

**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018**

Protocol número: B-7.366



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	4



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DEL CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

Al Consell Rector
del **Consorti Mar Parc de Salut
de Barcelona**

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, també de l'apartat dos de la disposició final única de la Llei estatal 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formes de gestió del Sistema Nacional de Salut, introduïda per la disposició final 10 de la Llei estatal 15/2014, de 16 de setembre, i finalment també a l'empara de l'establert en l'article 69.3 de la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, i d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut de 4 de maig de 2015, en relació amb el règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut.

La Gerència del **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** és el responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats per la Gerència a data 29 de Març de 2019.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals.

En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

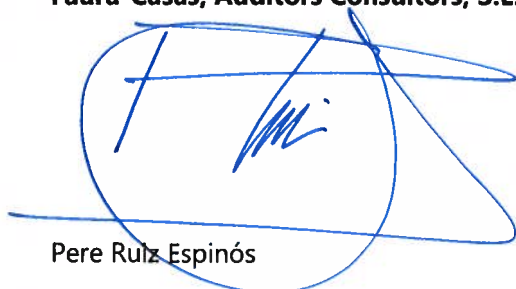
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria sense excepcions.

III. Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 26 de juny de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**
2019 Núm. 20/19/11127

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Comptes anuals exercici 2018



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2018 I 2017

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2018 I 2017

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2018



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		228.671.587,38	228.854.417,48
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	676.653,18	845.772,00
5. Aplicacions informàtiques		676.653,18	845.772,00
<i>II. Immobilitzat Material</i>	7	227.401.968,33	227.415.679,61
1. Terrenys i Construccions		201.865.432,40	200.756.787,26
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		25.193.962,05	25.756.883,28
3. Immobilitzat en curs i avançaments		342.573,88	902.009,07
<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		82.782.675,81	78.917.717,08
<i>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		0,00	0,00
<i>II. Existències</i>		5.400.159,81	5.103.342,82
1. Comercials		4.606.149,88	4.065.921,01
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		794.009,93	1.037.421,81
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	9.1.3 i 9.3	74.892.869,06	71.080.400,72
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		69.062.716,04	65.190.684,72
3. Deutors diversos		5.829.378,74	5.888.960,00
4. Personal		774,28	756,00
<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>		2.489.646,94	2.733.973,54
1. Tresoreria		2.489.646,94	2.733.973,54
TOTAL ACTIU (A+B)		311.454.263,19	307.772.134,56



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		156.473.533,76	151.776.721,06
A-1) Fons propis	10	88.192.500,65	88.474.250,76
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		-48.517.976,22	-55.081.374,02
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-48.517.976,22	-55.081.374,02
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	-281.750,11	6.563.397,80
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		-3.632.790,16	-4.359.869,28
II. Operacions de Cobertura	13	-3.632.790,16	-4.359.869,28
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	7.8 i 11	71.913.823,27	67.662.339,58
B) PASSIU NO CORRENT		37.969.897,11	41.227.742,34
I. Provisions a llarg termini	12	5.072.950,44	3.143.064,34
4. Altres provisions		5.072.950,44	3.143.064,34
II Deutes a llarg termini	13	32.896.946,67	38.084.678,00
2. Deutes amb entitats de crèdit		18.853.448,73	23.392.243,51
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		2.770.151,60	3.419.088,15
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		117.010.932,32	114.767.671,16
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	42.767.767,69	42.378.236,84
2. Deutes amb entitats de crèdit		8.192.499,24	9.039.180,97
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		862.638,56	940.781,13
5. Altres passius financers		33.712.629,89	32.398.274,74
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	13	71.385.082,81	69.408.305,17
1. Proveïdors		37.480.349,49	37.857.847,99
3. Creditors diversos		11.315.605,30	10.638.202,34
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		7.535.559,87	6.343.543,31
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	14	14.996.129,38	14.658.487,96
7. Avançaments de clients		57.438,67	10.223,57
VI. Periodificacions a curt termini		2.857.981,82	2.981.129,15
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		311.454.263,19	307.772.134,56



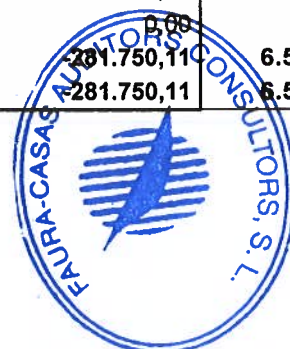
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 I 2017**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15.1	299.206.601,19	287.492.208,54
a) Vendes		299.206.601,19	287.492.208,54
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0
4. Aprovisionaments		-118.778.427,63	-114.713.606,78
a) Consum Mercaderies	15.5	-56.918.874,95	-54.406.069,78
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	15.3	-33.805.927,00	-32.906.612,29
c) Treballs realitzats per altres empreses	15.4	-28.053.625,68	-27.400.924,71
5. Altres Ingressos d'Explotació		26.372.191,42	25.823.928,77
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.448.413,40	6.028.702,83
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	15.2	19.923.778,02	19.795.225,94
6. Despeses de personal		-180.900.368,79	-170.876.184,71
a) Sous, salaris i assimilats		-145.245.476,24	-136.735.552,38
b) Carregues socials	15.6	-35.654.892,55	-34.140.632,33
7. Altres despeses d'explotació		-23.168.842,58	-20.006.787,54
a) Serveis exteriors	15.7	-22.177.667,12	-19.791.867,45
b) Tributs		-24.441,13	-38.376,84
c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials		-829.192,12	-57.655,68
d) Altres despeses de gestió corrent		-137.542,21	-118.887,57
8. Amortització de l'immobilitzat		-7.855.901,67	-7.426.348,64
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		5.881.667,08	4.665.329,36
10. Excessos de provisions		50.284,25	2.754.932,66
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-21.068,54	-215.887,33
b) Resultats per alienacions i altres		-21.068,54	-215.887,33
11.(II) Altre Resultat	15.8	26.987,91	66.906,20
a) Despeses excepcionals		-13.259,78	-1.551,35
b) Ingressos excepcionals		40.247,69	68.457,55
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		813.122,64	7.564.490,53
12. Ingressos financers.		0,00	446.585,02
a.1) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b.1) D'empreses del grup i associades		0,00	11,48
b.2) De tercers		0,00	446.573,54
13. Despeses Financeres		-1.094.872,75	-1.447.677,75
b) Per deutes amb tercers		-1.094.872,75	-1.447.677,75
14. Variació de valors raonable en instruments financers		0,00	0
15. Diferències de canvi		0,00	0
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0
a) Deterioracions i pèrdues		0,00	0
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0
A.2) RESULTAT FINANCER		-1.094.872,75	-1.001.092,73
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-281.750,11	6.563.397,80
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		-281.750,11	6.563.397,80
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-281.750,11	6.563.397,80



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018



ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS 2018 I 2017





CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

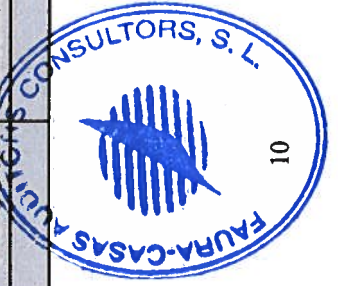
	Notes de la Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		-281.750,11	6.563.397,80
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		727.079,12	1.268.315,88
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		10.133.150,77	9.051.019,18
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		9.750.640,10	10.319.335,06
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-5.881.667,08	-4.665.329,36
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-5.881.667,08	-4.665.329,36
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		4.696.812,70	12.217.403,50



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 2016	11.474.322,57	116.904.753,67	16.959.437,13	0	0	-69.091.536,81	3.969.192,17	-5.628.185,16	64.504.876,97	139.092.960,54
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors						1.239.865,28				1.239.865,28
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	11.474.322,57	116.904.753,67	16.959.437,13	0	0	-67.851.671,53	3.969.192,17	-5.628.185,16	64.504.876,97	140.332.725,82
I. Total ingressos i despeses reconegudes							6.563.397,80	1.268.315,88	4.385.689,82	12.217.403,50
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						3.969.192,17	-3.969.192,17			
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	11.474.322,57	116.904.753,67	16.959.437,13	0	0	-63.882.479,36	6.563.397,80	-4.359.869,28	66.890.566,79	152.550.129,32
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors		-670.919,44	5.399.929,24	-13.075.296,19		8.801.105,34			-1.228.227,21	-773.408,26
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-55.081.374,02	6.563.397,80	-4.359.869,28	67.662.339,58	151.776.721,06
I. Total ingressos i despeses reconegudes							-281.750,11	727.079,12	4.251.483,69	4.696.812,70
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						6.563.397,80	-6.563.397,80			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-48.517.976,22	-281.750,11	-3.632.790,16	71.913.823,27	156.473.533,86



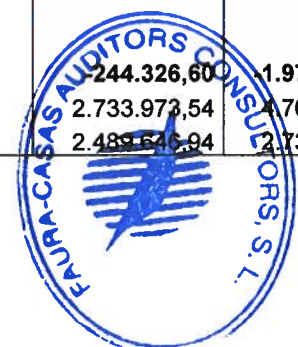
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2018 | 2017**

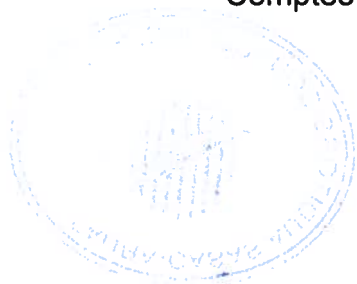


CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

	NOTES	31/12/2018	31/12/2017
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-281.750,11	6.563.397,80
2. Ajustos del resultat		5.810.255,77	1.946.502,23
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		7.855.901,67	7.426.348,64
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		817.181,70	-2.529.340,78
c) Variació de provisions (+/-)		1.929.886,10	724.891,13
d) Imputació de subvencions (-)		-5.881.667,08	-4.665.329,36
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		21.068,54	215.887,33
g) Ingressos financers (-)		0,00	-446.585,02
h) Despeses financeres (+)		1.094.872,75	1.447.677,75
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-26.987,91	-227.047,46
3. Canvis al capital corrent		-2.982.734,14	39.680.306,74
a) Existències (+/-)		-296.816,99	753.549,58
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-3.812.468,34	38.601.780
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.976.777,64	6.465.148,12
e) Altres passius corrents (+/-)		-201.289,90	-3.374.727,74
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-648.936,55	-2.765.443,65
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-433.433,75	-293.402,73
a) Pagament d'interessos (-)		-433.433,75	-293.767,64
c) Cobrament d'interessos (+)		0,00	364,91
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		2.112.337,77	47.896.804,04
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-7.356.000,00	-15.396.064,01
b) Immobilitzat Intangible i Material		-7.356.000,00	-15.396.064,01
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)		-7.356.000,00	-15.396.064,01
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		9.133.150,77	9.051.019,18
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		9.133.150,77	9.051.019,18
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-4.133.815,14	-43.527.582,23
a) Emissió		1.251.661,37	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 (+)		1.251.661,37	0,00
b) Devolució i amortització		-5.385.476,51	-43.527.582,23
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-5.385.476,51	-4.538.795,18
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		0,00	-38.773.725,27
5. Altres deutes (-)		0,00	-215.061,78
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)		4.999.335,63	-34.476.563,05
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		-244.326,60	-1.975.823,02
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.733.973,54	4.709.796,56
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		2.489.646,94	2.733.973,54



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2018



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

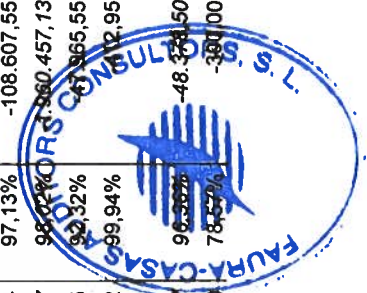
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2018
(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1200001	Retribucions bàsiques	6.217.246,65	-443.685,08	5.773.561,57	5.773.561,57	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	6.217.246,65	-443.685,08	5.773.561,57	5.773.561,57	100,00%	0,00	0,00%
1210001	Retribucions complementàries	305.252,98	-305.252,98	0,00	0,00			
	CONCEPTE 121 Retribucions complementàries	305.252,98	-305.252,98	0,00	0,00			
1300001	ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI	6.522.499,63	-748.938,06	5.773.561,57	5.773.561,57	100,00%	0,00	0,00%
	Retribucions bàsiques	103.194.113,20	12.409.678,83	115.603.792,03	115.349.027,32	99,78%	-254.764,71	-0,22%
1300002	Retribucions complementàries	10.870.342,64	-10.870.342,64	0,00	0,00		0,00	
1300003	Altres remuneracions	159.978,46	-13.038,47	146.939,99	146.939,99	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	114.224.434,30	1.526.297,72	115.750.732,02	115.495.967,31	99,78%	-254.764,71	-0,22%
1310001	Retribucions bàsiques	10.738.343,57	9.437.393,92	20.175.737,49	19.927.693,10	98,77%	-248.044,39	-1,23%
1310002	Retribucions complementàries	2.578.054,71	-2.578.054,71	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	13.316.398,28	6.859.339,21	20.175.737,49	19.927.693,10	98,77%	-248.044,39	-1,23%
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	130.083,49	17.565,54	147.649,03	147.649,03	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	130.083,49	17.565,54	147.649,03	147.649,03	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	127.670.916,07	8.403.202,47	136.074.118,54	135.571.309,44	99,63%	-502.809,10	-0,37%
1500001	Productivitat	0,00	26.594,52	26.594,52	26.594,52	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	26.594,52	26.594,52	26.594,52	100,00%	0,00	0,00%
1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	938.182,94	938.182,94	894.208,51	95,31%	-43.974,43	-4,69%
	CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries	0,00	938.182,94	938.182,94	894.208,51	95,31%	-43.974,43	-4,69%
	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	0,00	964.777,46	964.777,46	920.803,03	95,44%	-43.974,43	-4,56%
1600001	Seguretat Social	33.057.465,63	2.627.182,57	35.684.648,20	35.305.472,59	98,94%	-379.175,61	-1,06%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	33.057.465,63	2.627.182,57	35.684.648,20	35.305.472,59	98,94%	-379.175,61	-1,06%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	33.057.465,63	2.627.182,57	35.684.648,20	35.305.472,59	98,94%	-379.175,61	-1,06%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	167.250.881,33	11.246.224,44	178.497.105,77	177.571.146,63	99,49%	-925.959,14	-0,52%
2000002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.520.667,35	370.846,06	3.891.513,41	3.859.352,37	99,17%	-32.161,04	-0,83%
	CONCEPTE 200 Lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.520.667,35	370.846,06	3.891.513,41	3.859.352,37	99,17%	-32.161,04	-0,83%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2020001	Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	77.647,02	707.757,30	785.404,32	783.704,05	99,78%	-1.700,27	-0,22%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores CONCEPTE 202 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	12.390,67	4.294,51	16.685,18	14.674,89	87,95%	-2.010,29	-12,05%
2030001	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material CONCEPTE 203 Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material	90.037,69	712.051,81	802.089,50	798.378,94	99,54%	-3.710,56	-0,46%
		3.664,48	593,09	4.257,57	3.941,03	92,57%	-316,54	-7,43%
		3.664,48	593,09	4.257,57	3.941,03	92,57%	-316,54	-7,43%
2100001	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.614.369,52	1.083.490,96	4.697.860,48	4.661.672,34	99,23%	-36.188,14	-0,77%
		3.187.192,91	-49.440,05	3.137.752,86	2.861.506,15	91,20%	-276.246,71	-8,80%
		3.187.192,91	-49.440,05	3.137.752,86	2.861.506,15	91,20%	-276.246,71	-8,80%
2110001	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.076,00	1.834,50	4.910,50	4.572,70	93,12%	-337,80	-6,88%
		3.076,00	1.834,50	4.910,50	4.572,70	93,12%	-337,80	-6,88%
2120001	CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	659.095,08	63.956,88	723.051,96	652.905,61	90,30%	-70.146,35	-9,70%
		659.095,08	63.956,88	723.051,96	652.905,61	90,30%	-70.146,35	-9,70%
2130001	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant.t equips procés de dades, progr. i repr.	2.326.771,84	195.171,83	2.521.943,67	2.372.953,63	94,09%	-148.990,04	-5,91%
		2.326.771,84	195.171,83	2.521.943,67	2.372.953,63	94,09%	-148.990,04	-5,91%
2200002	CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. material	6.176.135,83	211.523,16	6.387.658,99	5.891.938,09	92,24%	-495.720,90	-7,76%
		95.469,55	2.186,00	97.655,55	93.531,38	95,78%	-4.124,17	-4,22%
		95.469,55	2.186,00	97.655,55	93.531,38	95,78%	-4.124,17	-4,22%
2210001	CONCEPTE 220 Material oficina	5.812.306,91	-159.927,34	5.652.379,57	5.635.858,22	99,71%	-16.521,35	-0,29%
		936,30	1.063,70	2.000,00	1.325,82	66,29%	-674,18	-33,71%
2210002	Combustible per a mitjans de transport	27.656.900,17	5.468.834,03	33.125.734,20	31.310.421,48	94,52%	-1.815.312,72	-5,48%
2210004	Subministrament de material sanitari	53.109.894,41	3.447.328,33	56.557.222,74	56.537.881,41	99,97%	-19.341,33	-0,03%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	3.426.335,14	357.793,05	3.784.128,19	3.675.520,64	97,13%	-108.607,55	-2,87%
2210089	Altres subministraments	90.006.372,93	9.115.091,77	99.121.464,70	97.161.007,57	98,07%	-1.960.457,13	-1,98%
2220001	CONCEPTE 221 Subministraments	397.003,27	227.200,03	624.203,30	576.237,75	92,32%	-47.965,55	-7,68%
2220003	Despeses postals, missatgeria i altres similars Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	609.552,27	97.126,70	706.678,97	706.266,02	99,94%	-412,95	-0,06%
2230001	CONCEPTE 222 Comunicacions Transports	1.006.555,54	324.326,73	1.330.882,27	1.282.503,77	96,38%	-48.378,50	-3,64%
		0,00	1.400,00	1.400,00	1.100,00	78,57%	-300,00	-21,43%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2240001	CONCEPTE 223 Transports Despeses d'assegurances	0,00 557.090,79	1.400,00 220.026,32	1.400,00 777.117,11	1.100,00 772.611,54	78,57% 99,42%	-300,00 -4.505,57	-21,43% -0,58%
2250001	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances Tributs	557.090,79 16.674,90	220.026,32 10.813,30	777.117,11 27.488,20	772.611,54 25.341,13	99,42% 92,19%	-4.505,57 -2.147,07	-0,58% -7,81%
2260001	CONCEPTE 225 Tributs	16.674,90	10.813,30	27.488,20	25.341,13	92,19%	-2.147,07	-7,81%
2260002	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	14.694,62	13.742,18	28.436,80	28.195,90	99,15%	-240,90	-0,85%
2260004	Atencions protocol·làries i representatives	83.311,07	-9.253,46	74.057,61	55.687,19	75,19%	-18.370,42	-24,81%
2260004	Jurídics i contenciosos	135.725,00	-33.489,00	102.236,00	90.837,64	88,85%	-11.398,36	-11,15%
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	52.721,00	-35.800,44	16.920,56	15.186,66	89,75%	-1.733,90	-10,25%
2260011	Formació del personal propi	353.431,97	-38.702,42	314.729,55	256.849,47	81,61%	-57.880,08	-18,39%
2260039	Despeses per serveis bancaris	29.654,13	256.129,86	285.783,99	284.594,51	99,58%	-1.189,48	-0,42%
2260089	Altres despeses diverses	355.900,90	-188.354,41	167.546,49	146.940,51	87,70%	-20.605,98	-12,30%
2270001	CONCEPTE 226 Despeses diverses	1.025.438,69	-35.727,69	989.711,00	878.297,88	88,74%	-111.419,12	-11,26%
2270002	Neteja i sanejament	5.922.896,68	213.044,51	6.135.941,19	6.069.933,10	98,92%	-66.008,09	-1,08%
2270005	Seguretat	2.054.422,25	290.719,43	2.345.141,68	2.337.512,85	99,67%	-7.628,83	-0,33%
2270006	Estudis i dictàmens	13.390,00	-13.390,00	0,00	0,00		0,00	
2270006	Serveis de menjador	4.138.664,79	-117.193,33	4.021.471,46	3.872.593,45	96,30%	-148.878,01	-3,70%
2270012	Auditories i control de fons europeus	33.590,33	-3.219,33	30.371,00	30.371,00	100,00%	0,00	0,00%
2270013	Treballs tècnics	0,00	1.679,10	1.679,10	1.679,10	100,00%	0,00	0,00%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	4.329.209,27	532.953,94	4.862.163,21	3.893.107,19	80,07%	-969.056,02	-19,93%
2300001	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	16.492.173,32	904.594,32	17.396.767,64	16.205.196,69	93,15%	-1.191.570,95	-6,85%
2300001	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	109.199.775,72	10.542.710,75	119.742.486,47	116.419.583,96	97,22%	-3.322.902,51	-2,78%
2320001	Dietes, locomoció i trasllats	89.322,93	46.962,90	136.285,83	91.118,75	66,86%	-45.167,08	-33,14%
2320001	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	89.322,93	46.962,90	136.285,83	91.118,75	66,86%	-45.167,08	-33,14%
2330001	Ajuts menjar	0,00	189.703,71	189.703,71	167.399,35	88,24%	-22.304,36	-11,76%
2330001	CONCEPTE 232 Ajuts menjar	0,00	189.703,71	189.703,71	167.399,35	88,24%	-22.304,36	-11,76%
2330001	Fons d'Acció Social	0,00	5.615,12	5.615,12	4.973,38	88,58%	-641,74	-11,43%
2330001	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	0,00	5.615,12	5.615,12	4.973,38	88,58%	-641,74	-11,43%
2510002	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	89.322,93	242.281,73	331.604,66	263.491,48	79,46%	-68.113,18	-20,54%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	14.014.683,66	478.149,37	14.492.833,03	14.141.591,43	97,58%	-351.241,60	-2,42%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	14.014.683,66	478.149,37	14.492.833,03	14.141.591,43	97,58%	-351.241,60	-2,42%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	14.014.683,66	478.149,37	14.492.833,03	14.141.591,43	97,58%	-351.241,60	-2,42%
	<u>CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</u>	133.094.287,66	12.558.155,97	145.652.443,63	141.378.277,30	97,07%	-4.274.166,33	-2,93%
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	34.294,74	-3.896,71	30.398,03	13.992,86	46,03%	-16.405,17	-53,97%
3100003	Interessos operacions de tresoreria, cash-pooling	320.000,00	-254.000,00	66.000,00	25.046,48	37,95%	-40.953,52	-62,05%
	CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros	354.294,74	-257.896,71	96.398,03	39.039,34	40,50%	-57.358,69	-59,50%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	354.294,74	-257.896,71	96.398,03	39.039,34	40,50%	-57.358,69	-59,50%
3400002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	0,00	204.000,00	204.000,00	184.546,25	90,46%	-19.453,75	-9,54%
3490001	CONCEPTE 340 Altres despeses financeres	0,00	204.000,00	204.000,00	184.546,25	90,46%	-19.453,75	-9,54%
	Altres despeses financeres	1.145.817,09	-73.723,55	1.072.093,54	1.047.527,91	97,71%	-24.565,63	-2,29%
	CONCEPTE 349 Altres despeses financeres	1.145.817,09	-73.723,55	1.072.093,54	1.047.527,91	97,71%	-24.565,63	-2,29%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	1.145.817,09	130.276,45	1.276.093,54	1.232.074,16	96,55%	-44.019,38	-3,45%
	<u>CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</u>	1.500.111,83	-127.620,26	1.372.491,57	1.271.113,50	92,61%	-101.378,07	-7,39%
4437135	A la Fundació Institut Mar d'investigacions Mèdiques (IMIM)	0,00	75.393,25	75.393,25	75.393,25	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat	0,00	75.393,25	75.393,25	75.393,25	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	75.393,25	75.393,25	75.393,25	100,00%	0,00	0,00%
4800001	A famílies	0,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	100,00%	0,00	0,00%
4800008	Convenis i programes pel foment de la Formació Professional	0,00	15.527,08	15.527,08	12.282,60	79,10%	-3.244,48	-20,90%
	CONCEPTE 480 A famílies	0,00	32.527,08	32.527,08	29.282,60	90,03%	-3.244,48	-9,97%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	32.527,08	32.527,08	29.282,60	90,03%	-3.244,48	-9,97%
	<u>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</u>	0,00	107.920,33	107.920,33	104.675,85	96,99%	-3.244,48	-3,01%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.418.000,00	5.820.129,96	7.238.129,96	3.941.524,91	54,46%	-3.296.605,05	-45,54%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	1.418.000,00	5.820.129,96	7.238.129,96	3.941.524,91	54,46%	-3.296.605,05	-45,54%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.418.000,00	5.820.129,96	7.238.129,96	3.941.524,91	54,46%	-3.296.605,05	-45,54%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	33.513,76	3.482.575,19	3.516.088,95	2.495.502,71	70,97%	-1.020.586,24	-29,03%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	33.513,76	3.482.575,19	3.516.088,95	2.495.502,71	70,97%	-1.020.586,24	-29,03%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	33.513,76	3.482.575,19	3.516.088,95	2.495.502,71	70,97%	-1.020.586,24	-29,03%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	106.108,60	1.190.046,26	1.296.154,86	960.670,39	74,12%	-335.484,47	-25,88%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
6500001	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	106.108,60 106.108,60	1.190.046,26 1.190.046,26	1.296.154,86 1.296.154,86	960.670,39 960.670,39	74,12% 74,12%	-335.484,47 -335.484,47	-25,88% -25,88%
6530001	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions Inversions per contractes d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions	123.632,95 123.632,95 144.751,94	-51.503,85 -51.503,85 -144.439,16	72.129,10 72.129,10 312,78	72.024,54 72.024,54 37,30	99,86% 99,86% 11,93%	-104,56 -104,56 -275,48	-0,14% -0,14% -88,07%
6700001	CONCEPTE 653 Inversions per contracte d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS Inversions en altre immobilitzat material	144.751,94 268.384,89 0,00	-144.439,16 -195.943,01 2.680,73	312,78 72.441,88 2.680,73	37,30 72.061,84 2.545,12	11,93% 99,48% 94,94%	-275,48 -380,04 -135,61	-88,07% -0,52% -5,06%
6800002	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL Inversions en aplicacions informàtiques	0,00 76.367,05 76.367,05	2.680,73 2.680,73 2.680,73	2.680,73 2.680,73 2.680,73	2.545,12 2.545,12 139.850,35	94,94% 94,94% 80,49%	-135,61 -135,61 -33.892,09	-5,06% -5,06% -19,51%
9120001	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	76.367,05 1.902.374,30 4.538.795,18	97.375,39 97.375,39 97.375,39 10.396.864,52	173.742,44 173.742,44 173.742,44 12.299.238,82	139.850,35 139.850,35 139.850,35 7.612.155,32	80,49% 80,49% 80,49% 61,89%	-33.892,09 -33.892,09 -33.892,09 -4.687.083,50	-19,51% -19,51% -19,51% -38,11%
9120002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini	4.538.795,18	0,00	4.538.795,18	4.538.795,18	100,00%	0,00	0,00%
9130001	CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini CONCEPTE 913 Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00 4.538.795,18 4.538.795,18	0,00 1.670.972,26 1.670.972,26	0,00 6.209.767,44 6.209.767,44	0,00 6.209.767,44 6.209.767,44	100,00% 100,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	308.286.450,30	35.852.517,26	344.138.967,56	334.147.136,04	97,09%	-9.991.831,52	-2,90%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2018
(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3020001	Venda de material de rebuig	9.667,20	636,00	10.303,20	11.705,40	113,61%	1.402,20	13,61%
	CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig	9.667,20	636,00	10.303,20	11.705,40	113,61%	1.402,20	13,61%
3110001	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	9.667,20	636,00	10.303,20	11.705,40	113,61%	1.402,20	13,61%
	Drets de matrícula	2.118.538,26	260.339,09	2.378.877,35	2.378.007,68	99,96%	-869,67	-0,04%
	CONCEPTE 311 Drets de matrícula	2.118.538,26	260.339,09	2.378.877,35	2.378.007,68	99,96%	-869,67	-0,04%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	262.523.524,66	24.655.427,92	287.178.952,58	291.824.137,01	101,62%	4.645.184,43	1,62%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.082.823,95	169.572,00	1.252.395,95	888.845,14	70,97%	-363.550,81	-29,03%
3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP	0,00	0,00	0,00	212.992,25	56,36%	212.992,25	-43,64%
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	9.918.628,87	-567.389,17	9.351.239,70	5.270.040,29	100,14%	413.426,46	0,14%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	273.524.977,48	24.257.610,75	297.782.588,23	298.196.014,69	100,14%	413.426,46	0,14%
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	1.559.287,45	7.260,72	1.566.548,17	1.558.505,96	99,49%	-8.042,21	-0,51%
	CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social	1.559.287,45	7.260,72	1.566.548,17	1.558.505,96	99,49%	-8.042,21	-0,51%
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	63.418,98	106,47%	63.418,98	6,47%
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	2.318.010,62	246.446,97	2.564.457,59	2.730.366,91	106,47%	165.909,32	8,94%
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	2.318.010,62	246.446,97	2.564.457,59	2.730.366,91	106,47%	165.909,32	8,94%
3990009	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	279.520.813,81	24.771.657,53	304.292.471,34	304.926.314,22	100,21%	633.842,88	0,21%
	Altres ingressos diversos	126.200,00	0,00	126.200,00	169.131,94	134,02%	42.931,94	34,02%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	126.200,00	0,00	126.200,00	169.131,94	134,02%	42.931,94	34,02%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	126.200,00	0,00	126.200,00	169.131,94	134,02%	42.931,94	34,02%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	279.656.681,01	24.772.293,53	304.428.974,54	305.107.151,56	100,22%	678.177,02	0,22%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	118.247,06	-107.656,06	10.591,00	46.622,21	440,21%	36.031,21	340,21%
	CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	118.247,06	-107.656,06	10.591,00	46.622,21	440,21%	36.031,21	340,21%
4100012	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	118.247,06	-107.656,06	10.591,00	46.622,21	440,21%	36.031,21	340,21%
	Del Departament de Salut	95.724,11	0,00	95.724,11	0,00	0,00%	-95.724,11	-100,00%
	CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament	95.724,11	0,00	95.724,11	0,00	0,00%	-95.724,11	-100,00%
4305100	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	95.724,11	0,00	95.724,11	0,00	0,00%	-95.724,11	-100,00%
	Del Servei Català de la Salut	18.175.159,65	0,00	18.175.159,65	18.175.154,58	100,00%	-5,07	0,00%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 430 D'entitats autònomes admin. de la Generalitat i del SCS	18.175.159,65	0,00	18.175.159,65	18.175.154,58	100,00%	-5,07	0,00%
4427870	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS Del Consorci d'Educació de Barcelona	18.175.159,65	0,00	18.175.159,65	18.175.154,58	100,00%	-5,07	0,00%
4437135	CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat De la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	1.783.604,83	154.917,93	1.938.522,76	1.975.141,56	101,89%	36.618,80	1,89%
4477595	CONCEPTE 443 De fundacions del sector públic de la Generalitat De l'Agència de Salut Pública de Barcelona	1.783.604,83	154.917,93	1.938.522,76	1.975.141,56	101,89%	36.618,80	1,89%
	CONCEPTE 447 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	259.887,85		259.887,85	
	ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS	48.605,28	-19.664,93	28.940,35	39.922,91	137,95%	10.982,56	37,95%
4600009	Altres transferències d'ajuntaments	48.605,28	-19.664,93	28.940,35	39.922,91	137,95%	10.982,56	37,95%
4700001	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS D'empreses privades	1.832.210,11	135.253,00	1.967.463,11	2.274.952,32	115,63%	307.489,21	15,63%
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	426.457,30	0,00	426.457,30	1.326,83	0,31%	-425.130,47	-99,69%
4930009	ARTICLE 47 D'EMPRESES PRIVADES Altres transferències corrents de la UE	426.457,30	0,00	426.457,30	1.326,83	0,31%	-425.130,47	-99,69%
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	426.457,30	0,00	426.457,30	1.326,83	0,31%	-425.130,47	-99,69%
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	3.732,47	-3.732,47	0,00	13.100,00		13.100,00	
5200001	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS Interessos de comptes corrents	3.732,47	-3.732,47	0,00	13.100,00		13.100,00	
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	3.732,47	-3.732,47	0,00	13.100,00		13.100,00	
5400009	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT Altres arrendaments	100.000,00	-100.000,00	0,00	31.149,25		31.149,25	
5430009	CONCEPTE 540 Lloguers Altres cànon	100.000,00	-100.000,00	0,00	31.149,25		31.149,25	
	CONCEPTE 543 Concessions administratives	100.000,00	-100.000,00	0,00	31.149,25		31.149,25	
7420001	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	20.751.530,70	-76.135,53	20.675.395,17	20.542.305,19	99,36%	-133.089,98	-0,64%
	CONCEPTE 742 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	1.955,40	-1.895,40	60,00	0,00	0,00%	-60,00	-100,00%
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	1.955,40	-1.895,40	60,00	0,00	0,00%	-60,00	-100,00%
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	1.955,40	-1.895,40	60,00	0,00	0,00%	-60,00	-100,00%
5400009	Altres arrendaments	0,00	0,00	0,00	2.104,53		2.104,53	
5430009	CONCEPTE 540 Lloguers Altres cànon	0,00	0,00	0,00	2.104,53		2.104,53	
	CONCEPTE 543 Concessions administratives	847.935,01	281.581,88	1.129.516,89	1.045.543,17	92,53%	-83.973,72	-7,43%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	847.935,01	281.581,88	1.129.516,89	1.045.543,17	92,53%	-83.973,72	-7,43%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	847.935,01	281.581,88	1.129.516,89	1.047.647,70	94,75%	-81.869,19	-7,25%
	CONCEPTE 543 Concessions administratives	849.890,41	279.686,48	1.129.576,89	1.047.647,70	92,75%	-81.929,19	-7,25%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	849.890,41	279.686,48	1.129.576,89	1.047.647,70	92,75%	-81.929,19	-7,25%
7420001	De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	0,00	468.000,00	468.000,00	468.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 742 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	0,00	468.000,00	468.000,00	468.000,00	100,00%	0,00	0,00%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
7600001	ARTICLE 74 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS PARTICIPADES D'ajuntaments CONCEPTE 760 D'ajuntaments	0,00 0,00 0,00	468.000,00 1.000.000,00 1.000.000,00	468.000,00 1.000.000,00 1.000.000,00	468.000,00 1.000.000,00 1.000.000,00	100,00% 100,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
7800001	ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS De famílies CONCEPTE 760 De famílies	0,00 0,00 0,00	313.696,50 313.696,50 313.696,50	313.696,50 313.696,50 313.696,50	313.696,50 313.696,50 313.696,50	100,00% 100,00% 100,00%	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
8315100	ARTICLE 78 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL Del Servei Català de la Salut CONCEPTE 831 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis	0,00 7.028.348,18 7.028.348,18	1.781.696,50 1.632.000,00 1.632.000,00	1.781.696,50 8.660.348,18 8.660.348,18	1.781.696,50 8.351.454,27 8.351.454,27	100,00% 96,43% 96,43%	0,00 -308.893,91 -308.893,91	0,00% -3,57% -3,57%
8700001	ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00 0,00	7.462.976,28 7.462.976,28	7.462.976,28 7.462.976,28	0,00 0,00	0,00% 0,00%	-7.462.976,28 -7.462.976,28	-100,00% -100,00%
9130001	ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00 7.028.348,18 0,00	9.094.976,28 0,00 0,00	16.123.324,46 0,00 0,00	8.351.454,27 3.289.610,81 3.289.610,81	51,80%	-7.771.870,19 3.289.610,81 3.289.610,81	-48,20%
	ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.289.610,81 3.289.610,81		3.289.610,81 3.289.610,81	
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	308.286.450,30	35.852.517,26	344.138.967,56	340.119.866,03	98,83%	-4.019.101,53	-1,17%





CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	328.478.800,95	327.937.368,60	541.432,35
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>326.697.104,45</u>	<u>320.325.213,28</u>	6.371.891,17
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>1.781.696,50</u>	<u>7.612.155,32</u>	- 5.830.458,82
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>8.351.454,27</u>	-	8.351.454,27
3. (+) Operacions Comercials	-	-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	336.830.255,22	327.937.368,60	8.892.886,62
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9) VARIACIÓ ENDEUTAMENT A CURT TERMINI (PÒLISSES DE CRÈDIT)	- 3.289.610,81	6.209.767,44 -	- - 2.920.156,63
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	340.119.866,03	334.147.136,04	5.972.729,99
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			4.957.141,34
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			- 4.209.106,09
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			4.830.090,89
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			11.550.856,13



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

2018



MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2018



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.

D'acord amb el que preveu l'article 104.1 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta municipal de Barcelona, el Consorci actua en l'exercici de les seves funcions subjecte a la coordinació del Consorci Sanitari de Barcelona en els termes que estableix l'article 26.1 dels seus estatuts, aprovats pel Decret 215/2002, d'1 d'agost.

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.
- El 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

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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.

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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.
- El President o Presidenta.
- El Vicepresident o Vicepresidenta.
- La Comissió Executiva.
- El Conseller Delegat o Consellera Delegada.

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 2018 el Consell Rector està constituït per els següents membres:

President (en representació de la Generalitat de Catalunya):
Sr. Joan Puigdollers i Fargas

Vicepresidenta (en representació de l'Ajuntament de Barcelona):
Sra. Gemma Tarafa i Orpinell

Vocals en representació de la Generalitat de Catalunya:
Sra. Caridad Pontes (Resolució 13 de desembre de 2018) que substitueix a Sr. Josep Maria Argimon i Pallàs
Sr. Francesc Posas i Garriga
Sr. Xavier Rodríguez i Guasch
Sr. Lluís Tort i Bardalet

Vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona:
Sr. Ricard Fernández i Ontiveros
Sr. Davide Malmusi
Sra. Pilar Miras i Virgili



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Amb data 4 de febrer de 2019 la Consellera de Salut resol acordar la designació del Sr. Vicente Ortun Rubio i de la Sra. Eva Sánchez Busqués com a vocals representants de l'Administració de la Generalitat de Catalunya en el Consell Rector del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, en substitució del Sr. Jordi Mauri Santuré i del Sr. Francesc Posas i Garriga.

A la data 31/12/2018 no hi ha Comissió Executiva i no existeix la figura de Conseller Delegat/Consellera Delegada.

1.6- Consolidació

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

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 2018, 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 2018 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 2018 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 R.D. 1.514/2007, 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.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

- 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/6/2019, 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.

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.

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 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 Legislatiu 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.
- El II Conveni Col·lectiu de Treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona amb data de vigència 01/07/2015 a 31/12/2018.
- El II Acord General sobre les Condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci amb vigència 01/01/2016 a 31/12/2018.

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).

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2018 i 2017 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

La Sindicatura de Comptes, com a òrgan fiscalitzador del sector públic de Catalunya, publica el novembre de 2018 l'informe de fiscalització 22/2018, relatiu al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (CMPS), corresponent als exercicis 2012, 2013, 2014 i 2015.

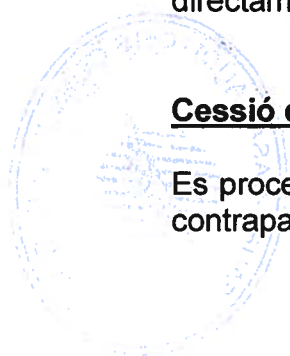
En aquest informe s'emeten, entre d'altres, les següents observacions relatives al balanç de situació del Consorci:

- *El valor d'Immobilitzat material a 31 de desembre del 2015 del CMPS està sobrevalorat per l'import de les cessions gratuïtes d'ús d'espais de l'edifici docent al PRBB i a la UPF i a la UAB que es van formalitzar en els anys 2007 i 2008. El Consorci hauria d'haver comptabilitzat la cessió dels espais donant de baixa el seu valor net comptable en Immobilitzat material amb contrapartida a Patrimoni net.*
- *L'any 2008, el Consorci va realitzar inversions en els espais cedits al PRBB per adequar-los a les necessitats d'aquesta entitat, finançades pel mateix PRBB. D'acord amb la normativa comptable, calia comptabilitzar aquestes obres com una inversió per compte d'altres ens finançada per tercers. El 31 de desembre del 2015 el saldo pendent de regularitzar era de 2,93 M€.*
- *El Consorci va enregistrar els béns mobles que li van ser adscrits per la Generalitat amb el traspàs dels serveis assistencials CAEMIL, per 5,40 M€, en Immobilitzat material contra l'epígraf Subvencions, donacions i llegats rebuts. Tanmateix, d'acord amb la normativa comptable, el Consorci hauria d'haver comptabilitzat la contrapartida en l'epígraf Patrimoni.*

A l'exercici del 2018 el Consorci ha procedit a realitzar les següents correccions, a conseqüència de les observacions de la Sindicatura de Comptes, que afecten directament a Patrimoni Net:

Cessió d'espais del Campus Mar al PRBB

Es procedeix a donar de baixa el valor net comptable de l'immobilitzat cedit amb contrapartida a Patrimoni Net i es traspassa a resultats d'exercicis anteriors el saldo



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

del finançament pendent de regularitzar al tancament de l'exercici 2017:

(en milers d'euros)

3.528	Patrimoni lliurat en cessió			
2.792	Ajustos periodificació	a	Edificis i construccions	3.117
			Correcció errors ex.ant.	3.203

Cessió d'espais del Campus Mar a la UPF i UAB

L'import de les obres de l'Edifici Docent realitzades entre els anys 2010 i 2012 per compte de la UPF i la UAB, així com la cessió de les mateixes, no figuraven als registres comptables del Consorci.

Es procedeix a comptabilitzar aquestes operacions:

(en milers d'euros)

9.546	Edificis i construccions	a	Correcció errors ex.ant.	9.546
-------	--------------------------	---	--------------------------	-------

9.546	Patrimoni lliurat en cessió	a	Edificis i construccions	9.546
-------	-----------------------------	---	--------------------------	-------

Béns mobles dels Centres Assistencials Emili Mira i López adscrits per la Generalitat de Catalunya

Es procedeix a donar de baixa la transferència de capital, es retrocedeixen els ingressos imputats al resultat fins l'exercici 2017 i es registra l'import de l'adscripció a patrimoni:

(en milers d'euros)

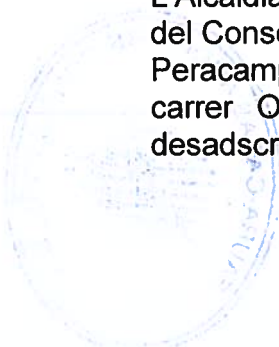
1.228	Subvencions capital			
4.172	Correcció errors ex.ant.	a	Patrimoni rebut en cessió	5.400

Altres correccions

Adicionalment, s'ha registrat també la reversió a l'Ajuntament de Barcelona del Centre Peracamps.

Dins del pla de reordenament del mapa d'equipaments de salut de Ciutat Vella, a finals de 2016 el Consorci trasllada l'activitat que es venia realitzant al Centre Peracamps a unes noves instal·lacions situades als baixos del carrer Oleguer, 17.

L'Alcaldia, per decret de 25 d'abril de 2017, va adoptar la resolució de desadscriure del Consorci l'ús de la finca on s'ubicava el Centre d'Urgències d'Atenció Primària Peracamps per haver traslladat els seus serveis a les noves dependències del carrer Oleguer núm. 17. El Consorci rep el document que formalitza la desadscripció a finals de 2018.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

La baixa de l'immobilitzat pel seu valor net comptable i la baixa a patrimoni del valor adscrit per l'Ajuntament produeix un benefici comptable equivalent a l'import de l'amortització dels béns al llarg del seu període d'adscripció, benefici que el Consorci imputa directament a Patrimoni Net com a resultat exercicis anteriors:

(en milers d'euros)

671	Patr. rebut en adscripció	a	Terrenys i edificis	449
			Correcció errors ex.ant.	222

Totes les correccions d'errors descrites anteriorment han afectat a les masses patrimonials de l'exercici 2017 com s'indica a continuació:

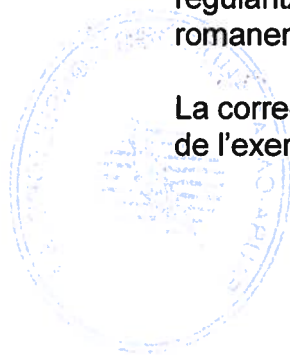
(en milers d'euros)	Saldo 2017	Correcció	Saldo ajustat 2017
ACTIU NO CORRENT			
Terrenys i construccions	204.323	-3.566	200.757
PATRIMONI NET			
Patrimoni rebut en adscripció	116.905	-671	116.234
Patrimoni rebut en cessió	16.959	+5.400	22.359
Patrimoni lliurat en cessió	0	-13.075	-13.075
Res.negatius d'exercicis ant.	-63.882	+8.801	-55.081
Subvencions, don.i lleg.rebuts	68.890	-1.228	67.662
PASSIU CORRENT			
Periodificacions a curt termini	5.773	-2.792	2.981

Correcció d'errors de l'exercici 2017:

Durant el 2017 s'ha procedit a regularitzar un excés d'amortització de l'immobilitzat material, corresponent a la part de l'Edifici Docent (Campus Mar) que, en virtut del conveni de data 14/12/2007, es va construir a compte de la Universitat Pompeu Fabra i la Universitat Autònoma de Barcelona.

L'import de les obres esmentades ascendeix a 10 milions d'€ i l'excés d'amortització fins a 31/12/2016 era de 1,24 milions d'€, import que ha estat regularitzat com més valor net de l'immobilitzat material a l'actiu i com a major romanent d'exercicis anteriors directament contra patrimoni net.

La correcció d'errors nombrada anteriorment, ha afectat a les masses patrimonials de l'exercici 2016, segons s'indica a continuació:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

	Saldo 2016 Final	Correcció	Saldo ajustat 2016
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-69.091	1.240	-67.851
Amortització acumulada de construccions	-35.277	1.240	-34.037

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 -282

APLICACIÓ:

- Resultat negatiu d'exercicis anteriors -282

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 2018, han estat les següents:

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:

- | | % |
|-----------------------------|-----------|
| • 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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.

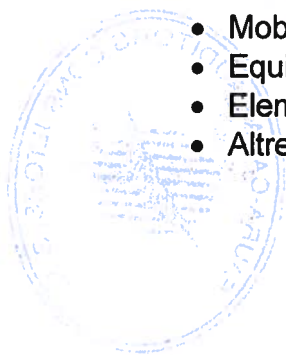
Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

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:

	%
• 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%
• Utilatge	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 un 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 traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

- 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.

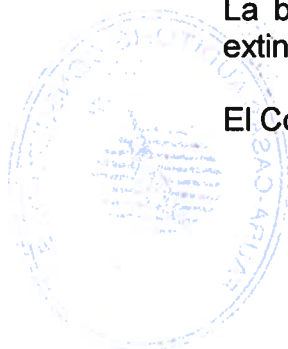
4.4.2. Passius financers

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.



- 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.

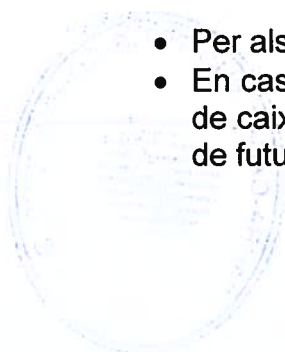
4.4.3. Cobertures comptables

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.

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.

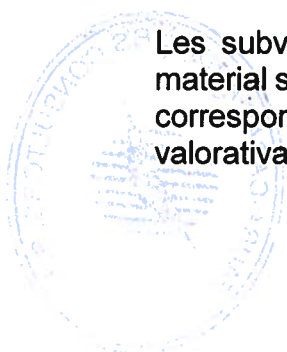
4.7- Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

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.

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 meritament 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 meritament, 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.

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 2019.

4.12- Parts vinculades

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

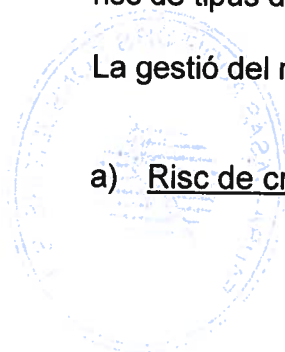
Amb caràcter general, les operacions amb entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

El risc de crèdit es troba a l'efectiu i a equivalents de l'efectiu, així com de 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).

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.

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

Al tancament de l'exercici 2018 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 35,25 milions d'euros (el 2017 el fons de maniobra era negatiu en 38,64 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 2018

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

<u>COST ACTIVAT</u>	<u>Aplicacions Informàtiques</u>
Saldo a 31.12.2017	5.009
Addicions	169
(-) Sortides, baixes o reduccions	-21
Saldo a 31.12.2018	5.154



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo a 31.12.2017	-4.160
Dotació a l'amortització de l'exercici	-338
(-) Sortides, baixes o reduccions	21
Saldo a 31.12.2018	-4.477
VALOR NET A 31.12.2018	677

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2017

<u>COST ACTIVAT</u>	<u>Aplicacions Informàtiques</u>
Saldo a 31.12.2016	4.865
Addicions	141
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2017	5.006
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 31.12.2016	-3.798
Dotació a l'amortització de l'exercici	-362
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2017	-4.160
VALOR NET A 31.12.2017	846

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 3.516 milers d'euros (era de 3.203 milers d'euros al tancament de l'exercici 2017).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2018

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2017	237.234	99.001	902	337.137
(+) Addicions o altes	3.538	3.645	343	7.525
(+/-) Traspassos	902		-902	0
(-) Sortides o baixes		-545		-545
Saldo a 31.12.2018	241.673	102.101	343	344.117
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2017	-36.477	-73.244	0	-109.721
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.331	-4.187		-7.518
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos		524		524
Saldo a 31.12.2018	-39.808	-76.907	0	-116.715
VALOR NET A 31.12.2018	201.865	25.194	343	227.402

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2017

COST ACTIVAT	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
Saldo a 31.12.2016	184.375	91.533	55.911	331.819
(+) Addicions o altes	4.918	9.211	1.329	15.458
(+/-) Traspassos	52.362	3.976	-56.338	0
(-) Sortides o baixes	-222	-5.719	0	-5.941
Saldo a 31.12.2017	241.433	99.001	902	341.336
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2016	-34.037	-74.978	0	-109.015
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-3.014	-4.050	0	-7.064
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	-60,00	5.784	0	5.724
Saldo a 31.12.2017	-37.111	-73.244	0	-110.355
VALOR NET A 31.12.2017	204.322	25.757	902	230.981
Correcció d'errors (nota 2.5)	-3.566			-3.566
VALOR NET AJUSTAT A 31.12.2017	200.757	25.757	902	227.416

7.3- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Obres d'Ampliació de l'Hospital del Mar:

A 31 de desembre de 2018 ha finalitzat la Fase I, restant pendents les Fases II i III de l'ampliació de l'Hospital.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

En el moment de la formulació dels comptes el Projecte Executiu de la Fase II està en procés de licitació.

Fase I. Conveni amb el Servei Català de la Salut

En data 18 de setembre de 2006, el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Barcelona i l'entitat varen subscriure un conveni que desenvolupa el Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar, en virtut del qual:

- L'entitat es compromet a dur a terme 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 per un import total de 42.000 milers d'euros.
- El Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, subvencionarà l'entitat fins a un import de 62.789 milers d'euros, 42.000 milers en concepte de capital i 20.789 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	3.696,5 anuals

- Qualsevol quantitat derivada de la realització de les inversions que ultrapassi la xifra indicada serà aportada per l'entitat, llevat d'aquelles originades per modificacions que siguin instades pel Departament de Salut o el Servei Català de la Salut.
- Aquesta obra va quedar temporalment suspesa en data 4 de març de 2011 i a partir d'aquell moment es van deixar de capitalitzar els interessos, els interessos capitalitzats fins aquell moment van ser 2.225 milers d'euros.
- En data 4 de maig de 2015 es reprèn l'execució de l'obra. Durant l'exercici 2016 es capitalitzen interessos del préstec per valor de 1.253 milers d'euros. El 2017 s'han capitalitzat 447 milers d'euros.
- Durant el desenvolupament del projecte i degut a condicionants sobrevinguts, en especial motivats a causa de la seva complexitat tècnica, va constatar-se la necessitat d'actualitzar el contingut del Pla director d'infraestructures així com el calendari previst d'execució, circumstàncies que, tant per criteris de seguretat jurídica com de practicitat i transparència, recomanaven la modificació del conveni del 2006. És així com amb data 27 de novembre de 2013 es modifica l'Acord del Conveni de 18 de setembre de 2006 establint bàsicament els següents aspectes:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

- Compromís de dur a terme les inversions de la fase 0 de reforma de l'Hospital del Mar i de les fases 1 i 2 de la construcció de l'Edifici 1 per un import total de 42 M€ abans del 31 de desembre de 2015.
- Modificació de l'Annex 1, amb el contingut literal de la relació de les obres, actuacions previstes i estimació de costos.
- De conformitat amb els aspectes anteriors i en la citada línia de fer congruent l'evolució de les actuacions amb la seva actual projecció i les previsions de futur, les parts van estimar adequat acordar la reordenació de les fases i continguts de les inversions, sense alterar el seu cost total i el finançament previst al conveni, sens perjudici que en una fase posterior a regular, si escau, mitjançant un nou instrument de col·laboració, s'ulti la previsió de la reforma completa de l'Edifici 1 de l'Hospital del Mar en el marc d'un procés i un esforç econòmic necessàriament graduals. La inversió estimada per completar aquest edifici es preveu en 30 M€, el finançament de la qual en tot cas es plantejarà de forma independent al conveni de 18 de setembre de 2006 i la present modificació, en el ben entès que enllaça amb un projecte de més llarg abast tendent a assolir la reforma de la totalitat del complex de l'Hospital del Mar des de criteris pragmàtics i sostenibles.

A data 31 de desembre de 2014 ja van ser executades les inversions vinculades al Pla Director d'Infraestructures i subvencionades pel Servei Català de la Salut per un import de 42 milions €, import que va estar justificat davant el CatSalut mitjançant els corresponents documents de factura.

La composició de les inversions realitzades ha estat la següent:

Projecte d'obra	2.763.615,24 €
Direcció d'obra i control de qualitat	901.182,71 €
Cost d'obres i instal·lacions	34.890.781,15 €
Equipament	3.444.420,90 €
Total	42.000.000,00 €

Fase I. Conveni amb l'Ajuntament de Barcelona

En data 3 novembre de 2014 es signa el conveni 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.

En aquest document l'Ajuntament manifesta entre d'altres que entén que l'Hospital del Mar constitueix un dispositiu bàsic pel desenvolupament de la ciutat i s'expressa disposat



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

a incrementar l'aprofitament del patrimoni immobiliari que hi té adscrit, de manera que sigui així possible ampliar les instal·lacions assistencials que ofereixen a la ciutadania tot executant, a través del CMPSB, les obres de finalització de la fase 1B HM del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar.

El Conveni té com a finalitat regular els termes en que s'ha d'incrementar l'aprofitament del patrimoni immobiliari adscrit per l'Ajuntament al CMPSB mitjançant el finançament i la realització de les obres de finalització de la Fase 1B HM del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar, aprovat per Comissió Permanent del Consorci Sanitari de Barcelona en data 5 de juliol de 2006.

Pren com a fonament la voluntat de l'Ajuntament de Barcelona de regular la redistribució de les aportacions municipals al patrimoni del Consorci, atenent a aspectes d'ordre competencial, local o autonòmic i, molt especialment, realitzar una aportació al Pla d'Infraestructures del Consorci per tal de fer possible la finalització de la Fase 1B HM de les Obres d'ampliació de l'Hospital del Mar.

Tanmateix, l'Ajuntament de Barcelona reconeix la obligació amb càrrec a la partida pressupostaria 76730/94211-0501 de l'exercici 2014, per la quantitat de 30 M€ per tal de que el CMPSB executi en el seu nom les obres corresponents a la finalització de la Fase 1 B HM del Pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar.

La valoració de les actuacions previstes a l'annex 1 del Conveni són d'un cost estimat de 30 M€ i el projecte té com objectius:

- La construcció del tancament del nou Edifici 1, i els accessos i la urbanització que l'envolta.
- La construcció interior d'una part de les àrees assistencials previstes dins de l'edifici, en concret Urgències, Àrea Maternoinfantil, Àrea d'Hemodinàmica i Radioteràpia, i la seva connexió amb les diferents àrees hospitalàries.
- La instal·lació de les centrals i xarxes de les noves instal·lacions que donaran servei al conjunt hospitalari.

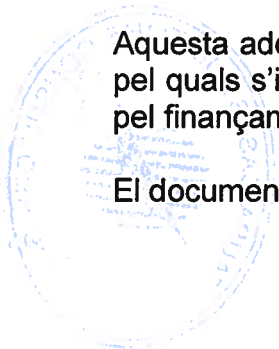
Les previsions econòmiques incorporades en l'annex 1 tenen caràcter provisional i hauran de ser actualitzades en funció del preu d'adjudicació de l'obra i de la resta de despeses vinculades a la posada en funcionament dels serveis a ubicar-hi.

En la clàusula setena es reconeix que el Consorci adquireix la plena titularitat dels equipaments sanitaris i altres béns mobles necessaris per a la posada en funcionament dels serveis sanitaris a ubicar a les obres executades, adquirits amb els fons transferits per l'Ajuntament.

Amb data 30 de desembre de 2015 se signa l'addenda al conveni de col·laboració de 3 de novembre.

Aquesta addenda té com objecte complementar el primer conveni, regulant els termes pel quals s'incrementa en 4 M€ la disposició de recursos de l'Ajuntament de Barcelona pel finançament i l'execució e les obres de finalització de la Fase 1B.

El document recull la següent informació:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

- El conjunt de deliberacions adoptades en el si de la comissió de seguiment de l'obra (la comissió està formada per la Gerència Municipal, la Gerència del Consorci Mar Parc de Salut i el Consorci Sanitari de Barcelona) que en la sessió realitzada el dia 11 de juny de 2015 recomana "la intensificació dels mecanismes de col·laboració institucional que siguin necessaris per discernir aquella opció que permeti maximitzar l'aprofitament assistencial operatiu destinat A les noves instal·lacions de l'Hospital, prioritzant l'execució d'obra que pugui entrar en ple funcionament, i coneixent de la possibilitat d'activar la modificació contractual prevista per l'execució del bloc gineco-obstètric no permet diferir la decisió més enllà del mes d'octubre de 2015, en tant que s'estima en quatre milions d'euros de pressupost necessari per poder promoure-la".
- L'informe de 13 d'octubre de 2015 del Director del Servei Català de Salut , el qual estableix que l'ampliació en 4 M€ del finançament atorgat al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, per a l'execució i equipament del bloc gineco-obstètric és coherent amb els criteris de planificació de l'Àrea de l'Atenció Sanitària.

Recull tanmateix la diferència de costos:

Conceptes	Previsió feta en fase de projecte 15/20/2014	Previsió incloent Lot 2 Proposta hospital setembre-2015	Diferència entre previsió CatSalut (octubre-14) i proposta Par Salut Mar setembre-2015
Cost de l'obra	23.800.000 (*)	20.231.324	-3.568.676
Escomeses i drets de conexio de Districlima	2.850.000	2.849.618	-382
Honoraris, control de qualitat, escomeses, llicències, taxes i altres	2.350.000	1.812.043	-537.957
Equipament mínim per a la posada en marxa	1.000.000	3.193.282	2.193.282
Cost de l'obra- Lot 2 Maternoinfantil	(*) inclòs al cost previst	1.902.579	1.902.579
Cost de l'equipament Maternoinfantil		1.536.718	1.536.718
Subtotal	30.000.000	31.525.564	1.525.564
Liquidació prevista (10%)		2.474.436	2.474.436
Total	30.000.000	34.000.000	4.000.000

- Que en data 23 d'octubre de 2015 la Comissió de Seguiment va informar favorablement a l'anterior pressupost estimatiu, realitzat a partir de l'actualització i millor estimació de costos d'obra i equipaments, i a la modificació del contracte d'obra promogut pel Consorci Mar Parc de Salut.

L'obra comença a principis de maig de 2015 i finalitza el maig de 2017. Es posa en funcionament el nou edifici (Edifici B) el 23 de maig de 2017, excepte l'àrea maternoinfantil que ho fa la tercera setmana de setembre.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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):

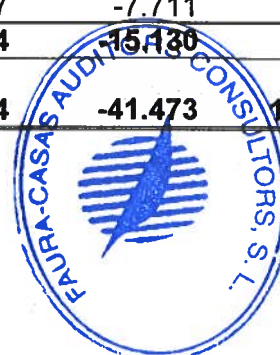
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Construccions	4.200	4.177
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
- Maquinària	25.730	23.861
- Utillatge	1.848	1.817
- Instal·lacions	14.252	12.136
- Mobiliari	11.070	10.282
- Equip informàtics	5.505	5.044
- Elements de transport	113	113
- Altre immobilitzat	87	86
	<u>58.605</u>	<u>53.339</u>

7.5- Bens cedits

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

Situació a 31.12.2018

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Cedits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.373	0	62.373
• Construccions	47.676	-17.122	30.554
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	<u>116.565</u>	<u>-23.638</u>	<u>92.927</u>
Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-681	0
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	<u>2.705</u>	<u>-2.705</u>	<u>0</u>
Cedits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-7.420	10.841
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-7.711	946
	<u>28.284</u>	<u>-15.130</u>	<u>13.153</u>
	<u>147.554</u>	<u>-41.473</u>	<u>106.081</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Situació a 31.12.2017

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.595	0	62.595
• Construccions	48.125	-16.610	31.515
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	117.236	-23.126	94.110
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	-7.188	11.072
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-7.385	1.272
	28.284	-14.573	14.334
	148.225	-40.403	107.821
Correcció d'errors (nota 2.5)	-671	222	-449
Valors ajustats a 31/12/2017	147.554	-40.181	107.373

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 han deixat de complir la seva finalitat i han quedat obsoletes, per tant s'ha procedit a la seva amortització accelerada, de manera que el valor net comptable ha quedat a zero.

El 2017 es formalitza per part de l'Ajuntament de Barcelona la desadscripció del Centre Peracamps. El valor d'adscripció és de 671 milers d'euros (222 milers el terreny i 449 milers l'edifici), que es donen de baixa al nostres registres el 2018 en el moment que és coneguda la formalització de la desadscripció.

7.6- Concessions i llicències d'ús d'ocupació d'espais realitzades per el 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

eICOOB'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.

El 26 de setembre de 1990 El Consorci Hospitalari de Barcelona) (actualment Consorci Sanitari de Barcelona –CSB-) que en aquell moment contava 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 concessió 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:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 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'us 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

- 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.

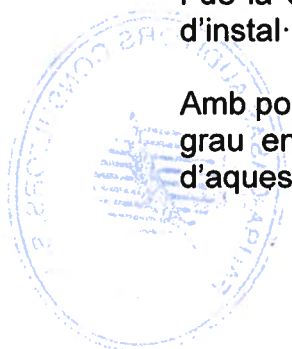
L'extinció de la llicència d'ús d'ocupació temporal sobre el domini públic es pot extingir per les següents causes:

- 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.
- 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 tornin en les degudes condicions.

Els espais cedits tenien que 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 estudis va obligar a modificar substancialment el projecte inicial, amb el



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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, i 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 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 n. 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.

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

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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.

7.7. Bens 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).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 2018, 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 psiquiatria 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 .Els locals no són de la seva propietat del Consorci Mar Parc de Salut, en concret es passa consulta a:

- 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.
- 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 31/12/2018, la relació d'immobles on es presten serveis i que no són propietat del Consorci són:

Adreça	Descripció situació	Data
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	25/07/2015
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	23/06/2016 Prorrogable anualment
Cap Ramon Turró C/ Ramon Turró 337-339	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Ramon Turró	23/06/2016 Prorrogable anualment



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Adreça	Descripció situació	Data
CAP La Mina C/ M ^a Angels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina	Conveni pendent de signatura
CAP La Mina. Sala Reducció de Danys C/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 2. Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició entre el CatSalut i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona d'uns espais al Centre d'Atenció Primària .	Conveni pendent de signatura
Centre Martí i Julià C/President Lluís Companys 8, baix i 1er Santa Coloma de Gramenet	Contracte Arrendament amb Ferrer Espadaler, Jaime i CIA, CB de data 01/05/1996. 31/05/2018 Contracte de novació 01/05/2018 fins 31/12/2018 amb possibilitat de pròrroga fins 30/06/2019. Prorrogat	01/05/1996

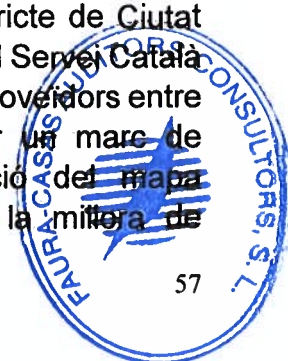
Respecte als Convenis de col·laboració:

En el 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 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 1999. Es tracta d'un edifici de nova construcció, any 2017. El PSMar 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). A data 31/12/2018 el Conveni de repartició de cost dels immobles consta com pendent de signatura per part de l'ICS.

- 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 els espais l'ús del espais de malalties Infeccioses Vall Hebrón-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.

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):



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

<u>Situació a 31.12.2018</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)	94.262	14.793	94.262	14.793
• Pla Director	33.217	22.078	42.000	37.263
• Ampliació H.Mar –Ajuntament	35.000	32.826	34.000	31.826
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	2	5.429	2
• Equipament mèdic cedit en ús	377	117	377	117
• Altres	2.695	2.098	2.695	2.098
	170.981	71.914	178.764	86.099

Les subvencions del Pla Director financen 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 al 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, consegüentment, el cost financer torna a activar-se. Finalment, el mes de maig de 2017 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.

Al 2017 la situació va ser la següent:

<u>Situació a 31.12.2017</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)	89.139	11.890	89.139	11.890
• Pla Director	29.521	20.595	42.000	38.316
• Ampliació H.Mar –Ajuntament	34.000	33.007	31.949	30.956
• Cessions d'ús	5.400	1.228	5.400	1.228
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	12	5.429	12
• Equipament mèdic cedit en ús	377	155	377	155
• Altres	2.381	2.003	2.381	2.003
	166.248	68.891	176.675	84.560
Correcció d'errors (nota 2.5)	-5.400	-1.228	-5.400	-1.228
Situació ajustada a 31/12/2017	160.848	67.663	171.275	83.332



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>2018</u>	<u>2017 ajustat</u>	<u>2017</u>
Valor del terreny	63.924	63.924	64.146
Valor de la construcció	137.941	136.833	140.177
	<u>201.865</u>	<u>200.757</u>	<u>204.323</u>

7.11- Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material ha estat una pèrdua de 21 milers d'euros (a l'exercici 2017 va existir una pèrdua de 216 milers d'euros derivada d'aquest fet). Les baixes del exercici 2018 i 2017 son d'elements que no es trobaven en ús.

Nota 8 ARRENDAMENTS

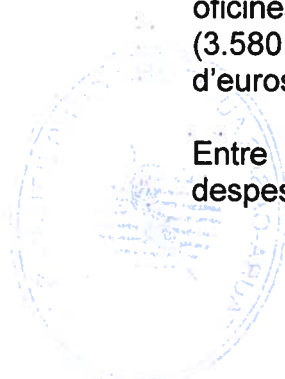
8.1 Arrendaments financers

A la data de tancament no hi ha cap contracte vigent. L'exercici 2017 es van abonar les darreres quotes 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 3.862 milers d'euros (3.580 milers d'euros l'any 2017) així com diversos equipaments per 803 milers d'euros (581 milers d'euros l'any 2017).

Entre el lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments s'inclou una despesa de 2.425 milers d'euros per l'arrendament de Casernes de Sant Andreu



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

(2.396 milers d'euros l'any 2017) 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. Aquesta despesa ha estat finançada per el CatSalut.

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)		
Categoria	2018 Crèdits i altres	2017 Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	74.893	71.080

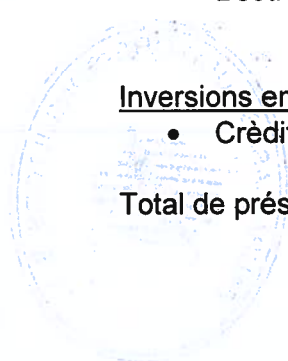
9.1.2- Actius financers a llarg termini

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):

	2018	2017
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	70.272	66.183
• Clients empreses vinculades	62	39
• Provisió insolvència clients	-1.272	-1.031
• Deutors varis	6.276	5.791
• Deutors empreses vinculades	170	140
• Provisió insolvència deutors	-617	-43
• Bestretes de remuneracions	1	1
	74.893	71.080
<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	74.893	71.080



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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. L'import pendent de cobrar al tancament de l'exercici és de 554 milers d'euros, que han estat provisionats íntegrament.

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):

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Servei Català de la Salut	65.138	58.127
• Institut Català de la Salut	78	122
• Direcció General de Protecció Social	218	293
• Entitats APSEC	213	0
• PAMEM	1.519	4.527
• PAM, S.L.	69	148
• Particulars	1.935	1.707
• Entitats asseguradores	1.101	1.258
	<u>70.272</u>	<u>66.183</u>
• Laboratori de Referència	62	39
	<u>62</u>	<u>39</u>

El saldo del Servei Català de la Salut correspon a la facturació mensual pendent de cobrament (novembre i desembre) i a la factura de regularització de l'exercici 2018.

A la data de tancament de l'exercici, el saldo de PAMEM és de 1,52 milions d'€ 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 del deute pendent són les següents:

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

• Exercici 2019	491
• Exercici 2020	491
• Exercici 2021	540
	<u>1.522</u>

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

	2018	2017
• Servei Català de la Salut	2.741	250
• Grup Ajuntament de Barcelona	1.182	3.319
• PAMEM	3	39
• PAM, S.L.	41	48
• Generalitat de Catalunya	0	1.168
• Altres deutors	2.309	967
	<u>6.276</u>	<u>5.791</u>
• Fundació IMIM	157	104
• IMI SL	8	8
• IS Global	5	28
	<u>170</u>	<u>140</u>

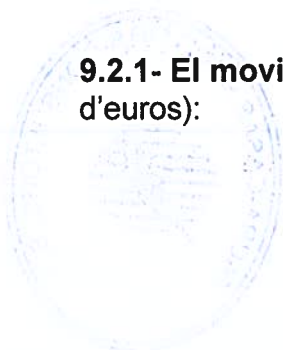
L'import del Servei Català de la Salut correspon a la subvenció per finançar diverses inversions a desenvolupar en dispositius sota la gestió del Consorci.

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona inclou 142 milers d'euros (3,28 milions d'euros el 2017), corresponents a la subvenció per a finançar la finalització de les obres de la fase 1B del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar, i 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 468 milers d'euros de la subvenció del CEB per a la renovació de la climatització de l'Edifici França, on s'ubica l'Institut Bonanova de Formació Professional Sanitària.

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

9.2.1- El moviment presentat per aquest epígraf és 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 2018

	Saldo a 31.12.2017	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2018
➤ 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 31.12.2016	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2017
➤ 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):

	2018	2017
• 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 2018 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i per tant no es poden considerar com definitius, però són la millor estimació possible en el moment de confecció de les presents comptes anuals):



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

- **Objecte social:** La realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitats 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.

	2018	2017
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	2.063	2.049
Resultat de l'exercici	99	14
Patrimoni net	2.763	2.664

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.

	2018	2017
Grau de participació:	42,86%	42,86%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	300	300
Deteriorament	0	0
	300	300
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	700	700
Reserves	46	46
Resultat de l'exercici	0	0
Patrimoni net	746	746



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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.

	2018	2017
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	156	153
Resultat de l'exercici	89	3
Patrimoni net	<u>248</u>	<u>159</u>

El 2018 i el 2017 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 31/12/2018
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 secretària també està ocupada per un membre del CMPS
Fundació Bonanova	Promoció i actualització de la formació professional sanitària	El patronat pot estar integrat per un màxim d'onze patrons, sis d'ells designats pel CMPS.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Entitat	Objecte social	Participació en els òrgans de govern a 31/12/2018
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 22 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 2018:

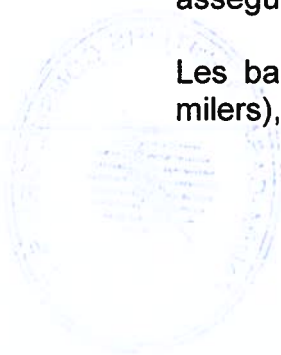
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2017	1.074
• Correcció valorativa per deteriorament	829
• Baixes per incobrabilitat definitiva	3
• Excés de provisions	12
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2018	<u>1.888</u>

Exercici 2017:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2016	3.589
• Correcció valorativa per deteriorament	58
• Baixes per incobrabilitat definitiva	44
• Excés de provisions	2.529
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2017	<u>1.074</u>

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2018 corresponen a entitats asseguradores.

Les baixes per incobrabilitat definitiva de 2017 corresponen a particulars (8 milers), entitats asseguradores (19 milers) i altres deutors (17 milers).



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):

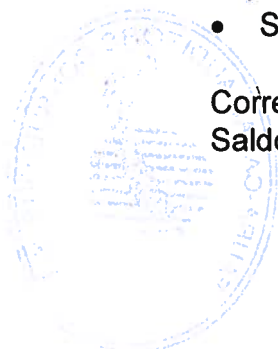
Exercici 2018:

• Saldo a 31.12.2017	67.663
• Addicions de l'exercici	10.133
• Baixes	0
• Imputació a resultats de l'exercici	-5.882
• Saldo a 31.12.2018	<u>71.914</u>

Exercici 2017:

• Saldo a 31.12.2016	64.505
• Addicions de l'exercici	9.051
• Baixes	0
• Imputació a resultats de l'exercici	-4.665
• Saldo a 31.12.2017	<u>68.891</u>

Correcció d'errors (nota 2.5)	-1.228
Saldo ajustat a 31.12.2017	<u>67.663</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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

Descripció	Import 2018	Import 2017
Subvenció destinada a finançar inversions	1.913	1.913
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4)	3.697	3.696
Subvenció destinada a finançar l'adequació de l'àrea de reanimació de l'Hospital del Mar	0	250
Subvenció destinada a finançar el projecte executiu de la segona fase de l'ampliació de l'Hospital del Mar	1.000	0
Subvenció destinada a finançar la Rehabilitació ambulatòria del Centre Sociosanitari	0	1.168
Subvenció destinada a finançar diverses inversions	2.741	0
Subvenció destinada a finançar la climatització de l'Edifici França	468	0
Donacions de fundacions privades i particulars	314	2.023
	10.133	9.051

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 Hospital del Mar)	SOC-CEB	Total
Anteriors a 1990	5.121	17.110	-	-	-	22.231
1991	1.905	1.910	-	-	-	3.815
1992	2.466	2.101	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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director Hospital del Mar)	SOC-CEB	Total
2001	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2004	-	120	-	-	-	120
2005	-	2.375	-	-	-	2.375
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	15	4.656
2012	1.914	-	-	3.697	836	6.447
2013	1.954	-	-	3.697	26	5.677
2014	1.914	30.000	-	3.697	-	35.611
2015	1.914	4.000	-	3.696	-	9.610
2016	1.974	-	-	3.696	-	5.670
2017	3.332	-	-	3.696	-	7.028
2018	4.655	1.000	-	3.696	468	9.819
	51.652	75.186	844	33.217	1.585	162.484

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Data concessió	Subvencions per investigació (diverses entitats)			Total
	Fundació Garrigosa	Altres		
2008	3	-	-	3
2009	13	-	-	13
2010	10	-	-	10
2011	75	-	124	199
2012	-	-	161	161
2013	-	-	92	92
2016	-	-	96	96
2017	-	-	2.023	2.023
2018	-	-	314	314
	5.429	118	2.950	8.497

Nota 12- PROVISIONS A LLARG TERMINI

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

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2016	3.143	3.143
• Altes	2.218	2.218
• Baixes	-38	-38
• Aplicacions	-250	-250
• Saldo a 31.12.2017	5.073	5.073

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

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2016	2.243	2.243
• Altes	1.699	1.699
• Baixes	-226	-226
• Aplicacions	-573	-573
• Saldo a 31.12.2017	3.143	3.143



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Figuren com a Altres provisions, les següents:

Descripció	(milers d'euros) Import
Vacances no gaudides per estar en situació d'IT, fins any 2018. Sentència Tribunal de Justícia Unió Europea 2012/154 de 21 de juny.	188
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	343
Conflicte col·lectiu. Abonament del complement d'antiguitat amb el valor del trienni corresponent a l'última categoria professional Procediment 940/2017-R5. En procés. Rebuda sentència 1a instància núm. 272/2018 favorable al Consorci. En data 5/10/18 rebut auto procedent de l'equip de reforç dels Jutjats Socials a través del qual es dóna per no formalitzat el recurs de suplicació perquè ha finalitzat el termini per a la seva interposició. Pendent si la part actora formula recurs de queixa contra la Sala Social del TSJC.	67
Conflicte Col·lectiu sobre el complement d'antiguitat al 100% al personal de jornada parcial (inferior a 30 hores). Procediment 102/2018-B En procés. En data 24/5/18 rebuda diligència del Jutjat Social 22 que dóna per ampliada la demanda incorporant com a demandant el sindicat MC. Pendent rebre sentència 1a instància.	660
Conflicte col·lectiu. Retribució de les vacances conforme a la remuneració normal o mitjana percebuda pels treballadors en els 11 mesos anteriors al pagament, i per tant, amb inclusió de la jornada complementària d'atenció continuada amb efectes retroactius de l'any 2017. Procediment 421/2018-A En procés. Rebuda sentència no ferma 374/2018. El Consorci interposarà recurs de suplicació davant del TSJC.	1.736
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 481/2018-A Amb data 11-12-18 s'amplia la demanda amb la incorporació del Decret Llei 5/2018, de 16 d'octubre (100% complementació IT, retribucions fixes i periòdiques). En procés. Data prevista celebració judici el dia 14-5-19 Reclamació individual derivada del procediment 481/2018-A:	258
Conflicte col·lectiu. Gaudiment hora setmanal del personal que presta serveis en jornada setmanal de dilluns a diumenge o en els serveis que no sigui possible, el dret a compactar el gaudiment de l'esmentada hora setmanal. Procediment 574/2018-C En procés. Data prevista celebració judici el dia 11/3/2019.	588
Conflicte Col·lectiu sobre el dret a percebre una indemnització de 20 dies per any treballat per finalització de contractes de duració determinada.	



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

(milers d'euros)

Descripció	Import
Antecedents: Sentència Tribunal de Justícia Unió Europea, de 14 de setembre de 2016, dictada en el procediment C-596/14. TLC Expedient 0903/2017	
Conflicte Col·lectiu sobre el dret a percebre els endarreriments derivats del procediment 575/2015, reconeixent la comptabilització del complement d'antiguitat des de la presentació de la sol·licitud davant l'organisme públic de mediació, arbitratge i conciliació competent. Art. 59 Estatut dels Treballadors "Prescripció i caducitat".	367
Diverses reclamacions individuals	91
TOTAL PROVISIONS PERSONAL	5.073

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

31.12.2018

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	18.854	11.273	30.127
Derivats de cobertura		2.770	2.770
	<hr/> 18.854	<hr/> 14.043	<hr/> 32.897

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

31.12.2018

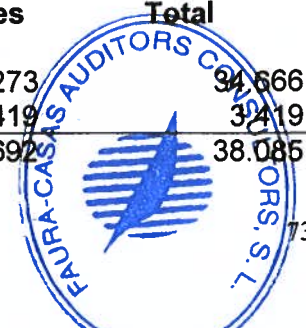
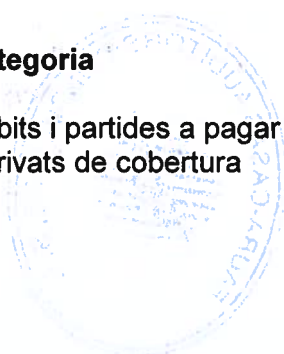
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	8.192	90.102	98.294
Derivats de cobertura		863	863
	<hr/> 8.192	<hr/> 90.965	<hr/> 99.157

Per l'exercici 2017 aquestes dades eren les següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI

31.12.2017

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	23.393	11.273	34.666
Derivats de cobertura		3.419	3.419
	<hr/> 23.393	<hr/> 14.692	<hr/> 38.085



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

Categoria	31.12.2017 Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	9.039	87.249	96.288
Derivats de cobertura		941	941
	9.039	88.190	97.229

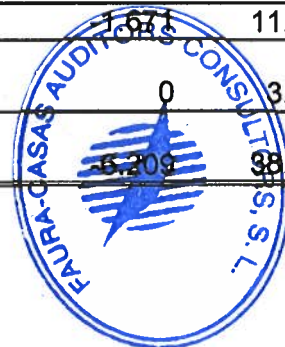
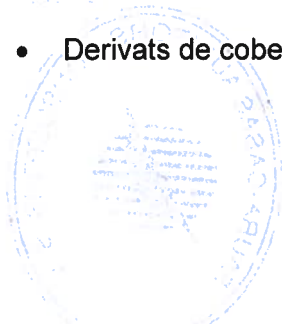
13.2- Passius financers a llarg termini

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

	Saldo a 31.12.2017	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.2018
• Deutes amb entitats de crèdit	23.393	0	0	-4.539	18.854
• Altres:					
- Seguretat Social	11.273	0	0	0	11.273
- Préstec Generalitat	0	0	0	0	0
- Altres	0	0	0	0	0
	11.273	0	0	0	11.273
• Derivats de cobertura	3.419	0	-649	0	2.770
	38.085	0	-649	-4.539	32.897

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

	Saldo a 31.12.2016	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.2017
• Deutes amb entitats de crèdit	27.931	0	0	-4.538	23.393
• Altres:					
- Seguretat Social	11.273	0	0	0	11.273
- Préstec Generalitat	1.671	0	0	-1.671	0
- Altres	0	0	0	0	0
	12.944	0	0	-1.671	11.273
• Derivats de cobertura	4.514	0	-1.095	0	3.419
	45.389	0	-1.095	-1.671	38.085



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

13.2.2- Deutes amb entitats de crèdit

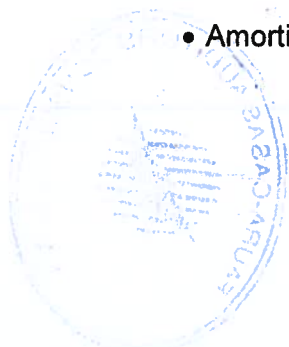
Deutes amb entitats de crèdit reflecteix l'import dels préstecs disposats per el Consorci amb venciment a llarg termini. Aquests préstecs meriten un tipus d'interès referenciat a l'euríbor més un 0,35%, menys el préstec sindicat que es descriu a continuació, referenciat a l'euríbor més un 0,30%.

Entitat	data concessió	data venciment	nominal préstec	tipus interès	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	posterior
CaixaBank	16/03/2005	17/03/2020	14.869	euríbor +0,35%	286	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.B.V.A.	14/01/2005	15/01/2020	4.291	euríbor +0,35%	83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA-BCL	16/01/2005	15/01/2020	5.719	euríbor +0,35%	110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crèdit Sindicat	20/12/2006	17/11/2026	42.000	euríbor +0,3%	2.625	2.625	2.625	2.625	2.625	5.250
TOTAL			66.879		3.103	2.625	2.625	2.625	2.625	5.250

13.2.3- Préstec sindicat

En data 20.12.06 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.
- 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 2018.

En data 23 d'octubre de 2018, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha concedit l'ampliació dels períodes de moratòria i carència, resultant el següent calendari de venciments:

<u>Exercici</u>	
2019	1.127
2020	1.127
2021	1.127
2022	1.127
2023	1.127
2024 a 2028	5.638
	<u>11.273</u>

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 3.633 milers d'euros (4.360 milers d'euros al 2017), dels quals 2.770 milers d'euros (3.419 al 2017) tenen venciment a llarg termini i la resta, 863 milers d'euros (941 al 2017) a curt (Nota 13.1).

D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 1.030 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2017 foren 1.145 milers d'euros).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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)	8.192	28.595	36.787
- Préstecs Generalitat	0	0	0
- Proveïdors d'immobilitzat	0	2.688	2.688
- Proveïdors i Creditors Varis	0	48.796	48.796
- Remuneracions pendents de pagament	0	7.536	7.536
- Dipòsits rebuts	0	345	345
- Deute transformable en subvencions	0	1.818	1.818
- Altres deutes	0	324	324
	8.192	90.102	98.294
- Derivats de cobertura		863	863
	8.192	90.965	99.157

Exercici 2017

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)	9.039	24.556	33.595
- Préstecs Generalitat	0	1.671	1.671
- Proveïdors d'immobilitzat	0	4.502	4.502
- Proveïdors i Creditors Varis	0	48.496	48.496
- Remuneracions pendents de pagament	0	6.344	6.344
- Dipòsits rebuts	0	329	329
- Deute transformable en subvencions	0	1.200	1.200
- Altres deutes	0	151	151
	9.039	87.249	96.288
- Derivats de cobertura		941	941
	9.039	88.190	97.229

El deute amb la Generalitat procedeix del Préstec signat amb la Generalitat el 23 de desembre de 2014 amb venciment fins al 2018 i un tipus d'interès del 3,34 %, en acolliment a l'establert al mecanisme de finançament a proveïdors per factures vençudes fins 31 de maig de 2013, recollit pel Reial Decret Llei 8/2013 de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les Administracions Públiques i recolzament a Entitats Locals amb problemes financers. Al tancament de l'exercici només queda un saldo a curt termini és de 1.671 milers d'euros.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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

	2018	2017
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	3.619	4.369
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling)	28.595	24.556
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	4.539	4.539
• Previsió interessos	34	132
	36.787	33.595

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2018:

Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2018
22/05/2018	4.375	0,4%	21/05/2019	3.619

La pòlissa de cash pooling té un límit de 33 milions d'euros i aplica un tipus d'interès variable (actualitzat mensualment, 0,107% a desembre de 2018) més una comissió del 0,75% anual sobre l'import total de la pòlissa.

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2017:

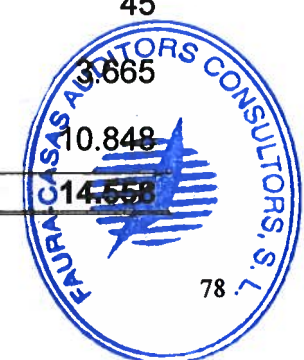
Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2017
22/05/2017	4.625	0,21%	21/05/2018	4.369

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

	2018	2017
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	31	45
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	3.792	3.665
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	11.173	10.848
	14.996	14.558



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 2018, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat de l'1% (1% al 2017).

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>2018</u>	<u>2017</u>
• Particulars	410	549
• Entitats asseguradores	3.545	4.232
• DGPS/SISPAP	1.559	1.472
• Servei Català de la Salut	291.824	275.785
• Institut Català de la Salut	887	872
• Entitats APSEC	890	4.432
• Altres facturacions	92	150
	<u>299.207</u>	<u>287.492</u>

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:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Servei Català de Salut	17.575	17.694
• Recerca	43	14
• Accions formatives	17	168
• Escola de formació professional	1.975	1.832
• Altres	314	87
	<u>19.924</u>	<u>19.795</u>

Les Subvencions del CatSalut corresponen 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-:

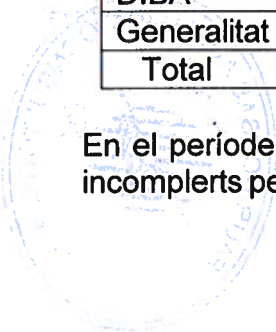
Any	2008	2009	2010	2011	2012
Ajuntament	12.412	5.700	2.700	700	0
Generalitat	0	6.712	9.712	11.712	12.412
Total	12.412	12.412	12.412	12.412	12.412

(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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 negociacions, 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 Malats 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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'exploració i la viabilitat del Consorci.

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.

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>2018</u>	<u>2017</u>
• Pròtesis i empelts	9.193	8.752
• Catèters, sondes, drenatges	6.935	6.863
• Material de cures i sutures	3.505	3.984
• Altre material sanitari	4.117	3.824
• Material d'un sol us	3.266	2.901
• Reactius i anàlegs	2.474	2.386
• Altres materials manteniment	829	728
• Instrumental sanitari	579	575
• Gasos medicinals	556	519
• Material d'oficina	327	371
• Roba habitacions	202	204
• Material neteja i higiene	423	430
• Impresos	89	87
• Vestuari i uniformes	201	159
• Utensilis i eines no sanitari	190	187
• Material elèctric	156	158
• Altres	764	779
	<u>33.806</u>	<u>32.907</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

15.4- Serveis assistencials i altres serveis

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Ressonàncies i altres proves	426	502
• Proves de laboratori	7.587	7.261
• Proves de radiologia	5.665	5.399
• Serveis d'alimentació	3.885	4.140
• Serveis de bugaderia	1.190	1.143
• Serveis de neteja	6.055	5.724
• Serveis de seguretat	2.344	2.172
• Altres conceptes	901	1.060
	<u>28.053</u>	<u>27.401</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	35.467	33.894
• Altres despeses socials	188	247
	<u>35.655</u>	<u>34.141</u>

15.7- Serveis exteriors presenta la següent composició:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
• Arrendaments (Nota 8.2)	4.665	4.162
• Reparacions i conservació	6.177	5.500
• Serveis de professionals independents	597	615
• Primes d'assegurances	736	614
• Serveis bancaris i similars	285	145
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	101	128
• Subministraments	5.168	4.733
• Despeses diverses	4.449	3.895
	<u>22.178</u>	<u>19.792</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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:

	2018	2017
• Ingressos excepcionals	40	68
• Despeses excepcionals	-13	-1
	<u>27</u>	<u>67</u>

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 altres conceptes	214	7.589	62	697
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM altres conceptes	35	5.665	9	201
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA facturació de serveis		861		149
FUNDACIÓ IMIM transferència corrent facturació de serveis	754	75	157	75
FUNDACIÓ BONANOVA facturació de serveis		16		0
ISGLOBAL cànon ús d'espais	14		5	
	<u>1.017</u>	<u>14.207</u>	<u>232</u>	<u>1.122</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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 els 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 2017 aquesta informació va ser la següent (en milers d'euros):

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA				
facturació per analítiques		7.265		715
altres conceptes	177		39	
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL				
facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM		5.397		93
altres conceptes	37		7	
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA				
facturació de serveis		746		55
FUNDACIÓ IMIM				
transferència corrent		75		75
facturació de serveis	392		104	
FUNDACIÓ BONANOVA				
facturació de serveis		15		



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

ISGLOBAL

conveni unitat docent medicina
preventiva

28	28
634 13.499	179 939

16.2- Altres operacions amb parts vinculades:

Durant els exercicis 2018 i 2017 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 2018 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 722.588,33 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2017 va ser de 764.497,32 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 2018 ha estat de 13 milers d'euros.

Nota 17- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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.

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

Durant l'exercici el Consorci ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient d'import poc significatiu. El Consorci no manté activats en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

	Exercici 2018	Exercici 2017
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	107,13	107,42
Ràtio d'operacions pagades	123,35	123,71
Ràtio d'operacions pendents de pagament	55,63	58,59
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	150.275.324,88	146.138.988,24
Total pagaments pendents	47.329.550,49	48.764.762,33

Nota 19- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

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	3.433,65	2.530,83	902,81
Total Estable + Eventuals	2.924,58	2.147,02	777,55
Total Estable	2.855,02	2.098,53	756,49
PERSONAL DIRECTIU	4,69	2,00	2,69
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	575,25	310,91	264,35
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	241,37	151,70	89,67
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	884,19	772,58	111,61
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	12,44	10,83	1,61
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	82,80	59,12	23,69
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	614,48	475,86	138,63
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	8,24	8,24	0,00
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	41,57	28,97	12,60
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	72,06	49,82	22,24
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	164,87	120,98	43,89
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	114,84	81,56	33,28
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	17,37	15,37	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	3,07	2,00	1,07
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,25	1,25	1,00



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

	Total Plantilla	Dones	Homes
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	2,20	1,95	0,25
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	12,34	5,41	6,93
Total Eventuals	69,56	48,49	21,06
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	9,65	7,28	2,38
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,00	0,00	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	18,85	15,31	3,54
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2,27	0,96	1,31
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	16,75	9,37	7,38
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3,70	3,25	0,45
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	2,58	1,70	0,88
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	4,50	2,99	1,51
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	9,85	7,39	2,46
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,07	0,07	0,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	0,63	0,00	0,63
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	0,71	0,18	0,53
Total Suplències	509,07	383,81	125,26
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	24,91	18,50	6,41
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	205,65	171,94	33,71
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	18,69	14,29	4,41
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	212,40	146,29	66,11
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	1,72	1,72	0,00
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	4,76	2,21	2,56
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	30,69	22,28	8,40
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	6,54	6,28	0,26
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	0,31	0,00	0,31
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	3,40	0,30	3,09

Aquesta informació per l'exercici 2017 va ser la següent:

	Total plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de Salut Mar	3.293,30	2.432,70	860,60
Total Estable + Eventuals	2.803,87	2.065,26	738,61
Total Estable	2.729,88	2.010,33	719,55
PERSONAL DIRECTIU	5,23	2,00	3,23
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	548,28	284,45	263,83
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	243,74	160,52	83,23
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	819,55	719,21	100,35
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	13,70	11,95	1,75
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	78,15	55,55	22,60
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	591,65	464,04	127,61
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	9,90	9,65	0,25
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	39,33	28,88	10,45
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	70,18	47,71	22,47
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	155,89	115,14	40,74
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	118,97	85,74	33,22
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	16,86	14,86	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	3,00	2,00	1,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,25	1,25	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	2,36	2,00	0,36



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

	Total plantilla	Dones	Homes
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	9,85	5,40	4,45
Total Eventuals	73,99	54,93	19,06
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	11,57	8,87	2,70
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,00	0,00	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	19,24	16,75	2,49
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	3,11	1,98	1,13
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	20,38	13,68	6,69
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	2,22	1,97	0,25
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	2,01	1,76	0,25
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	3,53	2,77	0,75
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	10,17	6,80	3,37
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,14	0,14	0,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	0,83	0,00	0,83
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	0,00	0,00	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	0,81	0,22	0,59
Total Suplències	489,43	367,44	121,99
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	25,08	17,55	7,53
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	208,10	174,71	33,39
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	17,32	13,44	3,88
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	193,50	130,42	63,08
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,20	0,20	0,00
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	6,44	4,39	2,06
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	27,45	19,15	8,30
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	6,97	6,78	0,19

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	68
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	5
TEC. SUP. ASSISTENCIALS EN FORMACIÓ	1
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	22
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	1
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	4
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	19
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	3
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	6
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 2018

Aquesta informació per l'exercici 2017 va ser la següent:

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	64
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	6
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	20
TEC. MITJANS ASSIST. EN FORMACIÓ	1
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	20
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	3
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	4
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	5
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1

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 2018 per serveis d'auditoria han suposat un total de 29.645 euros (29.645 euros a l'exercici 2017), altres serveis prestats per la mateixa empresa han estat de 5.594,82 euros al 2018 (11.189,67 euros al 2017).

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:

S'ha complert el primer any d'entrada en funcionament de l'Edifici B

Al mes de maig de 2018, s'ha complert el primer any de funcionament de l'Edifici (es van afegir 15.877 m² als 44.176 m² existents, la qual cosa representa un augment del 36% de la superfície construïda.). En aquest espai estan ubicats els següents dispositius:

En planta soterrani -2 estan els nous serveis de radioteràpia, amb dos acceleradors lineals, 1 sala de braquiteràpia i 1 TAC. Amb aquest trasllat del servei de radioteràpia de l'Hospital de l'Esperança a l'Hospital del Mar s'apropa aquest servei als ciutadans de Ciutat Vella i Sant Martí i es concentren, en un mateix Centre, tecnologia i serveis oncològics d'alt nivell a l'abast dels pacients.

La planta soterrani -1 conté el nou Servei d'Urgències amb 2.780 m², més del doble que l'antic espai on han quedat les urgències especialitzades quirúrgiques, traumatològiques, pediàtriques i psiquiàtriques.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

En aquesta planta s'ha obert una tercera sala d'Hemodinàmia i Arrítmies, connectada amb les altres dues sales d'hemodinàmia i neuroangiografia ja existents.

La planta baixa ubica els hospitals de dia d'onco-hematologia, pneumologia i polivalent (tractaments de cardiologia, endocrinologia, digestiu, nefrologia, reumatologia, medicina interna, infeccioses i neurologia).

A la primera planta es troba el nou bloc de ginecologia-obstetrícia, amb un espai per a l'atenció d'urgències ginecològiques, 7 sales de dilatació/part i dos quiròfans (aquests quiròfans es van posar en funcionament a setembre de 2018).

Aquest edifici és la primera passa del pla d'ampliació del centre però no resol totalment les necessitats de l'Hospital. Les següents fases permetrien acabar d'apropar tots els serveis encara ubicats a l'Hospital de l'Esperança a la població de Ciutat Vella i Sant Martí.

Activitat d'aguts

Les Unitats Estàndards de valoració (UEV), indicador que mesura la producció assistencial de l'àmbit d'aguts del Consorci, ha incrementat en un 5% respecte al 2017. Principalment degut a aquestes aspectes:

- L'activitat quirúrgica d'intervencions majors ha incrementat durant en aquest 2018 un 6%

L'entrada en funcionament de l'Edifici B de l'Hospital del Mar, ha suposat comptar amb dos quiròfans nous des de mitjans de setembre del 2017. Aquest fet, juntament a l'aprofitament de la resta de quiròfans, ha fet possible l'increment de 1.495 altes addicionals que han estat contractades pel CatSalut.

- Hospitalització a domicili: aquest any s'ha consolidat l'activitat, arribant a fer-se 386 altes.
- Urgències: increment d'un 7% respecte a l'any 2017.

Nou dispositiu de l'àmbit de Psiquiatria

L'1 de novembre de 2018 el CatSalut va transferir al Consorci, la gestió de la Sala de Reducció de Danys de la Mina REDAN-la Mina).

Aquest dispositiu està ubicat a l'edifici del Cap de la Mina a Sant Adrià del Besòs

L'objectiu general és oferir un recurs de reducció de danys a aquelles persones amb un Trastorn per l'Ús de Substàncies per tal de disminuir mortalitat, morbiditat i facilitar la incorporació al tractament i, a mig termini millorar qualitat de vida i reinserció social.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

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

A setembre de 2018 la Comissió Negociadora va acordar ampliar sis mesos el període de vigència del II Conveni Col·lectiu de treball de durada de l'01/07/2015 a 31/12/2018 a 31/06/2019.

Aquest acord va estar ratificat pel Consell Rector i comunicat al Departament de Salut i Departament d'empresa i Coneixement a efectes de dipòsit, registre i publicitat.

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	0	- €	36	30.919.897,97 €	30	32.797.288,32 €	66	63.717.186,29 €
Obert	5	1.041.088,27 €	17	1.458.225,08 €	17	1.074.159,17 €	39	3.573.472,52 €
PNSP	0	- €	35	54.073.781,87 €	21	3.840.236,46 €	56	57.914.018,33 €
Menor	13	301.098,63 €	135	1.348.933,14 €	271	1.468.289,59 €	419	3.118.321,36 €
	18	1.342.186,90 €	223	87.800.838,06 €	339	39.179.973,54 €	580	128.322.998,50 €

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

Tipus de conveni	quantitat
Conveni general	63
Aliança estratègica	4
Encàrrec de gestió	7
Total	74



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 2018

La no aprovació del pressupost de l'any 2018 pel Parlament de Catalunya implica la pròrroga del pressupost de l'any anterior en els seus crèdits inicials.

El projecte de pressupost 2018, aprovat per l'òrgan de govern del Consorci en data 18 de desembre de 2017, incorpora l'increment de tarifes del CatSalut de 2017 i les noves accions iniciades aquell mateix any.

S'ha procedit a realitzar una modificació del pressupost prorrogat per tal d'adaptar-lo al pressupost aprovat pel nostre òrgan de govern, mantenint l'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses. A nivell de capítol, aquesta modificació s'ha distribuït de la següent manera:

<u>INGRESSOS</u>	ppost.2017	modificació	projecte 2018
CAPITOL III	279.656.681,01	11.292.239,08	290.948.920,09
CAPITOL IV	20.751.530,70	-76.135,53	20.675.395,17
CAPITOL V	849.890,41	279.686,48	1.129.576,89
CAPITOL VIII	7.028.348,18	-1.418.000,00	5.610.348,18
	<u>308.286.450,30</u>	<u>10.077.790,03</u>	<u>318.364.240,33</u>

<u>DESPESES</u>	ppost.2017	modificació	projecte 2018
CAPITOL I	167.250.881,33	5.759.499,49	173.010.380,82
CAPITOL II	133.094.287,66	4.755.353,55	137.849.641,21
CAPITOL III	1.500.111,83	-2.620,26	1.497.491,57
CAPITOL IV	0,00	92.393,25	92.393,25
CAPITOL VI	1.902.374,30	-526.836,00	1.375.538,30
CAPITOL IX	4.538.795,18	0,00	4.538.795,18
	<u>308.286.450,30</u>	<u>10.077.790,03</u>	<u>318.364.240,33</u>

INGRESSOS

El pressupost inicial de 308,29 M€ ha estat incrementat en 35,9 M€, resultant un pressupost final de 344,14 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

- 10,08 M€ per l'ajust que s'explica a l'inici d'aquesta memòria.
- 13,15 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut): 1,15 M€ per la recuperació de la paga extra de 2012, 7,23 M€ per la diferència sobre el previst de MHDA, 2,32 M€ per l'increment de tarifes, 0,87 M€ per l'increment d'activitat d'hospitalització ambulatoria, 0,54 M€ pel pla de xoc 2018 i 1,04M€ per altres noves accions iniciades el 2018.
- 85 milers d'€ a l'aplicació 318.0004 (Prestació de serveis d'assistència social i sanitària) per l'augment de 5 places de llarga estada a CAEM.
- 246 milers d'€ a l'aplicació 319.0010 (Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic) per diversos convenis signats.
- 468 milers d'€ a l'aplicació 742.0001 (Transferències de capital de consorcis dependents del sector públic de la Generalitat) per la subvenció del Consorci d'Educació de Barcelona per a la renovació del sistema de climatització de l'Edifici França.
- 1 M€ a l'aplicació 760.0001 (Transferències de capital d'ajuntaments) per la subvenció de l'Ajuntament de Barcelona per a l'inici de la fase 2 d'ampliació de l'Hospital del Mar.
- 314 milers d'€ a l'aplicació 780.0001 (Transferències de capital de famílies) per una herència rebuda.
- 3 M€ a l'aplicació 831.5100 (Aportacions de capital del Servei Català de la Salut) per a finançar diverses inversions, principalment de l'Àrea de Reanimació Postquirúrgica de l'Edifici B de l'Hospital del Mar.
- 2,5 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb pressupost compromès, vinculats a les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar subvencionades per l'Ajuntament de Barcelona (2,1 M€) i altres de menor quantitat .
- 1,67 M€, a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), com a incorporació de romanent positiu d'exercicis anteriors, per a fer front a l'amortització del préstec ICO 2014.
- 3,29 M€, a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), com a incorporació de romanent positiu lliure d'exercicis anteriors, destinat a la realització d'inversions.

Els ingressos liquidats han estat de 340,12 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 98,83% (desviació de -4,02 M€).

Les principals desviacions han estat:

- +4,6 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut), dels quals 4 M€ es compensen amb una desviació negativa a l'aplicació 317.0009 (Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària), que correspon a l'activitat de l'antiga mútua de funcionaris de l'Ajuntament de Barcelona que ha passat a ser activitat del CatSalut.
- -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.
- -7,46 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors) per la incorporació de romanent de tresoreria afectat per als expedients de despesa compromesa iniciats en exercicis anteriors i romanent lliure per a noves inversions.
- +3,29 M€ per l'augment de l'endeutament a curt termini per la major disposició de pòlisses de crèdit i cash-pooling.

DESPESES

En equilibri amb les modificacions del pressupost d'ingressos, el previst inicial de despeses de 308,29 M€ ha estat incrementat en 35,9 M€ (dels quals 10,08 M€ corresponen a l'ajust que s'explica a l'inici d'aquesta memòria), resultant un pressupost definitiu de 344,14 M€.

Per a la realització de les obres de l'Hospital del Mar finançades per l'Ajuntament de Barcelona, s'ha incrementat el pressupost de l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions per compte propi) en 2,1 M€, que s'han convertit en obligació de pagament aquest 2018. Aquesta ampliació s'ha realitzat a càrrec del romanent de crèdit positiu disponible.

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

- També a capítol 6 i a càrrec del romanent disponible, altres projectes de despesa amb finançament afectat per import de 406 milers d'€.
- S'ha generat crèdit a capítol 6 mitjançant la incorporació de romanent lliure d'exercicis anteriors, per un import de 3,29 M€.
- 433 milers d'€ a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques) per l'obertura de llits per a urgències d'hivern finançada pel CatSalut.
- 836 milers d'€ del Pla de Xoc 2017 finançats pel CatSalut, repartits entre les aplicacions 131.0001 (Retribucions bàsiques), 536 milers, i 221.0004 (Subministrament de material sanitari), 300 milers.
- 1,9 M€ a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques) i 420 milers d'€ a l'aplicació 160.0001 (Seguretat Social) per l'increment d'un 1,03% de les tarifes del CatSalut.
- 1,15 M€ a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques) per la devolució de l'import retingut al PSMar corresponent a la paga extra de Nadal de 2012.
- 7,23 M€ a l'aplicació 221.0005 (Productes farmacèutics i analítiques) per l'import addicional de MHDA.
- 750 milers d'€ per l'increment d'activitat d'Hospitalització Domiciliària, 450 milers a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques) i 300 milers a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge).
- 589 milers d'€ a l'aplicació 131.0001 (Retribucions bàsiques) per diverses noves accions finançades que s'han iniciat el 2018.
- 3,05 M€ a l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions) pel finançament rebut del CatSalut per a la finalització de la Àrea de Recovering i altres inversions.
- 1 M€ a l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions) per a l'inici de la fase 2 d'ampliació de l'Hospital del Mar, finançat per l'Ajuntament de Barcelona.
- 468 milers d'€ a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge) per a la renovació del sistema de climatització de l'Edifici França, subvencionada pel CEB.
- 314 milers d'€ a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge) per a l'adquisició d'equipament mèdic finançat amb una herència rebuda pel PSMar.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

- 1,67 M€, a l'aplicació 912.0002, per la incorporació de romanent positiu d'exercicis anteriors, per a l'amortització del préstec ICO 2014.

S'han transferit crèdits per 125 milers d'euros de capítol 3 a capítol 2 (109 milers) i capítol 4 (16 milers).

La resta de modificacions corresponen 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 9,99 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 97,10%. Les principals desviacions han estat:

- -0,93 M€ a capítol 1, per despesa no executada en l'exercici.
- -4,27 M€ a capítol 2, -0,49 M€ corresponents a conservació i reparació, -1,81 M€ a material sanitari, -0,97 M€ a altres treballs, -0,35 M€ a prestació de serveis amb mitjans aliens i -0,65 M€ a d'altres.
- -4,69 M€ a capítol 6, dels quals -1,88 M€ son pressupost compromès per a obres amb finançament afectat. La resta, -2,81 M€, correspon a inversions compromeses i no executades en l'exercici.

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari (capítols 1 a 8) ha estat positiu en 8,89 M€, i el saldo pressupostari de l'exercici (que afegeix a l'anterior resultat les variacions d'endeutament a llarg i curt termini) també és positiu en 5,97 M€. Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un superàvit de finançament de 11,55 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 2018 el romanent de tresoreria és positiu en 13,91 M€. D'aquests, 1,88 M€ corresponen a finançament afectat a projectes de despesa (principalment, l'inici de la fase 2 d'ampliació de l'Hospital del Mar finançada amb transferències de capital de l'Ajuntament de Barcelona i la climatització de l'Edifici França, finançat pel Consorci d'Educació de Barcelona). Hi ha també saldos de dubtós cobrament per -1,89 M€.

En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 10,14 M€.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

CONCILIACIO ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI
(en euros)

Resultat Pèrdues i Guanys		-281.750,11
(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u>		<u>11.507.528,46</u>
Baixa obligacions exercicis anteriors	-18.593,28	
Variació previsió pagues extres i altres personal	3.140.536,92	
Variació saldo albarans cap.2	216.863,47	
Variació previsions de compres i subministraments	-240.624,79	
Variació existències	-296.817,00	
Amortitzacions/baixes immobilitzat	7.876.971,02	
Deteriorament crèdits comercials	829.192,12	
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>7.612.155,32</u>
Capítol 6: Inversions reals	7.612.155,32	
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>10.130.461,81</u>
Insolvències definitives	-2.688,96	
Capítol 7: Transferències de capital	1.781.696,50	
Capítol 8: Variació d'actius financers	8.351.454,27	
(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u>		<u>4.851.198,22</u>
Baixa drets reconeguts d'exercicis anteriors	-665.302,00	
Variació previsions pendents de facturar	79.928,73	
Periodificació subvencions en capital	5.881.667,08	
Periodificació d'ingressos	123.147,33	
Deute c/t transformable en subvencions	-618.527,17	
Provisió insolvències, excés provisions	12.010,42	
Excés provisions per retribucions i altres	38.273,83	
Resultat Pressupostari		8.892.886,62
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>6.209.767,44</u>
Capítol 9: Variació de passius financers	6.209.767,44	
Variació deute c/t per crèdit disposat	0,00	
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>3.289.610,81</u>
Capítol 9: Variació de passius financers	0,00	
Variació deute c/t per crèdit disposat	3.289.610,81	
Saldo Pressupostari		5.972.729,99



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2018

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

CONCEPTE	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
1. (+) Fons líquids	2.489.646,94	2.733.973,54
2. (+) Drets pendents de cobrament	75.634.247,45	71.087.233,39
(+) del Pressupost corrent	72.312.306,15	64.588.715,90
(+) De Pressupostos tancats	3.133.897,90	6.384.084,66
(+) D'operacions no pressupostàries	188.043,40	114.432,83
(+) D'operacions comercials	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-64.213.735,99	-65.284.266,62
(+) del Pressupost corrent	-57.827.263,35	-59.255.762,83
(+) de Pressupostos tancats	-1.410,63	-17.246,60
(+) d'operacions no pressupostàries	-6.385.062,01	-6.011.257,19
(+) 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)	13.910.158,40	8.536.940,31
II. Excés de finançament afectat	1.884.850,14	2.505.834,94
III. Saldos de dubtós cobrament	1.888.456,77	1.073.964,03
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	10.136.851,49	4.957.141,34

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 29 de març de 2019, que s'eleva a l'aprovació del Consell Rector.

La Gerent

