l'anterior apartat.

Aconseguir aquesta valoració implica poder disposar de:

- Costos totals (full costing): s'han extret tots els recursos necessaris per tal que es produeixi l'activitat assistencial.
- Criteris d'imputació de costos basats en activitats (ABC): que són els registres de la Història Clínica disponibles exhaustivament.

El resultat és un model basat en la valoració bottom-up de les activitats assistencials concretes. Es tracta d'un sistema de comptabilitat analítica que permet conèixer el cost dia en cada tipologia d'unitat d'hospitalització (UCI, planta convencional, unitat de mitja estada). Per ajustar a la situació concreta del COVID s'han ajustat els costos estàndard 2019 amb el sobrecost COVID calculat en el període maig i juny.

El resultat per cost/alta ha estat el següent:

Concepte	Import
Cost alta crítics	42.895 €
Cost alta >72 hores	5.202 €
Cost alta <72 hores	951 €
Cost mitjana estada	7.717 €

Impacte en els ingressos ordinaris de la COVID-19

S'han estimat aquells ingressos que s'han vist afectats de manera més significativa per l'arribada de la COVID:

Concepte	Import (milers de €)
Accidents de trànsit	- 0,332
Ingressos nets Gestió pacients estrangers	- 2,094
Altres ingressos (cafeteries, vending etc..)	- 0,161
Total	- 2,588

Facturació al CatSalut de l'activitat ordinària i l'activitat extraordinària per la COVID-19

El DL 12/2020, de 10 d'abril, pel qual s'adopten mesures pressupostàries en relació amb el SISCAT, en l'àmbit tributari i en l'estructura de l'Administració de la Generalitat, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, en el seu capítol II de mesures relatives al sistema sanitari integral d'utilització pública de la Generalitat de Catalunya, en el seu article 2, i el DL 14/2020, de 28 d'abril, pel qual s'adopten mesures en relació amb el SISCAT, en l'àmbit

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

tributari i social, per pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19, i d'adopció d'altres mesures urgents amb el mateix objectiu, en el seu article 1, entre d'altres estableixen:

- Pagaments a compte: Percepció per part d'aquells centres sanitaris que hagi quedat suspès el seu sistema de pagament actual, d'un pagament fix mensual corresponent a la facturació del mes de febrer de 2020 com pagament a compte. S'exceptua la Insuficiència Renal (hemodiàlisi) i la MHDA on es facturarà amb activitat real. Adicionalment es percebrà el 4% en concepte de pagament a compte per les despeses d'habilitació de nous espais per a l'ús hospitalari d'assistència relacionada amb la COVID-19. Aquesta facturació es realitzarà des d'1 de març fins que es doni per finalitzada la situació d'emergència derivada de la COVID-19.
- Reconeixement de l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada per la lluita contra la COVID-19 d'acord amb unes tarifes que, una vegada consensuades amb el Consell Assessor, van ser actualitzades per les aprovades en el Consell de Direcció del CatSalut del 14/12/2020 i publicades a l'Ordre SLT/15/2021 de 26 de gener:

Alta hospitalària per COVID-19 amb estada en UCI:	43.400 €
Alta hospitalària per COVID-19 sense estada en UCI:	
Estada menor o igual a 72 hores:	1.600 €
Estada major de 72 hores o èxits:	6.050 €
Estada major de 72 hores o èxits (SS i SM):	5.150 €
Alta de mitja estada sociosanitària per COVID-19:	
Si ve d'una alta menor o igual a 72 hores:	4.200 €
Si ve d'una alta major a 72 hores:	3.000 €
Prova PCR:	93 €
Prova PCR a partir 1 d'octubre:	75 €
Llarga estada sociosanitària	85,55 €

Una vegada facturada tota l'activitat ordinària i extraordinària es procedirà a regularitzar els pagaments a compte. Les despeses vinculades a equipaments i material sanitari que de forma excepcional hagi assumit el Servei Català de la Salut durant la situació d'emergència sanitària podran ser regularitzats imputant-se als centres que hagin facturat l'activitat. De la mateixa manera, les despeses estructurals assumides pels centres sanitaris en dispositius que no li són propis també podran ser regularitzats.

Després d'haver-se regularitzat la facturació de l'activitat ordinària i de l'activitat extraordinària prestada per la lluita de la COVID-19, el total dels ingressos de 2020 de les entitats del SISCAT no podrà ser en cap cas inferior al seu total d'ingressos del 2019, incloses les recurrències dels contractes, sense tenir en compte l'actualització de tarifes, d'acord amb la normativa de contractació administrativa.

Els ingressos totals 2020 s'obtenen com a resultat de la suma de dos gran blocs:

- Bloc 1. Ingressos 2020 que no poden ser inferiors als de 2019, i que inclouen l'activitat ordinària de continuïtat (incloses les recurrències) a preu de 2019, l'activitat COVID i els dos programes aprovats en el Consell de Direcció de 13 de juliol (programa de compensació de sobrecost i Programa de recuperació de l'activitat). Un cop aprovat per Consell de Direcció, també s'inclourà en aquest epígraf la reserva de llits de contingència COVID a petició del CatSalut.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- Bloc 2. Ingressos addicionals 2020, i que inclouen l'actualització de tarifes 2020 de l'activitat ordinària de continuïtat i les noves accions 2020.

Consell de Direcció 13/07/2020: establiment dels programes de a la recuperació de l'activitat i per la compensació de sobrecost, amb motiu de la pandèmia del coronavirus SARS-CoV-2

Adicionalment, en el Consell de Direcció del SCS de 13/07/2020 es va aprovar la creació de dos programes per a la recuperació de l'activitat 2020:

- Programa per a la compensació del sobrecost de l'activitat assistencial generat com a conseqüència de la COVID: pagament addicional de l'activitat feta entre els mesos de març i desembre del 2020:
 - Grup 1: 5% addicional de la tarifa (Cirurgia Major Ambulatoria, Cirurgia Menor ambulatoria, TTiP invasives i urgències)
 - Grup 2: 2% addicional de la tarifa: resta de l'activitat (excloent les pròtesis), Programes (excepte prestació de resultats i docència) i activitat SS i SM
 - Sistema 100% variable. Abonament al final de l'any una vegada determinada l'activitat acceptada

D'acord amb el plantejament del Consell Assessor en el Consell de Direcció del CatSalut de 14/12/2020, el Grup 1 passa del 5% al 6% de la tarifa i el Grup 2 del 2% al 3%.

- Programa per a la recuperació de l'activitat a partir de l'assoliment del 70% de l'activitat contractada l'any 2019 per a cada centre:
 - Té com objectiu estimular la recuperació de l'activitat diagnòstica i terapèutica, que va ser ajornada durant la pandèmia del coronavirus.
 - S'inclou: activitat quirúrgica, cirurgia menor ambulatoria i TTiP invasives i no invasives
 - Es proposen quatre trams diferenciats d'assoliment d'activitat realitzada en relació a la contractació 2019. El percentatge addicional s'aplicarà a l'activitat realitzada en cadascun dels trams.
 - A més, si es compleixen els terminis de garantia de les proves diagnòstiques s'aplicarà un percentatge addicional per l'activitat realitzada en cadascun dels trams. A 31 de desembre de 2020, segons CatSalut, no existeixen proves fora del termini de garantia, per tant el Consorci aplica el 2%.

Tram	% Assoliment 2020	% Assoliment 2021	% Addicional base	si compliment terminis garantia proves diagnòstiques prioritat preferent	si compliment terminis garantia proves diagnòstiques prioritat ordinària	si compliment terminis garantia proves diagnòstiques prioritat ordinària i preferent
Tram 0	>0% - <=70%	>0% - <=90%	0%	-	-	-
Tram 1	>70% - <=80%	>90% - <=100%	8%	+ 1%	+ 0,75%	+ 2%
Tram 2	>80% - <=90%	>100% - <=110%	17%	+ 1%	+ 0,75%	+ 2%
Tram 3	>90%	>110%	27%	+ 1%	+ 0,75%	+ 2%

- L'import addicional a percebre per cada centre derivat de la creació del programa es calcula aplicant:

$$Precuperació_t = \sum_{t=0}^3 TPA_t \times tarifa_t \times (activitat realitzada_t - activitat realitzada_{t-1})$$

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- o Sistema 100% variable. Abonament al final de l'any una vegada determinada l'activitat acceptada.

Consell de Direcció de 26/10/2020

- La memòria justificativa respecte a l'aplicació del sistema de pagament que ha de regir la contractació de l'atenció hospitalària i especialitzada per a l'any 2020 estableix respecte la part fixa que l'entitat percebrà una quantitat fixa mensual corresponent a la part proporcional del producte obtingut en aplicar el 70% al pressupost total contractat, a les activitats d'hospitalització d'altres mèdiques, altres obstètriques i, altres quirúrgiques tant generals com per procediments específics, urgències i tècniques, tractaments i procediments específics (llevat dels inclosos als apartats III i IV de l'annex).
- Pel que fa a la regularització de les activitats de l'apartat anterior s'especifica: per a l'hospitalització, urgències, hospital de dia i cirurgia menor ambulatoria, en el cas que l'activitat realitzada pel centre per a cadascuna de les línies no arribés al 70% (en comptes del 80%) de l'activitat anual contractada, es procedirà a efectuar una regularització, liquidant l'activitat realitzada segons els preus fixats a la clàusula addicional.

Consell de Direcció de 14/12/2020

- Contractació d'Atenció Sociosanitària per al 2020: si l'activitat realitzada és superior o igual al 70% de l'activitat contractada, l'activitat realitzada s'abonarà d'acord amb les tarifes vigents. També s'abonarà el 70% de les tarifes esmentades, aplicables a l'activitat resultant de la diferència entre l'activitat total contractada i l'activitat realitzada. En condicions normals només s'abona l'activitat realitzada.
- Contractació Salut Mental (Aguts, Subaguts, hospitalització parcial d'adults i infantil): s'aplica el 70% (no el 90%) en el lliandar de l'activitat contractada.

Càlcul de l'activitat per Unitat Productiva (Aplicació RD 12/2020)

D'acord amb les directrius donades pel CatSalut, es verifica que la xifra d'ingressos de 2020, que inclou activitat ordinària de continuïtat sense increment de tarifes, activitat COVID i programes de compensació de sobrecost i de recuperació de l'activitat, no resulta inferior a la de l'activitat de 2019 per a cadascuna de les unitats productives:

	UP0746 AGUTS	UP0632 SOCIO SANITARI	UP0779 SALUT MENTAL	UP02936 E.MIRA SOCIO SANITARI	UP02936 E.MIRA SALUT MENTAL	TOTAL
Activitat 2020 tarifa 2019	196.194.560,07	5.617.639,35	18.863.070,26	2.496.866,62	13.350.425,24	236.522.561,54
Activitat CoVID-19	27.727.900,00	595.800,00	15.600,00	340.100,00	161.950,00	28.841.350,00
Programa de sobrecost	5.886.458,59	151.758,34	480.948,08	73.729,05	355.207,82	6.948.101,88
Progr.recuperació activitat	2.148.503,85	0,00	0,00	0,00	0,00	2.148.503,85
Total BLOC 1 (a)	231.957.422,51	6.365.197,69	19.359.618,34	2.910.695,67	13.867.583,06	274.460.517,27
Activitat 2019 (b)	207.088.421,91	6.230.496,84	18.939.982,69	2.584.863,21	13.311.027,38	248.164.792,03
Salvaguarda (si b>a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actualització tarifa activitat 2020	9.775.533,26	1.887.189,74	931.448,11	965.132,04	678.366,05	14.237.669,20
Noves accions	878.706,12	0,00	-66.709,55	-820.042,22	0,00	-8.045,65
Total BLOC 2	10.654.239,38	1.887.189,74	864.738,56	145.089,82	678.366,05	14.229.623,56
TOTAL INGRESSOS 2020	242.611.661,89	8.252.387,43	20.224.356,90	3.055.785,49	14.545.949,11	288.690.140,82

L'import de -820 milers d'euros de noves accions d'E.Mira sociosanitari correspon a l'escenari de finançament no confirmat per l'augment de tarifes sociosanitàries de 2020.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Altres ingressos assistencials del CatSalut:

	UP0746 AGUTS	UP0632 SOCIO SANITARI	UP0779 SALUT MENTAL	UP02936 E.MIRA SOCIO SANITARI	UP02936 E.MIRA SALUT MENTAL	TOTAL
MHDA	54.837.821,40	140.305,18	0,00	0,00	0,00	54.978.126,58
Risc i altres contingències	-646.229,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-646.229,18
Ajustos ex. anteriors	1.032.253,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032.253,72
Subtotal ordinari	55.223.845,94	140.305,18	0,00	0,00	0,00	55.364.151,12
PCR	4.225.422,00	98.919,00	0,00	109.023,00	0,00	4.433.364,00
Habilitació hotels i pavellons	2.624.972,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.624.972,57
Productivitat	3.759.310,48	0,00	0,00	0,00	0,00	3.759.310,48
Subtotal CoVID-19	10.609.705,05	98.919,00	0,00	109.023,00	0,00	10.817.647,05
Total altres CatSalut	65.833.550,99	239.224,18	0,00	109.023,00	0,00	66.181.798,17

Total ingressos assistencials del CatSalut:

	UP0746 AGUTS	UP0632 SOCIO SANITARI	UP0779 SALUT MENTAL	UP02936 E.MIRA SOCIO SANITARI	UP02936 E.MIRA SALUT MENTAL	TOTAL
Total CatSalut	308.445.212,88	8.491.611,61	20.224.356,90	3.164.808,49	14.645.949,11	354.871.938,99

Facturació activitat COVID-19 i PCRs

Detall de l'activitat facturada al CatSalut amb motiu de la COVID-19:

	TOTAL	Tarifa	Import
Alta hospitalària per COVID-19 amb estada a UCI	272	43.400,00	11.804.800,00
Alta hospitalària per COVID-19 sense estada a UCI	0		
- Estada menor o igual a 72 hores	461	1.600,00	737.600,00
- Estada major de 72 hores	2.510	6.050,00	15.185.500,00
Alta de mitja estada Sociosanitària per COVID-19	0		
- Si prové d'una alta menor o igual a 72h	120	4.200,00	504.000,00
- Si prové d'una alta major de 72h	28	3.000,00	84.000,00
Alta hospitalària Sociosanitària per COVID-19	0		
- Si prové d'una alta menor o igual a 72h	5	1.600,00	8.000,00
- Si prové d'una alta major de 72h	66	5.150,00	339.900,00
Alta de mitja estada Salut Mental per COVID-19	0		
- Si prové d'una alta menor o igual a 72h	6	4.200,00	25.200,00
- Si prové d'una alta major de 72h	1	3.000,00	3.000,00
Alta hospitalària Salut Mental per COVID-19	0		
- Si prové d'una alta menor o igual a 72h	0	1.600,00	0,00
- Si prové d'una alta major de 72h	29	5.150,00	149.350,00
Proves PCR (fins SETEMBRE)	29.248	93,00	2.720.064,00
Proves PCR (a partir d'OCTUBRE)	22.844	75,00	1.713.300,00
Activitat assistencial extraordinària per COVID-19 sense PCR			28.841.350,00
Activitat assistencial extraordinària per COVID-19 amb PCR			33.274.714,00

DESPESES INCORREGUDES PEL CONSORCI FORA DELS SEUS RECINTES DURANT EL PERÍODE COVID-19

Hotels Salut i Professionals

Atesa la situació de crisi sanitària provocada per la COVID-19, dins de les mesures de caràcter assistencial, pressupostari, fiscal i de contractació pública per a pal·liar-ne els efectes, i atès el previsible increment del nombre de casos que durien a tensionar el sistema sanitari, el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, mitjançant la Resolució SLT/777/2020, de

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

25 de març, va facultar el Servei Català de la Salut per a poder habilitar hotels i altres locals que, per la seva capacitat, recursos i proximitat als centres sanitaris fossin necessaris per a:

- Prestar assistència als pacients que hagin de ser objecte d'un seguiment en condicions d'aïllament i proximitat als centres sanitaris.
- Donar allotjament i fer el seguiment sanitari dels pacients que es valori que no poden o no és sanitàriament aconsellable que romanguin en quarantena en el seu domicili.
- Donar allotjament als professionals que, amb motiu de la seva actuació relacionada amb la pandèmia, s'hagin de desplaçar del seu domicili.

La Resolució de 26 de març de 2020 del Director del Servei Català de la Salut, actualitzada per resolucions del 28 de març i 30 de març de 2020, determina els hotels i locals que s'habilitaran, així com el centre de referència del SISCAT que prendrà el control sobre el funcionament de cadascun d'aquests establiments, així com la concreció de l'activitat que hi prestarà.

El Servei Català de la Salut establirà els mecanismes de compensació dirigits a reintegrar els centres de referència del SISCAT de les despeses addicionals a les pròpies del seu funcionament que hagin incorregut per l'assumpció dels serveis necessaris per al funcionament dels establiments, adaptació dels seus espais o qualsevol altra motiu vinculat a garantir l'aplicació dels establiments a la seva nova destinació.

El Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, estableix que les despeses estructurals assumides per centres sanitaris que no els són propis podran ser regularitzades amb el Servei Català de la Salut.

Pel que fa al Consorci, mitjançant diverses resolucions del CatSalut se li van adjudicar els següents dispositius:

Hotel Princess com a Hotel Salut

El període d'ús de l'Hotel Barcelona Princess per a la finalitat abans esmentada és el comprès entre l'1 d'abril i el 16 de maig de 2020.

La Resolució 26 de març de 2020 del Director del Servei Català de la Salut, actualitzada per resolucions del 28 de març i 30 de març determina els hotels i locals que s'habilitaran, així com el Centre de referència SISCAT que prendrà el control sobre el funcionament de cadascun.

Durant aquest període, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona ha suportat les despeses per serveis que es resumeixen a la següent taula:

<u>CONCEPTE</u>	<u>PROVEÏDOR</u>	<u>IMPORT (IVA INCLÒS)</u>
SERVEI DE NETEJA I VALET	EHD CONSULTORIA EUROPA	270.457,15
SERVEI DE BUGADERIA	BUGADERIA L'EMPORDÀ	10.766,77
SERVEI DE COORDINACIO	INVERSIONES HOTELERAS ATIR SL	53.469,21
SERVEIS GENERALS	BARCELONA RESORT SL	281.077,88
SERVEI DE CATERING	EUREST CATALUNYA SLU	310.239,52
SERVEI RESIDUS	FUNDACIO TRINIJOVE	9.477,10
	TOTAL	935.487,63

El seguiment dels pacients ingressats a l'Hotel Barcelona Princess durant el període en que aquest ha operat com a Hotel-Salut correspon al CAP de referència. Per tant, aquesta activitat no ha estat facturada pel Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

No obstant, el Consorci ha destinat personal propi a l'atenció dels pacients ingressats a l'Hotel Barcelona Princess durant el període esmentat.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

El cost d'aquest personal, agrupat per categories professionals, ha estat el següent:

CATEGORIA	COST
EDUCADOR SOCIAL	19.173,22
INTEGRAD. SOCIAL	21.629,00
LOGOPEDA	5.704,93
OPERARI	3.738,23
OPTOMETRISTA	11.646,20
T.M.SANITAT DI	49.130,66
T.S. CIENCIES	8.552,61
TERAPEUTA OCUPAC	17.261,09
TM LLEVADOR/A	3.113,92
TOTAL	139.949,86

Total cost: 935.487,63 € +139.949,86 € = 1.075.437,49 €

Hotel Pullman Barcelona Skipper per a l'allotjament de professionals sanitaris

El període d'ús de l'Hotel Pullman Barcelona Skipper per a la finalitat abans esmentada és el comprès entre el 28 de març i el 31 de maig de 2020.

Mitjançant les resolucions esmentades en el Hotel Princess, el Servei Català de la Salut designa a l'Hospital del Mar com a unitat de referència de l'Hotel Pullman Barcelona Skipper. Durant aquest període, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona ha assumit les despeses per serveis que es resumeixen a la següent taula:

CONCEPTE	PROVEÏDOR	IMPORT (IVA INCLÒS)
SERVEI DE NETEJA	EHD CONSULTORIA EUROPA	227.287,21
SERVEI DE BUGADERIA	ELIS MANOMATIC SAU	9.385,91
SERVEIS GENERALS	MARKDALE SL	131.219,41
	TOTAL	367.892,53

De l'anterior es desprèn que l'import total a compensar pel Servei Català de la Salut pels costos incorreguts pel Consorci en concepte de serveis vinculats a l'Hotel Pullman Barcelona Skipper durant el període en que aquest ha estat habilitat per a l'allotjament de personal sanitari ascendeix a 367.892,53 euros.

Hotel Catalonia com a Hotel Salut

La data d'inici de l'activitat de l'Hotel per al seu ús sanitari és el 7 d'agost de 2020, continuant realitzant-se aquesta a la data de formulació d'aquests comptes.

El Decret Llei 26/2020, de 23 de juny, dona continuïtat a les mesures relatives a l'habilitació d'espais per a ús sanitari en locals públics i privats que reuneixin les característiques necessàries per prestar serveis d'atenció sanitària i per establir el seu règim de gestió en el marc del Sistema Sanitari Integral de Catalunya.

La Resolució de 2 de juliol de 2020 del Director del Servei Català de la Salut i la Resolució de 3 d'agost que amplia l'anterior determinen els hotels habilitats, d'entre els quals hi figura l'Hotel Catalonia Barcelona 505.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

La Resolució del Gerent del Consorci Sanitari de Barcelona de 5 d'agost de 2020 estableix que l'Hotel Catalonia Barcelona 505 s'adscriu funcionalment a l'Hospital del Mar i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona haurà de prestar directament o contractar els serveis necessaris per al funcionament de l'hotel, delimitant aquests a la vigilància i seguretat, neteja d'habitacions i zones comunes, càtering, bugaderia, gestió de residus i control de legionel·la i plagues.

Les despeses generades per al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona per la contractació dels anteriors serveis seran objecte de compensació per part del Servei Català de la Salut, de conformitat amb allò que disposa l'article 2 del Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, declarat vigent pel Decret Llei 26/2020, de 23 de juny.

Durant l'any 2020, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona ha suportat les despeses per serveis que es resumeixen a la següent taula:

CONCEPTE	PROVEÏDOR	IMPORT (IVA INCLÒS)
SERVEI DE NETEJA I VALET	EHD CONSULTORIA EUROPA	318.423,50
SERVEI DE BUGADERIA	ELIS MANOMATIC SAU	6.740,64
SERVEI DE CATERING	EUREST CATALUNYA SLU	238.137,61
SERVEI RESIDUS	FUNDACIO TRINIJOVE	19.730,45
SERVEI SEGURETAT	SABICO DE SEGURIDAD SA	76.487,00
CONTROL LEGIONEL·LA I PLAGUES	ANTICIMEX 3D SANIDAD AMBIENTAL SA	484,00
	TOTAL	660.003,20

El seguiment dels pacients ingressats a l'Hotel Catalonia Barcelona 505 durant el període en que aquest ha operat com a Hotel-Salut correspon al CAP de referència. Per tant, aquesta activitat no ha estat facturada pel Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona. El Consorci no ha destinat personal propi per a l'atenció a aquests pacients.

De l'anterior es desprèn que l'import total a compensar pel Servei Català de la Salut pels costos incorreguts pel Consorci en concepte de serveis vinculats a l'Hotel Catalonia Barcelona 505 durant el període en que aquest ha estat habilitat com a Hotel-Salut ascendeix a 660.003,20 euros.

Pavelló del CEM Claror-Marítim com a extensió provisional de l'Hospital del Mar durant el període COVID 19 (Abril-Juny 2020)

La situació de crisi sanitària provocada per la COVID-19 va donar lloc a necessitats assistencials i materials de gran volum en un context de màxima emergència, que va requerir l'establiment d'instal·lacions complementàries als hospitals de referència de la ciutat de Barcelona, que operaven al màxim de la seva capacitat.

El Conveni de cooperació entre el Servei Català de la Salut, el Consorci Sanitari de Barcelona i l'Ajuntament de Barcelona, de 6 d'abril de 2020, estableix els mecanismes per a l'habilitació d'equipaments com a extensions provisionals dels hospitals de referència de la ciutat per a atendre les necessitats de les persones contagiades pel coronavirus SARS-CoV-2. Els esmentats hospitals de referència són l'Hospital Vall d'Hebron, l'Hospital Clínic, l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau i l'Hospital del Mar. L'equipament municipal assignat a l'Hospital del Mar és el Centre Esportiu Municipal Marítim.

La posada a disposició dels equipaments per part de l'Ajuntament de Barcelona s'efectua de forma gratuïta, sens perjudici dels compromisos de finançament associats a la seva habilitació

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

i entrada en funcionament. En aquest sentit, el CatSalut s'obliga a reintegrar, directament o a través de les entitats titulars dels hospitals de referència, l'Ajuntament de Barcelona de totes les despeses assumides per aquesta actuació de col·laboració, corresponents al cost efectiu dels materials destinats a l'habilitació dels equipaments que no es puguin continuar utilitzant amb posterioritat a la pandèmia.

El Gerent del Consorci Sanitari de Barcelona, amb data 30 d'abril de 2020, declara que degut a la necessitat urgent de l'habilitació dels equipaments el Consorci Sanitari de Barcelona juntament amb el Servei Català de la Salut han encarregat els treballs de condicionament dels Pavellons com ampliació dels hospitals de referència amb la major celeritat possible, havent estat totes les despeses executades.

Mitjançant carta del Gerent del Consorci Sanitari de Barcelona a la Gerent del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, de 10 de maig de 2020, es comunica que el Comitè de Direcció per la governança del Conveni es va acordar que les despeses vinculades als treballs de condicionament dels pavellons seran assumides directament pels centres hospitalaris, que articularan el seu rescabament en el marc de la relació amb el Servei Català de la Salut.

El Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona ha suportat les despeses d'habilitació (muntatge i desmuntatge) del Pavelló del CEM Marítim-Claror que es resumeixen a la següent taula:

CONCEPTE	PROVEÏDOR	IMPORT (IVA INCLÓS)
MUNTATGE, LLOGUER I DESMUNTATGE HOSPITAL DE CAMPANYA	CONSTRAULA ENGINYERIA I OBRES SAU	479.778,13
DESMUNTATGE GASOS MEDICINALS	S.E. DE CARBUROS METÁLICOS SA	3.423,09
DESPESES OCASIONADES DURANT LA CESSIÓ	FUNDACIÓ CLAROR	38.438,13
	TOTAL	521.639,35

Així, l'import total a compensar pel Servei Català de la Salut pels costos incorreguts pel Consorci en concepte d'habilitació del pavelló del CEM Marítim-Claror com a extensió provisional de l'Hospital del Mar ascendeix a 521.639,35 euros.

Tractament comptable de la bestreta del 4% sobre la facturació de febrer de 2020

Pel Decret Llei 12/2020, de 10 d'abril, el sistema de pagament de l'atenció sanitària en el marc del Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya deixa d'aplicar-se temporalment a l'activitat que s'hagi prestat des de l'1 de març de 2020 i fins que es doni per finalitzada la situació d'emergència derivada de la COVID-19, i els centres sanitaris que presten atenció sanitària en el marc del SISCAT percebran mensualment un pagament fix corresponent a la facturació del mes de febrer de 2020, com a pagament a compte. A data de març de 2021 es continua amb aquest sistema de pagament a compte, aplicant-se l'increment de tarifes del 2,77% i el 2,25%, fins que el Consell de Direcció del Servei Català de la Salut ho consideri oportú.

A més, mentre duri la situació d'emergència, els esmentats centres sanitaris del SISCAT que realitzin l'activitat extraordinària relacionada amb la COVID-19 cobraran un import corresponent a les despeses d'habilitació de nous espais per a l'ús hospitalari d'assistència relacionada amb la COVID-19. Aquest import serà el 4% de la facturació del mes de febrer de 2020 i s'abonarà mensualment mentre duri la situació d'emergència. Aquest import addicional no s'aplica des d'1 de gener de 2021.

En aquest sentit, el Consorci ha registrat els següents cobraments durant l'any 2020:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

	a compte	4%	total
març	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
abril	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
maig	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
juny	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
juliol	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
agost	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
setembre	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
octubre	20.695.695,18	827.827,81	21.523.522,99
Total	165.565.561,44	6.622.622,48	172.188.183,92

Aquests cobraments, registrats entre els mesos de maig i desembre de 2020, corresponen a la facturació de març a octubre.

El cobraments de gener i febrer de 2021, corresponents a les factures de novembre i desembre respectivament de 2020, també incorporen el 4% adicional.

Les despeses en què ha incorregut el Consorci per a l'habilitació de nous espais per a l'ús hospitalari han estat les següents:

	Hotel Pullman	Hotel Princess	Hotel Catalonia	Pavelló Claror
Data d'obertura	30/03/2020	01/04/2020	10/08/2020	07/04/2020
Data tancament	31/05/2020	16/05/2020	en funcionament	23/04/2020
Serveis de bugaderia	9.385,91	10.766,77	6.740,64	
Serveis d'alimentació		310.239,52	238.137,61	
Serveis de neteja i recollida de residus	227.287,21	279.934,25	338.637,95	
Altres Serveis	131.219,41	334.547,09	76.487,00	521.639,35
Despesa de Personal		139.949,86		
DESPESA RESCABALABLE	367.892,53	1.075.437,49	660.003,20	521.639,35
TOTAL				2.624.972,57

El tractament comptable de l'import del 4% adicional en el 2020 ha estat el següent:

	D	H
43004-SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	6.622.622,48	
70497-HABILITACIÓ ESPAIS COVID-CATSALUT		6.622.622,48
43094-S.C.S., FRES. PENDENTS	-3.997.649,91	
70497-HABILITACIÓ ESPAIS COVID-CATSALUT		-3.997.649,91

Seguint el criteri d'Intervenció es reconeix tot l'import com a ingrés pressupostari de capítol III, però pel principi de meritació es corregeix l'impacte al compte de pèrdues i guanys per la part no justificada amb despesa.

Pel que fa al possible tractament comptable 2021, i pendent de criteris del CatSalut, la xifra provisional d'inversions COVID realitzades el 2020 és de 2.558.106,96 euros. Si es financen amb el romanent del 4%, aquest import serà considerat com una subvenció de capital i es realitzaran el següents assentaments:

	D	H
43094-S.C.S., FRES. PENDENTS	2.558.106,96	
70497-HABILITACIÓ ESPAIS COVID-CATSALUT		2.558.106,96
70497-HABILITACIÓ ESPAIS COVID-CATSALUT	2.558.106,96	
13040-SUBV.CAPITAL SCS		2.558.106,96

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

D'aquesta manera, quedarà un romanent pendent d'aplicar al compte 43094 de 1.439.542,95 euros (que s'incrementarà en les quantitats percebudes el gener i febrer de 2021), susceptibles a ser retornats a CatSalut o bé, el més probable, a ser compensats en la liquidació de la factura de regularització de 2020.

Ampliació del període de Vigència del II Conveni Col·lectiu del CMPSB

En data 26 setembre de 2018 la Comissió Negociadora va acordar prorrogar sis mesos el període de vigència del II Conveni Col·lectiu de treball, de durada inicial des de l'1 de juliol de 2015 fins a 31 de desembre de 2018, ampliant-se fins el 30 de juny de 2019.

El 22 de maig de 2019 es va constituir la Comissió Negociadora del III Conveni Col·lectiu del CMPSB.

Atenent a la situació d'excepcionalitat ocasionada per la COVID-19, i d'acord amb les instruccions emeses per l'autoritat sanitària, la Direcció va prendre la decisió amb data 9 de març 2020 de suspendre temporalment la celebració de totes les reunions amb la representació legal dels treballadors, especialment les de la Comissió Negociadora del III Conveni Col·lectiu.

La Comissió acorda el 3 d'abril de 2020 allargar el període de negociació del III Conveni Col·lectiu del CMPSB i ampliar el període de vigència ultraactiva del II Conveni Col·lectiu del CMPSB fins el 31 de desembre de 2020.

La Comissió Negociadora del III Conveni Col·lectiu del CMPSB, degut a les limitacions imposades per la situació d'emergència sanitària, acorda en data 14 d'octubre de 2020 l'ampliació de la vigència ultraactiva del II Conveni Col·lectiu del CMPSB fins el 31 de desembre de 2021 i establir un calendari de reunions del procés de negociació fins aquesta data, acordant expressament que els acords parcials que es puguin subscriure podran implementar-se abans de la finalització del període d'ultraactivitat si és voluntat de les parts. El mateix acord contempla un pla extraordinari de la millora de la contractació.

Aquests acords van estar ratificats pel Consell Rector i comunicats al Departament de Salut i Departament d'Empresa i Coneixement a efectes de dipòsit, registre i publicitat.

A la data de formulació dels comptes el III Conveni Col·lectiu del CMPSB continua en fase de negociació.

Facturació de proves analítiques encarregades per metges especialistes a CAPs de l'ICS

L'ICS ha facturat al Consorci, entre els exercicis 2014 i 2019 i en concepte de proves analítiques relacionades amb la prestació de serveis d'especialistes del Consorci en ambulatoris de l'ICS, un import acumulat d'aproximadament 6,3M€.

El CMPSB ha rebutjat cada any aquestes factures, ja que històricament, fins el 2014, aquest servei es donava des dels Laboratoris de Manso i Bon Pastor, que eren propietat de l'ICS. A partir d'aquesta data aquestes proves es fan a Vall d' Hebron, i és aquest centre el que periòdicament emet aquestes factures sobre el concepte de les quals el Consorci no ha rebut mai cap finançament per part del CatSalut.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Tanmateix, el Consorci entén que es tracta d'un error d'interpretació del model de finançament de l'Atenció Primària, ja que les proves analítiques són competència dels ambulatoris essent un concepte independent del cost salarial dels metges especialistes que visiten als Centres de Primària, que històricament sí que han estat finançats pel CatSalut.

Donada la importància d'aquest tema, la Direcció del CMPSB ha mantingut reunions amb la Direcció de Gestió de l'ICS, que a la seva vegada ens ha manifestat que tampoc té assignació en concepte de suport als especialistes de l'atenció primària, tal i com han exposat reiterades vegades a la Regió Sanitària de Barcelona.

En aquest sentit s'han adreçat diverses cartes al Gerent de la Regió Sanitària de Barcelona perquè doni solució a aquesta qüestió.

A la data de formulació de comptes no s'ha rebut cap factura per aquest concepte referent a l'exercici 2020.

Despeses de serveis comuns del Recinte Torribera, on s'ubica el CAEM

Entre els compromisos adquirits mitjançant el traspàs del CAEM de la Diputació de Barcelona al Servei Català de la Salut i d'aquest al Consorci hi figura el fer-se càrrec d'una part de les despeses generals del recinte on s'ubica aquest centre.

De la comissió mixta Generalitat – Diputació de Barcelona reunida el dia 24 de març de 2011 es desprèn que, per superfície, al CAEM té un coeficient de participació del 60,7%, el qual no és considerat just pel Departament de Salut doncs el terreny que correspondria és excessivament gran per a l'activitat que desenvolupa. Davant aquesta circumstància, s'adoptà una solució transitòria considerada més equitativa, amb la qual el coeficient de participació efectiu del CAEM seria del 42,5%. Aquesta solució es va mantenir fins la liquidació de l'exercici 2017, repercutint la Diputació al Consorci un 42,52% de les despeses comunes del recinte.

Amb la nota de càrrec corresponent a la liquidació de la participació en les despeses del Recinte Torribera del primer trimestre de l'any 2018 es tramet també els coeficients de participació en el pressupost presentats el dia 13 d'abril de 2018, presentant un increment molt significatiu en el grau de participació del Consorci en les despeses comunes, que passa del 42,52% al 61,29%. Les successives liquidacions dels anys 2018, 2019 i 2020 emeses per la Diputació de Barcelona son calculades en base a aquest nou coeficient.

Considerant el Consorci que el criteri en què es basa el consens arribat el 2011 segueix sent vigent, no s'accepta el nou coeficient i es registra en factura i es realitzen pagaments pels imports que correspondria al coeficient consensuat del 42,52%. No obstant, l'import del diferencial tant del 2018 (224 milers d'euros) com del 2019 (222 milers d'euros) i del 2020 (216 milers d'euros) es troba provisionat.

En diversa correspondència adreçada a la Presidència de la Diputació de Barcelona, tant per part de la Gerent com del President del Consorci, en els anys 2018, 2019 i 2020, es referma la negativa del Consorci a reconèixer l'existència de cap obligació econòmica addicional pel concepte exposat i també se sol·licita el reconeixement per part de la Diputació que el Consorci ha complert adequadament amb les seves obligacions.

Demanda i sentències de pagament de vacances de guàrdies

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

La demanda té com actors el Sindicat de Metges de Catalunya, la Federació de Serveis Públics de la UGT de Catalunya, la Confederació Sindical de la Comissió Obrera Nacional de Catalunya, el Sindicat d'Infermeria SATSE i l'Associació Professional d'Infermeria.

Aquests Sindicats pretenen que a la retribució de vacances del personal afectat (metges, infermeria i informàtica) s'inclogui la mitja de l'import que pel concepte de complement de guàrdies de presència física, localització i/o atenció continuada perceben, al tractar-se d'un complement i un servei que es presta amb caire habitual i continuat.

En data 24 d'abril de 2018 els actors van presentar sol·licitud de conciliació davant del Tribunal Laboral de Catalunya; es va intentar fer la preceptiva conciliació el 2 de maig de 2018 no resultant cap acord.

En data 24 de maig de 2018 va entrar en el Jutjat de lo Social la demanda subscripta per la part actora: Conflicte Col·lectiu 421/2018-A. Aquesta va ser admesa a tràmit i el 13 de desembre de 2018 el Jutjat Social número 32 de Barcelona va dictar sentència condemnatòria i per tant estima la demanda feta al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i declara el dret dels treballadors/es afectats a cobrar la retribució de vacances en base a la mitja percebuda pels treballadors en els onze mesos anteriors en concepte de guàrdies des de l'any 2017 en endavant, més el 10% per mora empresarial.

El Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona interposa recurs de suplicació (2731/2019) davant la Sala Social del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya (TSJC). El TSJC amb data 16 de setembre de 2019 i sentència 4200/2019 desestima el recurs i confirma la resolució de la sentència dictada el 13 de desembre de 2018.

El Consorci interposa recurs de cassació davant el Tribunal Suprem pel que fa al 10% d'interessos de mora.

El 27 de novembre de 2019 la Comissió Paritària de control, seguiment i interpretació de les normes contingudes al II Conveni col·lectiu de treball del Consorci acorda que l'entitat accepta i executa la nova interpretació jurídica que estableix la sentència del TSJC núm. 4200/2019 per a incloure la prorrata de guàrdies en la retribució de les vacances als metges/esses, infermers/es i personal d'informàtica des del mateix any 2019, i desisteix parcialment del recurs de cassació interposat pel que fa al fons de la sentència esmentada. Aquest acord és validat per totes les parts i ratificat pel Consell Rector el 16 de desembre de 2019.

Com a conseqüència d'aquesta sentència es desplegaran els efectes econòmics a partir de les vacances que s'haguessin realitzat després del mes d'abril de 2017, distribuint-se en els següents blocs en funció dels períodes d'abonament de les prorrates de guàrdies en la retribució de vacances:

- Període de realització de vacances de maig de 2017 a juliol de 2018, es pagaran els endarreriments el 50% el mes d'agost de 2020 i el restant 50% el mes d'agost de 2021.
- Període de realització de vacances d'agost de 2018 a juliol de 2019, es pagarà íntegrament en el mes de desembre de 2019.
- Període de realització de vacances d'agost de 2019 a juliol de 2020, es pagarà íntegrament en el mes d'agost de 2020.

D'acord amb el compromís arribat pel Consorci, el desembre de 2019 es realitza el pagament de les quantitats individuals meritades en el període d'agost de 2018 a juliol de 2019, per un import global de 770 milers d'euros, i l'agost de 2020 es realitza el pagament del 50% de les quantitats meritades de maig de 2017 a juliol de 2018 i de la totalitat de les quantitats d'agost

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

de 2019 a juliol de 2020, per un import total de 760 milers d'euros. Addicionalment, el novembre de 2020 es van abonar interessos de demora per un import de 108 milers d'euros.

A la data de tancament de l'exercici, l'import de la provisió comptable per les quantitats pendents de pagament és de 729 milers d'euros.

20.5- Informació sobre els contractes administratius executats:

Tipus	Obres i Instal·lacions		Subministraments		Serveis		Totals	
	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import
Obert harmonitzat			19	11.219.062,63 €	19	11.627.369,22 €	38	22.846.431,85 €
Obert	2	361.418,28 €	16	12.587.345,28 €	16	553.444,21 €	34	13.502.207,77 €
Obert simplificat			3	68.477,60 €			3	68.477,60 €
PNSP	3	346.781,68 €	36	53.445.627,28 €	23	6.692.011,01 €	62	60.484.419,97 €
Menor	44	1.179.831,27 €	97	925.820,72 €	225	864.119,02 €	366	2.969.771,01 €
Emergència	7	71.348,32 €	142	4.415.390,67 €	132	4.213.208,37 €	281	8.699.947,35 €
	56	1.959.379,55 €	313	82.661.724,19 €	415	23.950.151,83 €	784	108.571.255,56 €

S'incorpora la contractació mitjançant el règim de tramitació d'emergència previst a l'article 120 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic. Aquest procediment s'ha limitat estrictament a la contractació tramitada per a la realització d'actuacions immediates necessàries per a fer front a la situació excepcional generada amb motiu de la COVID-19.

Aquesta informació per a l'exercici 2019 va ser la següent:

Tipus	Obres i Instal·lacions		Subministraments		Serveis		Totals	
	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import	Quant.	Import
Obert harmonitzat	1	162.728,85 €	31	16.824.626,03 €	23	7.789.070,95 €	55	24.776.425,83 €
Obert	5	1.438.564,90 €	16	12.326.468,92 €	19	2.541.007,19 €	40	16.306.041,01 €
PNSP		- €	58	58.833.696,13 €	18	1.138.472,71 €	76	59.972.168,84 €
Menor	23	576.964,25 €	67	691.860,37 €	275	1.194.436,57 €	365	2.463.261,19 €
	29	2.178.258,00 €	172	88.676.651,45 €	335	12.662.987,42 €	536	103.517.896,87 €

20.6- Informació sobre els convenis de col·laboració formalitzats:

Tipus de conveni	2020	2019
Conveni general	45	50
Aliança estratègica	4	4
Encàrrec de gestió	4	3
Total	53	57

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

Nota 21- INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El Consorci forma part del sector administracions públiques segons els criteris establerts pel sistema europeu de comptes (SEC) i consolida els seu pressupost amb els de la Generalitat de Catalunya des de l'any 2011.

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2020

INGRESSOS

El pressupost inicial de 363,85 M€ ha estat incrementat en 27,74 M€, resultant un pressupost final de 391,59 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:

- 23,12 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut): 16,9 M€ per l'activitat extraordinària i PCRs a conseqüència de la COVID-19, 3,76 M€ pel finançament de la gratificació extraordinària als professionals sanitaris del PSMAR i de l'IMI, 1,68 M€ pel rescabament de les despeses de funcionament dels hotels-salut i hotel professionals, 0,48 M€ per l'habilitació d'espais al CEM Claror Marítim i el seu desmuntatge, i 0,29 M€ per l'apertura de 40 llits extres d'urgències d'hivern.
- 98 milers de € a l'aplicació 399.0009 (Altres ingressos diversos), 63 milers per l'increment d'ingressos de llits per a la ciutat de Barcelona i 35 milers pel conveni amb la Fundació ISGlobal.
- 4,53 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), 1,40 M€ corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb finançament afectat i 3,13 M€ com a incorporació de romanent positiu lliure destinat a la realització d'inversions amb expedients iniciats en exercicis anteriors.

Els ingressos liquidats han estat de 399,98 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 102,14% (desviació de +8,39 M€).

Les principals desviacions han estat:

- +24,51 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut): -6,45 M€ d'activitat ordinària no realitzada, +29,93 M€ d'activitat extraordinària COVID no ampliada i +1,03 M€ d'ajustos d'exercicis anteriors.
- -6,54 M€ a l'aplicació 317.0009 (Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària): -3,80M€ de noves accions pressupostades i no realitzades i -2,46 M€ d'atenció a turistes internacionals no assolits a conseqüència de la COVID-19.
- -5,11 M€ a l'aplicació 399.0009 (Altres ingressos diversos), dels quals -4,96 M€ corresponen a ingressos extraordinaris pressupostats per a assolir l'equilibri pressupostari i no realitzats.
- -0,4 M€ a l'aplicació 460.0009 (Altres transferències d'ajuntaments), doncs no s'ha rebut la subvenció esperada per a finançar el lloguer de l'Institut Bonanova.
- -4,53 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors) per la incorporació de romanents de tresoreria per als expedients de despesa compromesa iniciats en exercicis anteriors.

DESPESES

En equilibri amb les modificacions del pressupost d'ingressos, el previst inicial de despeses de 363,85 M€ ha estat incrementat en 27,74 M€, resultant un pressupost definitiu de 391,59 M€.

Les ampliacions del pressupost de despeses, en concordança amb les d'ingressos anteriorment detallades, han estat:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

- A capítol 6 i a càrrec del romanent de tresoreria, 1,40 M€ corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb finançament afectat i 3,13 M€ per a la realització d'inversions amb expedients iniciats en exercicis anteriors.
- També a capítol 6, 3,72 M€ per a fer front a les inversions extraordinàries amb motiu de la COVID-19.
- 9,65 M€ a l'aplicació 130.0001 (Retribucions bàsiques del personal laboral fix) per la contractació i augment de guàrdies, festius i hores extres amb motiu de la COVID-19.
- 3,70 M€ a l'aplicació 130.0001 (Retribucions bàsiques del personal laboral fix) per la gratificació extraordinària als professionals sanitaris del Consorci.
- 292 milers de € a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques del personal laboral temporal) per l'obertura de llits per a urgències d'hivern finançada pel CatSalut.
- 35 milers de € a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques del personal laboral temporal)
- 63 milers de € a l'aplicació 221.0004 (Subministrament de material sanitari) per l'increment d'ingressos de llits per a la ciutat de Barcelona.
- 61 milers de € a l'aplicació 226.0089 (Altres despeses diverses) per la gratificació extraordinària als professionals sanitaris d'IMI, SL, finançada pel CatSalut i instrumentada a través del Consorci.
- 679 milers de € a l'aplicació 227.0001 (Neteja i sanejament) per les despeses de neteja en els hotels-salut i hotels-professionals.
- 44 milers de € a l'aplicació 227.0002 (Seguretat) per les despeses de seguretat en els hotels-salut i hotels-professionals.
- 453 milers de € a l'aplicació 227.0006 (Serveis de menjador) per les despeses de menjador en els hotels-salut i hotels-professionals.
- 508 milers de € a l'aplicació 227.0089 (Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques) per altres despeses de funcionament en els hotels-salut i hotels-professionals.
- 480 milers de € a l'aplicació 227.0089 (Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques) per l'habilitació d'espais i desmuntatge posterior en el CEM Claror Marítim.
- 3,53 M€ a l'aplicació 227.0089 (Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques) per les proves PCR realitzades pel Laboratori de Referència de Catalunya a càrrec del Consorci, amb finançament del CatSalut.

S'han transferit crèdits per 61 milers d'euros de capítol 2 a capítol 4 i per 21 milers d'euros de capítol 2 a capítol 6.

La resta de modificacions correspon bàsicament a transferències de crèdit entre aplicacions del mateix capítol.

Pel que fa a l'execució del pressupost definitiu de despeses, s'han deixat de realitzar 12,59 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 96,78%. Les principals desviacions han estat:

- -0,91 M€ a capítol 1, per despesa no executada en l'exercici.
- -8,71 M€ a capítol 2, principalment -1,45 M€ en altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques, -1,31 M€ en productes farmacèutics, -1,13 M€ en material sanitari, -1,03 M€ en prestació de serveis amb mitjans aliens, -0,62 M€ en serveis de menjador, -0,61 M€ en aigua i energia, -0,42 M€ en seguretat, -0,30 M€ en altres subministraments i -1,84 M€ en altres despeses corrents de béns i serveis.
- -2,92 M€ a capítol 6 corresponents a inversions ordinàries compromeses i no executades en l'exercici.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari ha estat positiu en 20,98 M€, corresponent 17,21 M€ a les operacions no financeres i 3,77 M€ a les operacions financeres. Dins el saldo de les operacions financeres s'inclou la variació en la disposició d'endeutament a curt termini (pòlisses de crèdit, cash-pooling), que ha augmentat aquest exercici en 1,25 M€. Aquest augment es considera un ingrés (dret reconegut) a nivell de comptabilitat pressupostària.

Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un excés de finançament de 23,48 M€.

ROMANENT DE TRESORERIA

Aquest és un estat de caràcter fonamentalment pressupostari, que suposa un recurs per a finançar despesa si és positiu i dèficit a finançar si és negatiu.

A l'exercici 2020 el romanent de tresoreria és positiu en 27,68 M€. D'aquests 1,96 M€ corresponen a saldos de dubtós cobrament. En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 25,72 M€.

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

Resultat Pèrdues i Guanys		14.760.847,33
(+) <u>Despeses PiG. No Liquidació Pressupost</u>		<u>14.104.234,22</u>
Baixa obligacions exercicis anteriors	-3.314,19	
Variació previsió pagues extres i altres personal	4.431.433,44	
Variació saldo albarans cap.2	789.573,11	
Variació previsions de compres i subministraments	131.612,39	
Variació existències	448.618,32	
Amortitzacions/baixes immobilitzat	7.845.005,82	
Deteriorament crèdits comercials	461.305,33	
(-) <u>Despeses NO PiG. SI Liquidació Pressupost</u>		<u>12.461.290,07</u>
Capítol 6: Inversions reals	9.357.841,28	
Capítol 9: Variació de passius financers	3.103.448,79	
(+) <u>Ingressos NO PiG. SI Liquidació Pressupost</u>		<u>6.878.691,78</u>
Insolvències definitives	-707,62	
Capítol 7: Transferències de capital	0,00	
Capítol 8: Variació d'actius financers	5.628.120,81	
Capítol 9: Variació de passius financers	1.251.278,59	
(-) <u>Ingressos PiG. No Liquidació Pressupost</u>		<u>2.298.870,49</u>
Baixa drets reconeguts d'exercicis anteriors	-578.908,81	
Variació previsions pendents de facturar	-4.042.482,17	
Periodificació subvencions en capital	6.017.469,95	
Periodificació d'ingressos	237.143,53	
Deute c/t transformable en subvencions	-33.175,62	
Provisió insolvències, excés previsions	30.038,27	
Excés previsions per retribucions i altres	668.785,34	
Resultat Pressupostari		20.983.612,78

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2020

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

CONCEPTE	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
1. (+) Fons líquids	3.363.561,98	3.446.455,98
2. (+) Drets pendents de cobrament	84.804.068,20	67.094.173,99
(+) del Pressupost corrent	80.044.174,04	58.065.689,66
(+) De Pressupostos tancats	4.537.890,97	8.820.658,23
(+) D'operacions no pressupostàries	222.003,19	207.826,10
(+) D'operacions comercials	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	60.489.728,92	63.244.666,27
(+) del Pressupost corrent	52.837.214,48	56.318.107,71
(+) de Pressupostos tancats	5.241,78	1.410,63
(+) d'operacions no pressupostàries	7.647.272,66	6.925.147,93
(+) d'operacions comercials	0,00	0,00
4. (+) Partides pendents d'aplicació	0,00	0,00
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
(+) Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	27.677.901,26	7.295.963,70
II. Excés de finançament afectat	0,00	1.402.980,01
III. Saldos de dubtós cobrament	1.961.603,08	1.531.043,64
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	25.716.298,18	4.361.940,05

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 26 de març de 2021, que s'eleven a l'aprovació del Consell Rector.

46026237V
OLGA PANE (R:
S0800471E)
Olga Pané i Mena
Gerent

Firmado digitalmente por
46026237V OLGA PANE (R:
S0800471E)
Fecha: 2021.03.26 08:47:10
+01'00'