

**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019

Protocol número: B-7.427

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



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

Al Consell Rector del
Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de Pèrdues i Guanyos, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2.1. de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Qüestions claus de l'auditoria

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



Qüestió clau

Procediments aplicats

Xifra de negoci (nota 15.1 de la memòria)

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (96%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de particulars, companyies asseguradores, i altres entitats públiques o privades per altres serveis.

El reconeixement d'ingrés pels serveis prestats, es troba regulat als contractes o convenis signats amb el Servei Català de la Salut i amb altres entitats, on es determina l'activitat contractada, les tarifes a aplicar, la contraprestació econòmica a percebre com a màxim, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi.

Una part dels ingressos concertats amb el Servei Català de la Salut responen a l'aplicació d'importos variables en funció de l'assoliment d'objectius, els quals són estimats al tancament de l'exercici i es troben pendents d'avaluació final per part del Servei Català de la Salut.

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

En relació a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable; la revisió dels principals contractes i clàusules addicionals, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes en els mateixos.

Així mateix, hem revisat l'estimació efectuada pel Consorci dels ingressos pendents de facturar a 31 de desembre de 2019, bé sigui per conceptes pendents de regularització subjectes a formalització definitiva, o bé per aplicació d'importos variables en funció de l'assoliment estimat d'objectius.

Hem efectuat també proves de detall per verificar la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspongui, i hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos, en particular amb la resposta rebuda del Servei Català de la Salut.

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

Al tancament de l'exercici 2019 figuren registrades provisions a llarg termini per responsabilitat en matèria de personal, corresponents al probable reconeixement de drets en relació als conceptes a retribuir en període de vacances, i a l'estimació del risc derivat de diversos conflictes col·lectius e matèries d'antiguitat, prestació d'Incapacitat Temporal i diverses reclamacions individuals.

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

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

Hem revisat la raonabilitat de l'evolució interanual de les provisions, en funció de les despeses de personal i les remuneracions pendents de pagament i, per últim, hem analitzat el conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords en quant a les obligacions que afecten al Consorci respecte el seu personal.

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



Responsabilitat de la Gerent en relació als comptes anuals

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

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

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

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

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

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

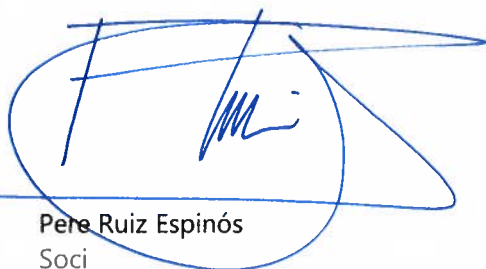
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

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

Barcelona, 24 de juliol de 2020

Faura- Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós
Soci

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

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

2020 Núm. 20/20/11047

IMPORT COL·LEGIAL: 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 2019



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2019 I 2018

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2019 I 2018

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2019

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2019 | 2018



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		224.983.398,72	228.671.587,38
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	<i>446.758,04</i>	<i>676.653,18</i>
5. Aplicacions informàtiques		446.758,04	676.653,18
<i>II. Immobilitzat Material</i>	7	<i>223.943.674,81</i>	<i>227.401.968,33</i>
1. Terrenys i Construccions		199.765.186,54	201.865.432,40
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		24.178.488,27	25.193.962,05
3. Immobilitzat en curs i avançaments		0,00	342.573,88
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	9.2	<i>592.965,87</i>	<i>592.965,87</i>
1. Instruments de Patrimoni		592.965,87	592.965,87
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Actius per Impost Diferit</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B - ACTIU CORRENT		76.477.557,35	82.782.675,81
<i>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Existències</i>		<i>6.391.266,87</i>	<i>5.400.159,81</i>
1. Comercials		5.443.785,35	4.606.149,88
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		947.481,52	794.009,93
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	9.1.3 i 9.3	<i>66.639.834,50</i>	<i>74.892.869,06</i>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		63.536.051,38	69.062.716,04
3. Deutors diversos		3.102.593,12	5.829.378,74
4. Personal		1.190,00	774,28
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1.3	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Crèdits a empreses		0,00	0,00
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		<i>3.446.455,98</i>	<i>2.489.646,94</i>
1. Tresoreria		3.446.455,98	2.489.646,94
TOTAL ACTIU (A+B)		301.460.956,06	311.454.263,19



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		155.621.957,46	156.290.240,19
A-1) Fons propis	10	86.562.060,40	88.009.207,08
<i>I. Patrimoni</i>		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
<i>II. Prima d'emissió</i>		0,00	0,00
<i>III. Reserves</i>		0,00	0,00
<i>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</i>		0,00	0,00
<i>V. Resultats exercicis anteriors</i>		-48.983.019,90	-48.701.269,79
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-48.983.019,90	-48.701.269,79
<i>VI. Altres aportacions de socis</i>		0,00	0,00
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>	3	-1.447.146,68	-281.750,11
<i>VIII. (Dividend a compte)</i>		0,00	0,00
<i>IX. Altres instruments de patrimoni net</i>		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvi de Valor		-3.134.818,59	-3.632.790,16
II. Operacions de Cobertura	13	-3.134.818,59	-3.632.790,16
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	7.8 i 11	72.194.715,65	71.913.823,27
B) PASSIU NO CORRENT		31.301.210,36	37.969.897,11
<i>I. Provisions a llarg termini</i>	12	1.971.821,22	5.072.950,44
4. Altres provisions		1.971.821,22	5.072.950,44
<i>II Deutes a llarg termini</i>	13	29.329.389,14	32.896.946,67
2. Deutes amb entitats de crèdit		15.749.999,95	18.853.448,73
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		2.306.042,85	2.770.151,60
5. Altres passius financers		11.273.346,34	11.273.346,34
<i>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</i>		0,00	0,00
<i>IV. Passius per impostos diferits</i>		0,00	0,00
<i>V. Periodificacions a llarg termini</i>		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		114.537.788,25	117.194.125,89
<i>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</i>		0,00	0,00
<i>II. Provisions a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>III. Deutes a curt termini</i>	13	39.123.882,56	42.951.061,26
2. Deutes amb entitats de crèdit		6.737.605,43	8.192.499,24
3. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
4. Derivats		828.775,74	862.638,56
5. Altres passius financers		31.557.501,39	33.895.923,46
<i>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</i>		0,00	0,00
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	13	72.716.045,69	71.385.082,81
1. Proveïdors		35.906.719,58	37.480.349,49
3. Creditors diversos		11.526.875,89	11.315.605,30
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		9.367.252,11	7.535.559,87
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	14	15.904.725,85	14.998.129,48
7. Avançaments de clients		10.472,26	57.438,60
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>		2.697.860,00	2.857.981,82
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		301.460.956,06	311.454.263,19



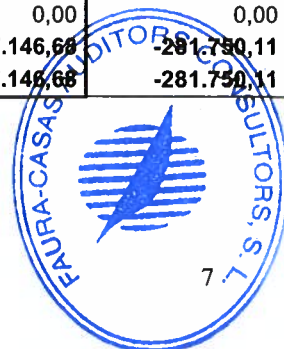
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	15.1	310.709.488,81	299.206.601,19
a) Vendes		310.709.488,81	299.206.601,19
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-123.945.043,73	-118.778.427,63
a) Consum Mercaderies	15.5	-59.303.821,17	-56.918.874,95
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	15.3	-35.644.504,77	-33.805.927,00
c) Treballs realitzats per altres empreses	15.4	-28.996.717,79	-28.053.625,68
5. Altres Ingressos d'Explotació		26.652.194,32	26.372.191,42
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.760.257,20	6.448.413,40
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	15.2	19.891.937,12	19.923.778,02
6. Despeses de personal		-188.250.128,78	-180.862.094,96
a) Sous, salaris i assimilats		-150.128.272,58	-145.207.202,41
b) Carregues socials	15.6	-38.121.856,20	-35.654.892,55
7. Altres despeses d'explotació		-23.987.464,31	-23.168.842,58
a) Serveis exteriors	15.7	-23.423.993,33	-22.177.667,12
b) Tributs		-35.199,87	-24.441,13
c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials		-294.570,88	-829.192,12
d) Altres despeses de gestió corrent		-233.700,23	-137.542,21
8. Amortització de l'immobilitzat		-7.553.060,06	-7.855.901,67
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		5.807.677,93	5.881.667,08
10. Excessos de provisions		3.404,13	12.010,42
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		3.875,93	-21.068,54
b) Resultats per alienacions i altres		3.875,93	-21.068,54
11.(II) Altre Resultat	15.8	131.264,64	26.987,91
a) Despeses excepcionals		-2.245,80	-13.259,78
b) Ingressos excepcionals		133.510,44	40.247,69
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-427.791,12	813.122,64
12. Ingressos financers.		114,38	0,00
a.1) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b.1) D'empreses del grup i associades		0,00	0,00
b.2) De tercers		114,38	0,00
13. Despeses Financeres		-1.019.469,94	-1.094.872,75
b) Per deutes amb tercers		-1.019.469,94	-1.094.872,75
14. Variació de valors raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deterioracions i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-1.019.355,56	-1.094.872,75
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-1.447.146,68	-281.750,11
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		-1.447.146,68	-281.750,11
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-1.447.146,68	-281.750,11



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS 2019 I 2018



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		-1.447.146,68	-281.750,11
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		497.971,57	727.079,12
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		6.088.570,31	10.133.150,77
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		6.586.541,88	10.860.229,89
<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		-5.807.677,93	-5.881.667,08
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-5.807.677,93	-5.881.667,08
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-668.282,73	4.696.812,70



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 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	68.890.566,79	152.550.129,32
I. Efecte primera aplicació										
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors		-670.919,44	5.399.929,24	-13.075.296,19		8.777.974,74			-1.228.227,21	-796.538,86
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0	-55.104.504,62	6.563.397,80	-4.359.869,28	67.662.339,58	151.753.590,46
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			
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0	-48.541.106,82	-281.750,11	-3.632.790,16	71.913.823,27	156.450.403,16
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors						-160.162,97				-160.162,97
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-48.701.269,79	-281.750,11	-3.632.790,16	71.913.823,27	156.290.240,19
I. Total ingressos i despeses reconegudes							-1.447.146,68	497.971,57	280.892,38	-668.282,73
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
1. Aplicació del Resultat						-281.750,11	281.750,11			
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	11.474.322,57	116.233.834,23	22.359.366,37	-13.075.296,19	0,00	-48.983.019,90	-1.447.146,68	-3.134.818,59	72.194.715,65	155.621.957,46



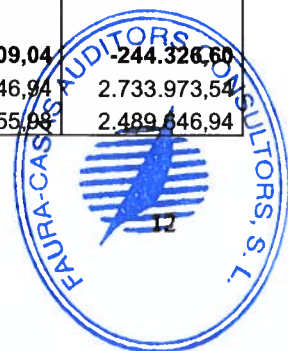
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

	NOTES	31/12/2019	31/12/2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-1.447.146,68	-281.750,11
2. Ajustos del resultat		303.788,16	5.810.255,77
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		7.553.060,06	7.855.901,67
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		-294.570,88	817.181,70
c) Variació de provisions (+/-)		-2.031.238,08	1.929.886,10
d) Imputació de subvencions (-)		-5.807.677,93	-5.881.667,08
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		-3.875,93	21.068,54
g) Ingressos financers (-)		-114,38	0,00
h) Despeses financeres (+)		1.019.469,94	1.094.872,75
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-131.264,64	-26.987,91
3. Canvis al capital corrent		7.961.080,43	-2.982.734,14
a) Existències (+/-)		-991.107,06	-296.816,99
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		8.253.034,56	-3.812.468,34
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		1.330.962,88	1.976.777,64
e) Altres passius corrents (+/-)		-167.701,20	-201.289,90
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-464.108,75	-648.936,55
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-1.019.355,56	-433.433,75
a) Pagament d'interessos (-)		-1.019.469,94	-433.433,75
c) Cobrament d'interessos (+)		114,38	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		5.798.366,35	2.112.337,77
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-4.033.362,96	-7.356.000,00
b) Immobilitzat Intangible i Material		-4.033.362,96	-7.356.000,00
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)		-4.033.362,96	-7.356.000,00
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		6.088.570,31	9.133.150,77
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		6.088.570,31	9.133.150,77
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-6.896.764,66	-4.133.815,14
a) Emissió		0,00	1.251.661,37
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	1.251.661,37
b) Devolució i amortització		-6.896.764,66	-5.385.476,51
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-4.558.342,59	-5.385.476,51
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-2.338.422,07	0,00
5. Altres deutes (-)		0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		-808.104,35	4.999.335,63
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		956.809,04	-244.326,60
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.489.646,94	2.733.973,54
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		3.446.455,98	2.489.646,94



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2019



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES DE L'EXERCICI 2019

(en euros)

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1200001	Retribucions bàsiques	6.217.246,65	-453.905,49	5.763.341,16	5.759.043,93	99,93%	-4.297,23	-0,07%
	CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques	6.217.246,65	-453.905,49	5.763.341,16	5.759.043,93	99,93%	-4.297,23	-0,07%
1210001	Retribucions complementàries	305.252,98	-305.252,98	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 121 Retribucions complementàries	305.252,98	-305.252,98	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI	6.522.499,63	-759.158,47	5.763.341,16	5.759.043,93	99,93%	-4.297,23	-0,07%
1300001	Retribucions bàsiques	103.194.113,20	19.669.820,62	122.863.933,82	122.090.980,42	99,37%	-772.953,40	-0,63%
1300002	Retribucions complementàries	10.870.342,64	-10.870.342,64	0,00	0,00		0,00	
1300003	Altres remuneracions	159.978,46	-133.326,16	26.652,30	14.811,63	55,57%	-11.840,67	-44,43%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	114.224.434,30	8.666.151,82	122.890.586,12	122.105.792,05	99,36%	-784.794,07	-0,64%
1310001	Retribucions bàsiques	10.738.343,57	11.956.761,90	22.695.105,47	22.448.890,19	98,92%	-246.215,28	-1,08%
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	9.378.707,19	22.695.105,47	22.448.890,19	98,92%	-246.215,28	-1,08%
1320001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	130.083,49	2.648,30	132.731,79	128.535,70	96,84%	-4.196,09	-3,16%
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	130.083,49	2.648,30	132.731,79	128.535,70	96,84%	-4.196,09	-3,16%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	127.670.916,07	18.047.507,31	145.718.423,38	144.683.217,94	99,29%	-1.035.205,44	-0,71%
1500001	Productivitat	0,00	62.977,82	62.977,82	57.147,00	90,74%	-5.830,82	-9,26%
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	62.977,82	62.977,82	57.147,00	90,74%	-5.830,82	-9,26%
1510001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	868.059,43	868.059,43	868.059,43	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries	0,00	868.059,43	868.059,43	868.059,43	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	0,00	931.037,25	931.037,25	925.206,43	99,37%	-5.830,82	-0,63%
1600001	Seguretat Social	33.057.465,63	5.210.283,01	38.267.748,64	37.921.147,46	99,09%	-346.601,18	-0,91%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	33.057.465,63	5.210.283,01	38.267.748,64	37.921.147,46	99,09%	-346.601,18	-0,91%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	33.057.465,63	5.210.283,01	38.267.748,64	37.921.147,46	99,09%	-346.601,18	-0,91%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	167.250.881,33	23.429.669,10	190.680.550,43	189.288.615,76	99,27%	-1.391.934,67	-0,73%
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.520.667,35	324.755,73	3.845.423,08	3.837.463,14	99,79%	-7.959,94	-0,21%
	CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.520.667,35	324.755,73	3.845.423,08	3.837.463,14	99,79%	-7.959,94	-0,21%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2020001	Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades	77.647,02	753.057,09	830.704,11	830.704,11	100,00%	0,00	0,00%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	12.390,67	2.704,45	15.095,12	14.569,23	96,52%	-525,89	-3,48%
	CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	90.037,69	755.761,54	845.799,23	845.273,34	99,94%	-525,89	-0,06%
2030001	Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	3.664,48	7.024,35	10.688,83	4.957,35	46,38%	-5.731,48	-53,62%
	CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material	3.664,48	7.024,35	10.688,83	4.957,35	46,38%	-5.731,48	-53,62%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	3.614.369,52	1.087.541,62	4.701.911,14	4.687.693,83	99,70%	-14.217,31	-0,30%
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.187.192,91	275.775,59	3.462.968,50	3.253.786,36	93,96%	-209.182,14	-6,04%
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	3.187.192,91	275.775,59	3.462.968,50	3.253.786,36	93,96%	-209.182,14	-6,04%
2110001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport	3.076,00	1.902,92	4.978,92	2.907,90	58,40%	-2.071,02	-41,60%
	CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	3.076,00	1.902,92	4.978,92	2.907,90	58,40%	-2.071,02	-41,60%
2120001	Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	659.095,08	-44.365,06	614.730,02	604.682,01	98,37%	-10.048,01	-1,63%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant.t equips procés de dades, progr. i repr.	659.095,08	-44.365,06	614.730,02	604.682,01	98,37%	-10.048,01	-1,63%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	2.326.771,84	261.784,92	2.588.556,76	2.481.421,04	95,86%	-107.135,72	-4,14%
	CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. material	2.326.771,84	261.784,92	2.588.556,76	2.481.421,04	95,86%	-107.135,72	-4,14%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	6.176.135,83	495.098,37	6.671.234,20	6.342.797,31	95,08%	-328.436,89	-4,92%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	95.469,55	-52.799,64	42.669,91	41.889,22	98,17%	-780,69	-1,83%
	CONCEPTE 220 Material oficina	95.469,55	-52.799,64	42.669,91	41.889,22	98,17%	-780,69	-1,83%
2210001	Aigua i energia	5.812.306,91	-435.513,04	5.376.793,87	5.235.000,93	97,36%	-141.792,94	-2,64%
2210002	Combustible per a mitjans de transport	936,30	1.063,70	2.000,00	1.209,80	60,49%	-790,20	-39,51%
2210004	Subministrament de material sanitari	27.656.900,17	5.964.750,17	33.621.650,34	33.478.452,80	99,57%	-143.197,54	-0,43%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	53.109.894,41	5.771.970,62	58.881.865,03	58.881.865,03	100,00%	0,00	0,00%
2210089	Altres subministraments	3.426.335,14	392.451,20	3.818.786,34	3.762.848,23	98,54%	-55.938,11	-1,46%
	CONCEPTE 221 Subministraments	90.006.372,93	11.694.722,65	101.701.095,58	101.359.376,79	99,66%	-341.718,79	-0,34%
2220001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	397.003,27	318.016,66	715.019,93	641.695,60	89,75%	-73.324,33	-10,25%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	609.552,27	-172.993,49	436.558,78	432.296,55	99,02%	-4.262,23	-0,98%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	1.006.555,54	145.023,17	1.151.578,71	1.073.992,15	93,26%	-77.586,56	-6,74%
2230001	Transports	0,00	1.675,00	1.675,00	1.100,00	65,67%	-575,00	-34,33%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
	<i>CONCEPTE 223 Transports</i>	0,00	1.675,00	1.675,00	1.100,00	65,67%	-575,00	-34,33%
2240001	Despeses d'assegurances	557.090,79	237.397,60	794.488,39	764.538,67	96,23%	-29.949,72	-3,77%
	<i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>	557.090,79	237.397,60	794.488,39	764.538,67	96,23%	-29.949,72	-3,77%
2250001	Tributs	16.674,90	23.227,36	39.902,26	33.451,61	83,83%	-6.450,65	-16,17%
	<i>CONCEPTE 225 Tributs</i>	16.674,90	23.227,36	39.902,26	33.451,61	83,83%	-6.450,65	-16,17%
2260001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	14.694,62	37.327,03	52.021,65	51.814,20	99,60%	-207,45	-0,40%
2260002	Atencions protocol·làries i representatives	83.311,07	-29.985,53	53.325,54	48.076,09	90,16%	-5.249,45	-9,84%
2260004	Jurídics i contenciosos	135.725,00	-19.592,81	116.132,19	105.314,15	90,68%	-10.818,04	-9,32%
2260005	Organització de reunions		7.942,41		5.122,23			
2260007	Publicacions i edictes als diaris oficials	52.721,00	-40.460,33	12.260,67	8.715,47	71,08%	-3.545,20	-28,92%
2260011	Formació dels empleats públics	353.431,97	6.810,14	360.242,11	354.161,44	98,31%	-6.080,67	-1,69%
2260039	Despeses per serveis bancaris	29.654,13	279.304,61	308.958,74	308.958,74	100,00%	0,00	0,00%
2260089	Altres despeses diverses	355.900,90	-62.658,97	293.241,93	95.687,69	32,63%	-197.554,24	-67,37%
	<i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>	1.025.438,69	178.686,55	1.204.125,24	977.850,01	81,21%	-226.275,23	-18,79%
2270001	Neteja i sanejament	5.922.896,68	98.582,94	6.021.479,62	5.845.975,19	97,09%	-175.504,43	-2,91%
2270002	Seguretat	2.054.422,25	449.016,64	2.503.438,89	2.481.573,43	99,13%	-21.865,46	-0,87%
2270005	Estudis i dictàmens	13.390,00	-4.033,85	9.356,15	0,00	0,00%	-9.356,15	-100,00%
2270006	Serveis de menjador	4.138.664,79	-91.593,00	4.047.071,79	3.656.002,53	90,34%	-391.069,26	-9,66%
2270012	Actuacions de control	33.590,33	-2.499,45	31.090,88	26.290,88	84,56%	-4.800,00	-15,44%
2270013	Treballs tècnics	0,00	56.047,20	56.047,20	52.598,71	93,85%	-3.448,49	-6,15%
2270089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	4.329.209,27	1.555.179,92	5.884.389,19	5.341.229,19	90,77%	-543.160,00	-9,23%
	<i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i>	16.492.173,32	2.060.700,40	18.552.873,72	17.403.669,93	93,81%	-1.149.203,79	-6,19%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	0,00	32.044,87	32.044,87	28.794,37	89,86%	-3.250,50	-10,14%
2280003	Solucions TIC - CTTI - serv. Recurr.	0,00	2.281,19	2.281,19	0,00	0,00%	-2.281,19	-100,00%
	<i>CONCEPTE 228 Serveis informàtics</i>	0,00	34.326,06	34.326,06	28.794,37	83,88%	-5.531,69	-16,12%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	109.199.775,72	14.322.959,15	123.522.734,87	121.684.662,75	98,51%	-1.838.072,12	-1,49%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	89.322,93	23.561,26	112.884,19	97.388,85	86,27%	-15.495,34	-13,73%
	<i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i>	89.322,93	23.561,26	112.884,19	97.388,85	86,27%	-15.495,34	-13,73%
2320001	Ajuts menjar	0,00	144.405,86	144.405,86	144.405,86	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 232 Ajuts menjar</i>	0,00	144.405,86	144.405,86	144.405,86	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 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
	<i>CONCEPTE 232 Ajuts menjar</i>	0,00	144.405,86	144.405,86	144.405,86	100,00%	0,00	0,00%
2330001	Fons d'Acció Social	0,00	5.157,44	5.157,44	5.157,44	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social</i>	0,00	5.157,44	5.157,44	5.157,44	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	89.322,93	173.124,56	262.447,49	246.952,15	94,10%	-15.495,34	-5,90%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	0,00	183.311,98	183.311,98	183.311,98	100,00%	0,00	0,00%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	14.014.683,66	1.107.225,76	15.121.909,42	14.893.070,73	98,49%	-228.838,69	-1,51%
	<i>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</i>	<i>14.014.683,66</i>	<i>1.290.537,74</i>	<i>15.305.221,40</i>	<i>15.076.382,71</i>	<i>98,50%</i>	<i>-228.838,69</i>	<i>-1,50%</i>
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	14.014.683,66	1.290.537,74	15.305.221,40	15.076.382,71	98,50%	-228.838,69	-1,50%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	133.094.287,66	17.369.261,44	150.463.549,10	148.038.488,75	98,39%	-2.425.060,35	-1,61%
3100002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	34.294,74	-9.228,08	25.066,66	17.731,11	70,74%	-7.335,55	-29,26%
3100003	Interessos operacions de tresoreria, cash-pooling	320.000,00	-276.250,00	43.750,00	11.708,44	26,76%	-32.041,56	-73,24%
	<i>CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros</i>	<i>354.294,74</i>	<i>-285.478,08</i>	<i>68.816,66</i>	<i>29.439,55</i>	<i>42,78%</i>	<i>-39.377,11</i>	<i>-57,22%</i>
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	354.294,74	-285.478,08	68.816,66	29.439,55	42,78%	-39.377,11	-57,22%
3400002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora	0,00	50.000,00	50.000,00	28,91	0,06%	-49.971,09	-99,94%
	<i>CONCEPTE 340 Altres despeses financeres</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>28,91</i>	<i>0,06%</i>	<i>-49.971,09</i>	<i>-99,94%</i>
3490001	Altres despeses financeres	1.145.817,09	-222.007,09	923.810,00	920.803,34	99,67%	-3.006,66	-0,33%
	<i>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres</i>	<i>1.145.817,09</i>	<i>-222.007,09</i>	<i>923.810,00</i>	<i>920.803,34</i>	<i>99,67%</i>	<i>-3.006,66</i>	<i>-0,33%</i>
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	1.145.817,09	-172.007,09	973.810,00	920.832,25	94,56%	-52.977,75	-5,44%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	1.500.111,83	-457.485,17	1.042.626,66	950.271,80	91,14%	-92.354,86	-8,86%
4406890	Agència qualitat sist. Univers.	0,00	532,80	532,80	532,80	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 440 A entitats de dret públic de la Generalitat solteses al règim jurídic privat</i>	<i>0,00</i>	<i>532,80</i>	<i>532,80</i>	<i>532,80</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
4437135	A la Fundació Institut Mar d'investigacions Mèdiques (IMIM)	0,00	155.917,81	155.917,81	155.917,81	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat</i>	<i>0,00</i>	<i>155.917,81</i>	<i>155.917,81</i>	<i>155.917,81</i>	<i>100,00%</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	ARTICLE 44 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	156.450,61	156.450,61	156.450,61	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	31.876,00	31.876,00	13.431,40	42,14%	-18.444,60	-57,86%
	<i>CONCEPTE 480 A famílies</i>	<i>0,00</i>	<i>48.876,00</i>	<i>48.876,00</i>	<i>30.431,40</i>	<i>62,26%</i>	<i>-18.444,60</i>	<i>-37,74%</i>
4810001	A fundacions	0,00	12.607,40	12.607,40	10.818,22	85,81%	-1.789,18	-14,19%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 481 A fundacions	0,00	12.607,40	12.607,40	10.818,22	85,81%	-1.789,18	-14,19%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	61.483,40	61.483,40	41.249,62	67,09%	-20.233,78	-32,91%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	217.934,01	217.934,01	197.700,23	90,72%	-20.233,78	-9,28%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi	1.418.000,00	3.348.764,88	4.766.764,88	933.935,57	19,59%	-3.832.829,31	-80,41%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	1.418.000,00	3.348.764,88	4.766.764,88	933.935,57	19,59%	-3.832.829,31	-80,41%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	1.418.000,00	3.348.764,88	4.766.764,88	933.935,57	19,59%	-3.832.829,31	-80,41%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	33.513,76	3.209.611,41	3.243.125,17	2.649.867,77	81,71%	-593.257,40	-18,29%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	33.513,76	3.209.611,41	3.243.125,17	2.649.867,77	81,71%	-593.257,40	-18,29%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	33.513,76	3.209.611,41	3.243.125,17	2.649.867,77	81,71%	-593.257,40	-18,29%
6400001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	106.108,60	701.533,08	807.641,68	325.802,68	40,34%	-481.839,00	-59,66%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	106.108,60	701.533,08	807.641,68	325.802,68	40,34%	-481.839,00	-59,66%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	106.108,60	701.533,08	807.641,68	325.802,68	40,34%	-481.839,00	-59,66%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	123.632,95	-94.193,69	29.439,26	29.307,76	99,55%	-131,50	-0,45%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	123.632,95	-94.193,69	29.439,26	29.307,76	99,55%	-131,50	-0,45%
	Inversions per contractes d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions	144.751,94	-144.751,94	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 653 Inversions per contracte d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions	144.751,94	-144.751,94	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	268.384,89	-238.945,63	29.439,26	29.307,76	99,55%	-131,50	-0,45%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.375,36	1.375,36	1.375,36	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.375,36	1.375,36	1.375,36	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	1.375,36	1.375,36	1.375,36	100,00%	0,00	0,00%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	76.367,05	15.679,34	92.046,39	71.790,99	77,99%	-20.255,40	-22,01%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	76.367,05	15.679,34	92.046,39	71.790,99	77,99%	-20.255,40	-22,01%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	76.367,05	15.679,34	92.046,39	71.790,99	77,99%	-20.255,40	-22,01%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	1.902.374,30	7.038.018,44	8.940.392,74	4.012.080,13	44,88%	-4.928.312,61	-55,12%
9120001	Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini	4.538.795,18	0,01	4.538.795,19	4.538.795,19	100,00%	0,00	0,00%
9120002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost Inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
9130001	<i>CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini</i>	4.538.795,18	0,01	4.538.795,19	4.538.795,19	100,00%	0,00	0,00%
	Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00	3.313.125,01	3.313.125,01	3.313.125,01	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 913 Cancel·lació de préstecs en euros de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini</i>	0,00	3.313.125,01	3.313.125,01	3.313.125,01	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	4.538.795,18	3.313.125,02	7.851.920,20	7.851.920,20	100,00%	0,00	0,00%
	<u>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</u>	4.538.795,18	3.313.125,02	7.851.920,20	7.851.920,20	100,00%	0,00	0,00%
<u>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</u>		<u>308.286.450,30</u>	<u>50.910.522,84</u>	<u>359.196.973,14</u>	<u>350.339.076,87</u>	<u>97,53%</u>	<u>-8.857.896,27</u>	<u>-2,47%</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS DE L'EXERCICI 2019
(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	4.164,60	13.831,80	13.555,01	98,00%	-276,79	-2,00%
	CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig	9.667,20	4.164,60	13.831,80	13.555,01	98,00%	-276,79	-2,00%
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	9.667,20	4.164,60	13.831,80	13.555,01	98,00%	-276,79	-2,00%
3110001	Drets de matrícula	2.118.538,26	367.335,74	2.485.874,00	2.555.002,90	102,78%	69.128,90	2,78%
	CONCEPTE 311 Drets de matrícula	2.118.538,26	367.335,74	2.485.874,00	2.555.002,90	102,78%	69.128,90	2,78%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	262.523.524,66	37.560.207,37	300.083.732,03	301.330.912,74	100,42%	1.247.180,71	0,42%
3170002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	1.082.823,95	257.238,82	1.340.062,77	921.489,84	68,76%	-418.572,93	-31,24%
3170003	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte dels centres de la XHUP	0,00	0,00	0,00	763.585,54		763.585,54	
3170009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	9.918.628,87	-41.309,82	9.877.319,05	6.835.179,02	69,20%	-3.042.140,03	-30,80%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	273.524.977,48	37.776.136,37	311.301.113,85	309.851.167,14	99,53%	-1.449.946,71	-0,47%
3180004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària	1.559.287,45	93.874,51	1.653.161,96	1.582.476,35	95,72%	-70.685,61	-4,28%
	CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social	1.559.287,45	93.874,51	1.653.161,96	1.582.476,35	95,72%	-70.685,61	-4,28%
3190009	Prestacions d'altres serveis a entitats de dins del sector públic	0,00	0,00	0,00	1.283.275,70		1.283.275,70	
3190010	Prestacions d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	2.318.010,62	728.475,18	3.046.485,80	793.083,04	26,03%	-2.253.402,76	-73,97%
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis	2.318.010,62	728.475,18	3.046.485,80	2.076.358,74	68,16%	-970.127,06	-31,84%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	279.520.813,81	38.965.821,80	318.486.635,61	316.065.005,13	99,24%	-2.421.630,48	-0,76%
3990009	Altres ingressos diversos	126.200,00	1.989.721,79	2.115.921,79	1.550.868,48	73,30%	-565.053,31	-26,70%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	126.200,00	1.989.721,79	2.115.921,79	1.550.868,48	73,30%	-565.053,31	-26,70%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	126.200,00	1.989.721,79	2.115.921,79	1.550.868,48	73,30%	-565.053,31	-26,70%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	279.656.681,01	40.959.708,19	320.616.389,20	317.629.428,62	99,07%	-2.986.960,58	-0,93%
4020019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat	118.247,06	-74.821,06	43.426,00	38.729,60	89,19%	-4.696,40	-10,81%
	CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat	118.247,06	-74.821,06	43.426,00	38.729,60	89,19%	-4.696,40	-10,81%
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	118.247,06	-74.821,06	43.426,00	38.729,60	89,19%	-4.696,40	-10,81%
4100012	Del Departament de Salut	95.724,11	-95.724,11	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament	95.724,11	-95.724,11	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	95.724,11	-95.724,11	0,00	0,00		0,00	
4305100	Del Servei Català de la Salut	18.175.159,65	-28.527,98	18.146.631,67	18.175.159,65	100,16%	28.527,98	0,16%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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	-28.527,98	18.146.631,67	18.175.159,65	100,16%	28.527,98	0,16%
	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS	18.175.159,65	-28.527,98	18.146.631,67	18.175.159,65	100,16%	28.527,98	0,16%
4427870	Del Consorci d'Educació de Barcelona	1.783.604,83	250.000,00	2.033.604,83	2.230.265,48	109,67%	196.660,65	9,67%
	CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat	1.783.604,83	250.000,00	2.033.604,83	2.230.265,48	109,67%	196.660,65	9,67%
4437135	De la Fundació Institut Mar d'Investigacions Mèdiques (IMIM)	0,00	154.224,00	154.224,00	174.428,94	113,10%	20.204,94	13,10%
	CONCEPTE 443 De fundacions del sector públic de la Generalitat	0,00	154.224,00	154.224,00	174.428,94	113,10%	20.204,94	13,10%
4477595	De l'Agència de Salut Pública de Barcelona	48.605,28	-30.808,24	17.797,04	50.079,55	281,39%	32.282,51	181,39%
	CONCEPTE 447 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat	48.605,28	-30.808,24	17.797,04	50.079,55	281,39%	32.282,51	181,39%
	ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS	1.832.210,11	373.415,76	2.205.625,87	2.454.773,97	111,30%	249.148,10	11,30%
4600009	Altres transferències d'ajuntaments	426.457,30	4.584,29	431.041,59	1.800,00	0,42%	-429.241,59	-99,58%
	CONCEPTE 460 D'ajuntaments	426.457,30	4.584,29	431.041,59	1.800,00	0,42%	-429.241,59	-99,58%
	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	426.457,30	4.584,29	431.041,59	1.800,00	0,42%	-429.241,59	-99,58%
4700001	D'empreses privades	3.732,47	-3.732,47	0,00	12.250,00		12.250,00	
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	3.732,47	-3.732,47	0,00	12.250,00		12.250,00	
	ARTICLE 47 D'EMPRESES PRIVADES	3.732,47	-3.732,47	0,00	12.250,00		12.250,00	
4800001	De famílies	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 480 De famílies	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4810001	Transferències corrent de fundacions	0,00	11.143,31	11.143,31	10.000,00	89,74%	-1.143,31	-10,26%
	CONCEPTE 480 D'altres institucions sense fi de lucre i d'altres ens corporatius	0,00	11.143,31	11.143,31	10.000,00	89,74%	-1.143,31	-10,26%
	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	11.143,31	11.143,31	10.000,00	89,74%	-1.143,31	-10,26%
4930009	Altres transferències corrents de la UE	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00		0,00	
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	20.751.530,70	86.337,74	20.837.868,44	20.692.713,22	99,30%	-145.155,22	-0,70%
5200001	Interessos de comptes corrents	1.955,40	-1.955,40	0,00	114,38		114,38	
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents	1.955,40	-1.955,40	0,00	114,38		114,38	
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	1.955,40	-1.955,40	0,00	114,38		114,38	
5400009	Altres arrendaments	0,00	0,00	0,00	41.644,44		41.644,44	



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 540 Lloguers	0,00	0,00	0,00	41.644,44		41.644,44	
5430009	Altres cànon	847.935,01	252.839,07	1.100.774,08	497.399,40	45,19%	-603.374,68	-54,81%
	CONCEPTE 543 Concessions administratives	847.935,01	252.839,07	1.100.774,08	497.399,40	45,19%	-603.374,68	-54,81%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	847.935,01	252.839,07	1.100.774,08	539.043,84	48,97%	-561.730,24	-51,03%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	849.890,41	250.883,67	1.100.774,08	539.158,22	48,98%	-561.615,86	-51,02%
6100001	Alienació d'edificis i d'altres	0,00	231.180,01	231.180,01	231.180,01	100,00%	0,00	-
	CONCEPTE 610 Alienació de maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00	231.180,01	231.180,01	231.180,01	100,00%	0,00	-
	ARTICLE 61 ALIENACIÓ DE MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	0,00	231.180,01	231.180,01	231.180,01	100,00%	0,00	-
	CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	231.180,01	231.180,01	231.180,01	100,00%	0,00	0,00%
7420001	De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 742 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 74 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7600001	D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 760 D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7800001	De famílies	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 780 De famílies	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 78 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00%	0,00	0,00%
8315100	Del Servei Català de la Salut	7.028.348,18	-1.118.000,00	5.910.348,18	5.910.348,18	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 831 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis	7.028.348,18	-1.118.000,00	5.910.348,18	5.910.348,18	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES	7.028.348,18	-1.118.000,00	5.910.348,18	5.910.348,18	100,00%	0,00	0,00%
8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	7.137.288,22	7.137.288,22	0,00	0,00%	-7.137.288,22	-100,00%
	CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	7.137.288,22	7.137.288,22	0,00	0,00%	-7.137.288,22	-100,00%
	ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	7.137.288,22	7.137.288,22	0,00	0,00%	-7.137.288,22	-100,00%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	7.028.348,18	6.019.288,22	13.047.636,40	5.910.348,18	45,30%	-7.137.288,22	-54,70%
9130001	Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00	3.313.125,01	3.313.125,01	0,00	0,00%	-3.313.125,01	-100,00%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
	CONCEPTE 913 Préstecs i altres crèdits de fora del sector públic de la Generalitat a curt termini	0,00	3.313.125,01	3.313.125,01	0,00	0,00%	-3.313.125,01	-100,00%
	<u>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</u>	<u>308.286.450,30</u>	<u>50.910.522,84</u>	<u>359.196.973,14</u>	<u>345.052.828,25</u>	<u>96,06%</u>	<u>-14.144.144,89</u>	<u>-3,94%</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT
a) Operacions Corrents	338.861.300,06	338.475.076,54		386.223,52
b) Operacions de Capital	281.180,01	4.012.080,13		- 3.730.900,12
c) Operacions Comercials	-	-		-
1. Total Operacions No Financeres (a+b+c)	339.142.480,07	342.487.156,67		- 3.344.676,60
d) Actius Financers	5.910.348,18	-		5.910.348,18
e) Passius Financers	-	7.851.920,20		- 7.851.920,20
2. Total Operacions Financeres (d+e)	5.910.348,18	7.851.920,20		- 1.941.572,02
I . RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2)	345.052.828,25	350.339.076,87		- 5.286.248,62
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria no afectat			1.793.496,83	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			788.050,14	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			306.180,01	
II . TOTAL AJUSTAMENTS (3+4-5)			2.275.366,96	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				- 3.010.881,66



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2019



Nota 1 - ACTIVITAT DEL CONSORCI

1.1- Naturalesa del Consorci

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

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

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

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats per l'Acord de Govern 10/2010 de data 26 de gener de 2010 fins el 21 de maig de 2019, data en què es van aprovar els nous Estatuts en el context de l'Acord de Govern 71/2019.

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

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

L'Escola Superior d'Infermeria del Mar està adscrita a la Universitat Pompeu Fabra per ordre IUE/505/2007, de 12 de desembre (DOGC de 7/1/2008).

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

1.4- Objecte social i activitat principal

El Consorci assumeix la realització de:

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

- Qualsevol altra de naturalesa anàloga relacionada amb les finalitats anteriors, previ acord del Consell Rector.

1.5- Òrgans de Govern

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

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

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 2019 el Consell Rector està constituït per els següents membres:

President (en representació de la Generalitat de Catalunya):

Sr. Joan Puigdollers i Fargas

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

Sr. Davide Malmusi

Vocals en representació de la Generalitat de Catalunya:

Sr. Xavier Rodriguez i Guasch

Sr. Lluís Tort i Bardolet

Sra. Caridad Pontes García

Sra. Eva Sánchez i Busqués (Resolució de 4 de febrer de 2019) que substitueix el

Sr. Jordi Mauri Santuró

Sr. Vicente Ortún Rubio (Resolució de 4 de febrer de 2019) que substitueix el Sr. Francesc Posas i Garriga

Vocals en representació de l'Ajuntament de Barcelona:

Sra. Carolina Recio Cáceres (Decret d'alcaldia de 8 d'octubre de 2019) que substitueix la Sra. Gemma Tarafa i Orpinell

Sr. Albert Cañís Pedreny (Decret d'alcaldia de 8 d'octubre de 2019) que substitueix la Sra. Pilar Miras i Virgili

Sr. Ricard Fernández i Ontiveros



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Fins la data de 31/12/2019 no s'ha constituït la Comissió Executiva.

1.6- Consolidació

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

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 2019, 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 2019 s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren la memòria es presenten principalment en milers d'euros.

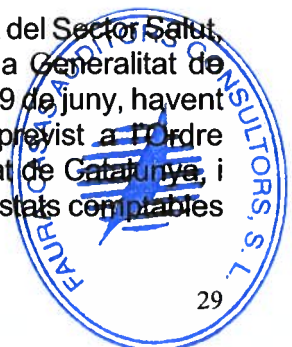
Nota 2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2019 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 i les seves posteriors modificacions, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Així mateix, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i es procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li és sol·licitada en relació a l'execució i seguiment comptable i pressupostari.

L'aplicació del Pla General comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació del propi PGCPGC així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

- 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 i el resultat pressupostari.

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

- Llei de pressupostos i de mesures administratives de la Generalitat de Catalunya de cada exercici.
- El Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Llei 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 2019

Instrucció de 18 de novembre de 2016, per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de salut de la Generalitat de Catalunya.

- Decret Llei 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit.
- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic.
- El II Conveni Col·lectiu de Treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.
- El II Acord General sobre les Condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci.

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

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

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

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

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

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

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).
- Estimació de les remuneracions pendents de pagament al personal a curt i llarg termini (Nota 12).
- Estimació de les factures pendents d'emetre al Servei Català de la Salut i altres entitats en concepte de regularitzacions de serveis prestats segons convenis i clàusules signades amb posterioritat al tancament (Nota 15).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2018 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat aprovat en Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre i les modificacions del Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

2.4- Canvis en criteris comptables

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

2.5- Correcció d'errors

Correcció d'errors de l'exercici 2019:

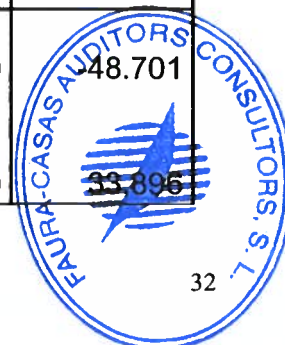
Tal com s'explica amb més detall a la nota 15.2, el Consorci rep una transferència corrent anual de 1,8 milions d'euros que finança el cost de diversos complements del personal transferit per la Diputació de Barcelona. Segons el conveni de traspàs, la diferència entre el cost i el seu finançament ha de ser regularitzada anualment.

El Consorci comunica anualment els costos reals a la Diputació de Barcelona, sent aquests inferiors a la quantitat rebuda, que es manté en 1,8 milions anuals. Seguint un criteri de prudència, el diferencial es registra a un compte de passiu corrent corresponent a subvencions de l'Administració Pública amb caràcter reintegrable.

Donat que aquesta reclassificació es fa en base a previsions, les xifres definitives poden variar. Així, en l'exercici 2019 s'ha procedit a traspasar la diferència pendent entre el cost justificat dels esmentats complements i la subvenció rebuda per a finançar-ho, corresponent als exercicis 2017 (23.130,60 euros) i 2018 (160.162,97 euros), per un import total de 183.293,57 euros.

Aquesta correcció d'errors ha afectat a les masses patrimonials de l'exercici 2018, segons s'indica a continuació:

<i>(en milers d'euros)</i>	Saldo 2018	Correcció d'errors amb origen a 2017 o anteriors	Correcció d'errors amb origen a 2018	Saldo ajustat 2018
PATRIMONI NET				
Res. negatius d'ex.ant.	-48.518	-23	-160	-208.651
PASSIU CORRENT				
Altres passius financers	33.713	+23	+160	33.896



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Correcció d'errors de l'exercici 2018:

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.*

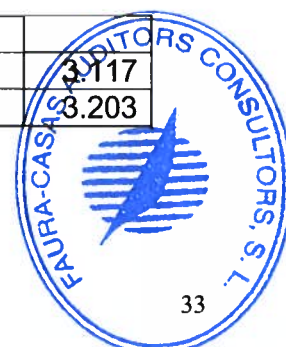
A l'exercici del 2018 el Consorci ha procedit a realitzar les següents correccions, a conseqüència de les observacions de la Sindicatura de Comptes, que afecten directament a Patrimoni Net:

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 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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.

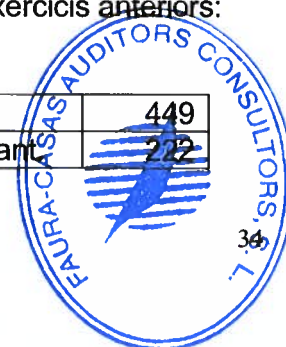
Dins del pla de reordenament del mapa d'equipaments de salut de Ciutat Vella, a finals de 2016 el Consorci trasllada l'activitat que es venia realitzant al Centre Peracamps a unes noves instal·lacions situades als baixos del carrer Oleguer, 17.

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.

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

<i>(en milers d'euros)</i>	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

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 -1.447

APLICACIÓ:

- Resultat negatiu d'exercicis anteriors -1.447

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 2019, 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

informàtiques elaborades pel propi Consorci, les quals figuren valorades al seu cost de producció. En ambdós casos minorades per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament de valor.

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

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

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

4.2- Immobilitzat material

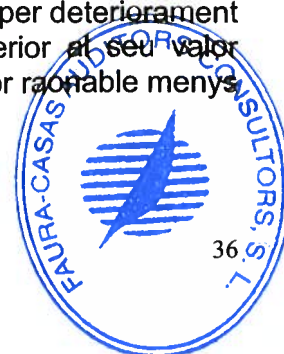
Les inversions realitzades pel Consorci figuren valorades al seu preu d'adquisició que inclou totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada de funcionament del bé, així com els impostos indirectes no recuperables. El valor d'adquisició està minorat per l'amortització acumulada i, si escau,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

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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:

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

4.3- Arrendaments

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

4.4- Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Els ingressos es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

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

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

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

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

4.10- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

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

Tenen la naturalesa de despeses mediambientals els imports meritats per la gestió dels efectes mediambiental de les operacions de l'entitat, així com les despeses per la prevenció de la contaminació, tractament de residus i gestió mediambiental. No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

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 compromís monetari financer que se'n deriva.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

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

b) Risc de tipus d'interès

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

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

c) Risc de liquiditat

El Consorci realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres, que inclouen la pòlissa corporativa de la Generalitat de Catalunya, amb un límit de 33 milions d'euros, i una pòlissa de crèdit de Bankia



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

amb un límit de 4,1 milions d'euros i venciment 22 de maig de 2020 (límits vigents a 31 de desembre de 2019).

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

Al tancament de l'exercici 2019 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 38,06 milions d'euros (el 2018 el fons de maniobra era negatiu en 34,41 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 2019

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2018

<u>COST ACTIVAT</u>	<u>Aplicacions Informàtiques</u>
Saldo a 31.12.2017	5.006
Addicions	169
(-) Sortides, baixes o reduccions	-21
Saldo a 31.12.2018	5.154
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
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

6.3- Elements totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici és de 4.006 milers d'euros (era de 3.516 milers d'euros al tancament de l'exercici 2018).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2019

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 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	99.001	343	344.117
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2017	-36.477	-74.978	0	-109.015
(+) 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

7.3- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Obres d'Ampliació de l'Hospital del Mar:

La Fase I de les Obres de l'Hospital del Mar van finalitzar l'any 2018, trobant-se actualment en funcionament totes les instal·lacions i equipaments que en formaven part.

Resten pendents les Fases II i III de l'ampliació de l'Hospital.

En el moment de la formulació dels comptes el Projecte Executiu de la Fase II està en procés de realització, preveient la seva finalització per a finals de 2020.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Construccions	4.201	4.200
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
- Maquinària	27.347	25.730
- Utillatge	1.884	1.848
- Instal·lacions	15.073	14.252
- Mobiliari	11.642	11.070
- Equip informàtics	6.122	5.505
- Elements de transport	113	113
- Altre immobilitzat	88	87
	<u>62.269</u>	<u>58.605</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

7.5- Béns cedits

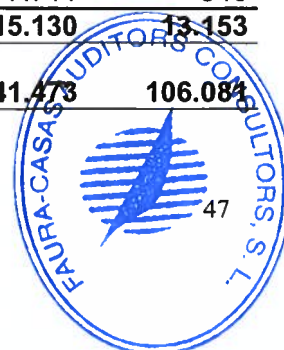
La situació dels béns cedits en adscripció per part de l'Ajuntament de Barcelona, el CatSalut i pel Consorci Sanitari de Barcelona són (expressats en milers d'euros):

Situació a 31.12.2019

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

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
	116.565	-23.638	92.927
Cedits 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
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
	28.284	-15.130	13.153
	147.554	-41.473	106.081



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

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

En 1990 , i amb motiu de la designació de Barcelona com a seu per a la celebració dels JJOO de 1992, i de l'Hospital del Mar com Hospital Olímpic (conveni signat amb elCOOB'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 cessió d'ús, la finca on s'hi ubica el parc d'estacionament de vehicles de l'Hospital del Mar, així com la resta d'espais subjectes a la concessió formalitzada en data 26 de setembre de 1990.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

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

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

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

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

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

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

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

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 14 de desembre de 2057.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord del consorci, la UPF i la UAB.
- 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 preavis de quatre mesos, donant lloc a una indemnització a les altres parts, si és el cas.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

El 12 de maig de 2011 el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona va efectuar una llicència d'ús d'ocupació temporal a la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) per un període de 20 anys per ubicar unes aules per a les pràctiques de fisioteràpia. Aquesta cessió va estar autoritzada per el Consell Rector del Parc de Salut Mar amb data 21 de març de 2011 i comunicada a l'ajuntament de Barcelona. Els espais estan situats al soterrani número 2 de l'Hospital de l'Esperança i tenen una superfície de 282,40 m².

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

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

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

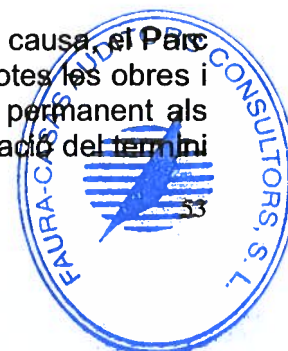
La llicència d'ús no està subjecta a cànon, donat el caràcter d'institució pública de la UAB que presta i dona serveis de docència a la ciutat de Barcelona i que a més va contribuir en les inversions necessàries per a l'adequació dels espais.

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

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

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

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Parc de Salut Mar recuperarà la utilització dels locals i la possessió de totes les obres i instal·lacions, tant de caràcter fix com les incorporades de forma permanent als locals, sense cap indemnització a la UAB si es per causa de finalització del termini



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

contractual. Les edificacions i instal·lacions es lliuraran lliures de càrregues, gravàmens i ocupants. El Parc de Salut Mar procedirà, amb anterioritat al venciment de la llicència, a inspeccionar els edificis i instal·lacions i determinarà, les actuacions necessàries que la UAB haurà d'executar per tal que el béns indicats tornin en correcte estat de conservació.

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

Prèvia autorització per part del Administrador de Infraestructuras Ferroviarias (ADIF), titular de l'edifici de l'Estació de França, el 17 d'octubre de 2018 se signa el contracte regulador d'una cessió d'ús d'espais de l'Estació de França entre el Consorci i la Fundació Privada Institut Global Barcelona (ISGlobal), mitjançant se cedeix l'ús d'uns espais situats a la planta 4a del denominat Edifici C o Ala Nord de l'Estació de França (Passeig de la Circumval·lació, núm.8 de Barcelona), d'una superfície total de 170 m², més una superfície de 110 m² situada a la coberta de l'edifici, per a zona tècnica d'instal·lacions.

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

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

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

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

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

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

Mitjançant conveni de col·laboració entre el Servei Català de la Salut i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, de data 4 de juliol de 2018, i mentre no es doni



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

compliment a la previsió de construcció del nou centre, el Consorci autoritza al CatSalut l'ús a precari dels espais i instal·lacions, amb una superfície de 1.010 m², ubicats a l'edifici de Consultes Externes per tal que s'hi puguin desenvolupar les tasques pròpies dels Equips d'Atenció Primària i, concretament, les que corresponen al CAP Barceloneta.

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

7.7. Béns immobles utilitzats pel Consorci

- Centre Fòrum.

El CMPS presta serveis socio-sanitaris i de salut mental en el Centre Fòrum, propietat de l'Ajuntament de Barcelona i situat a la Rambla Prim, 16 (confluència amb el carrer Llull).

Respecte el Centre Fòrum, el Consorci únicament té la resolució SI/D/2004-05162 de l'Alcaldia que, en data 15/12/2004, comunica a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària que ha de gestionar els serveis socio-sanitaris a prestar en aquest centre.

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

- Centres de Salut Mental d'Adults de Sant Martí, La Mina i Santa Coloma de Gramenet – Martí i Julià.
- Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil de Ciutat Vella, Sant Martí i la Mina.
- Hospital de Dia Infanto-Juvenil de Ciutat Vella.
- 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 31/12/2019, la relació d'immobles on es presten serveis de Salut Mental i que no són propietat del Consorci són:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Dispositiu	Ubicació	Conveni / contracte	Termini
Hospital de Dia Infanto-Juvenil Ciutat Vella	CAP Casc Antic c/Rec Comtal, 20 Pb 1 Barcelona	Traspàs local ICS a PSMar Contracte d'arrendament ICS- Patronat Municipal de l'habitatge (propietari) 01/02/1987 subrogat al Consorti.	25/07/2015 a 24/07/2016 Pròrroga tàcita anual. Vigència 24/07/2020
CSMA Sant Martí Nord	CAP el Clot c/Concilio de Trento, 25 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Clot	01/01/2016 a 31/12/2016 Prorrogable anualment Vigència 31/12/2019
CSMIJ Sant Martí	CAP Ramon Turró c/ Ramon Turró i Darder, 337-339 Barcelona	Conveni col·laboració entre Servei CatSalut/ICS i PSMar per la compensació de despeses d'utilització del CAP Ramon Turró	01/01/2016 a 31/12/2016 Prorrogable anualment Vigència 31/12/2019
CSMA, CSMIJ i CAS La Mina	CAP La Mina c/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició de 25 de juliol de 2017. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	No especificat
REDAN La Mina	CAP La Mina c/ M ^a Àngels Rosell Simplicio, 1 Sant Adrià del Besós	Acta de posada en disposició d'1 de novembre de 2018. Conveni de col·laboració per a la compensació de despeses d'utilització del CAP La Mina d'abril de 2019.	No especificat
CSMA Santa Coloma	c/ Irlanda, 79 Santa Coloma de Gramanet	Acta de posada en disposició de 15 de desembre de 2017. Conveni regulador de la utilització del local de l'antic CAP Irlanda pel PSMAR pendent de signatura.	Des de la posada en funcionament a 31/12/2018. Pròrroga tàcita anual fins 31/12/2022
CSMIJ Ciutat Vella	CAP Drassanes Av. De Les Drassanes, 17 Barcelona	Pendent de formalitzar conveni.	



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Respecte als Convenis de col·laboració:

En relació als CAP del Clot i Ramón Turró, el CatSalut (prèviament autoritzat pel Govern de la Generalitat) va autoritzar a l'ICS per a la utilització dels espais per tal de que els destinin a la gestió i la prestació de serveis sanitaris. Pel que fa al Consorci, presta els serveis esmentats en una part d'aquestes instal·lacions. Els Convenis tenen com objecte la repartició del cost dels immobles.

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

El conveni regulador de la utilització de l'antic CAP Irlanda de Santa Coloma de Gramenet es troba pendent de signatura a 31 de desembre de 2019.

- 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 els quals es troba el Consorci Parc de Salut Mar; s'acorda establir un marc de col·laboració entres les institucions signants per a la reordenació del mapa d'equipaments de salut al Districte de Ciutat Vella, tot potenciant la millora de l'accessibilitat i confortabilitat de l'usuari a l'atenció d'urgències d'atenció primària, l'atenció de drogodependències, la salut mental i l'atenció a les malalties tropicals i importades.

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

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

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

- Edifici Estació de França:

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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):

<u>Situació a 31.12.2019</u>	<u>Subvencions rebudes</u>	<u>Subvencions pendents traspàs</u>	<u>Cost dels actius relacionats</u>	<u>Valor net comptable</u>
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	96.476	14.887	96.476	14.887
• Pla Director	36.914	23.567	42.000	36.216
• Ampliació H.Mar –Ajuntament	35.000	31.617	34.000	30.617
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	0	5.429	0
• Equipament mèdic cedit en ús	377	80	377	80
• Altres	2.873	2.044	2.873	2.044
	<u>177.069</u>	<u>72.195</u>	<u>181.155</u>	<u>83.844</u>

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

Al tancament de l'exercici s'han rebut totes les anualitats fins la de 2019, el que suposa un total de 36.913,95 milers d'euros, restant pendent per a les anualitats restants (2020-2026) un import de 25.875,85 milers d'euros.

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

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

El 2018 la situació va ser la següent:

<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

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>2019</u>	<u>2018</u>
Valor del terreny	63.928	63.924
Valor de la construcció	135.837	137.941
	<u>199.765</u>	<u>201.865</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 d'un benefici de 4 milers d'euros (a l'exercici 2018 va existir una pèrdua de 21 milers d'euros derivada d'aquest fet). En general, les baixes corresponen a elements que no es trobaven en ús. L'any 2019 s'ha produït l'alienació per venda d'un immoble que el Consorci havia rebut en herència d'un particular.

Nota 8 ARRENDAMENTS

8.1 Arrendaments financers

A 31.12.2019 i 31.12.2018 no existeixen quotes pendents fruit de contractes d'arrendament financer vigent.

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 3.814 milers d'euros (3.862 milers d'euros l'any 2018) així com diversos equipaments per 850 milers d'euros (803 milers d'euros l'any 2018).

Entre el lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments s'inclou una despesa de 2.456 milers d'euros per l'arrendament de Casernes de Sant Andreu (2.425 milers d'euros l'any 2018) 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	2019	2018
	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	66.640	74.893

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):

	2019	2018
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	64.198	70.272
• Clients empreses vinculades	156	62
• Provisió insolvència clients	-818	-1.272
• Deutors varis	3.271	6.276
• Deutors empreses vinculades	545	170
• Provisió insolvència deutors	-713	-617
• Bestretes de remuneracions	1	1
	66.640	74.893
<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	66.640	74.893

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

en data 18 de desembre de 2018 malgrat que posteriorment es va adoptar una mesura cautelar suspensiva de la resolució del contracte.

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

Aquesta empresa es troba en situació de liquidació en el moment de formular els presents comptes anuals. Un cop executat un aval de 42 milers d'euros per incompliment del contracte, al tancament de l'exercici resta pendent un saldo de 640 milers d'euros que ha estat totalment provisionat.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Servei Català de la Salut	60.261	65.138
• Institut Català de la Salut	63	78
• Direcció General de Protecció Social	347	218
• Entitats APSEC	71	213
• PAMEM	1.029	1.519
• PAM, S.L.	0	69
• Particulars	1.385	1.935
• Atenció al pacient internacional	396	0
• Entitats asseguradores	646	1.101
	<u>64.198</u>	<u>70.272</u>
• Laboratori de Referència de Catalunya	156	62
	<u>156</u>	<u>62</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 2019 i una part (5,14M€) de la factura de regularització de 2018.

A la data de tancament de l'exercici, el saldo de PAMEM és de 1 milió 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 son les següents:

• Exercici 2020	491
• Exercici 2021	540
	<u>1.031</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Servei Català de la Salut	300	2.741
• Grup Ajuntament de Barcelona	1.103	1.182
• PAMEM	3	3
• PAM, S.L.	0	41
• Generalitat de Catalunya	0	0
• Altres deutors	1.865	2.309
	<u>3.271</u>	<u>6.276</u>
• Fundació IMIM	510	157
• IMI SL	18	8
• IS Global	16	5
	<u>545</u>	<u>170</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 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 156 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.

També dins del saldo d'altres deutors s'hi inclou un saldo de 640 milers d'euros, totalment provisionat, corresponent a l'empresa CIALVEN, S.L., segons s'explica en aquesta mateixa nota.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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):

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

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

	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>

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):

	2019	2018
• 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 son 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 2019

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

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

	2019	2018
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	2.085	2.063
Resultat de l'exercici	-655	22
Patrimoni net	2.031	2.686

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.

	2019	2018
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 2019

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.

	2019	2018
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	245	156
Resultat de l'exercici	31	90
Patrimoni net	<u>279</u>	<u>249</u>

El 2019 i el 2018 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 31/12/2019
Fundació Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques (F.IMIM)	La recerca i la docència en el camp de la biomèdica i les ciències de la salut i de la vida, i la seva promoció en l'àmbit del CMPS. És mitjà propi instrumental i servei tècnic de la Generalitat i de les entitats que en depenen o qui estan vinculades.	El patronat està integrat per 16 patrons, tres dels quals estan designats pel CMPS. Addicionalment la secretaria també 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 de setze patrons; el president, el secretari i fins a un màxim de quatre vocals designats pel CMPS.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Entitat	Objecte social	Participació en els òrgans de govern a 31/12/2019
Fundació Institut de Salut Global de Barcelona (ISGlobal) (fusionada amb el Centre de Recerca en Epidemiologia Ambiental (CREAL) en juny 2016)	La recerca científica i la docència superior en els àmbits de les ciències de la Salut i la vida, la salut pública i la biomedicina, i en particular en els camps de l'epidemiologia i la salut ambiental.	El patronat l'integren 20 patrons. Un dels patrons és el President del CMPS.

9.3- Comptes correctors

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

Exercici 2019:

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

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>

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 2019:

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

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>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

Descripció	Import 2019	Import 2018
Subvenció destinada a finançar inversions	1.914	1.913
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4)	3.697	3.697
Subvenció destinada a finançar diverses inversions	0	2.741
Subvenció destinada a finançar la climatització dels Quiròfans 1,2,3 i 4 de l'Hospital del Mar	300	0
Subvenció destinada a finançar la climatització de l'Edifici França	0	468
Donacions de fundacions privades i particulars	178	314
	<u>6.089</u>	<u>10.133</u>

11.3 – Saldo al tancament de l'exercici

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

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

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	SOC/CEB	Total
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
2001	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2002	-	-	-	-	-	-
2003	-	-	-	-	-	-
2004	-	120	-	-	-	-



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director H.Mar)	SOC/CEB	Total
2005	-	2.375	-	-	-	2.375
2006	-	-	-	-	-	-
2007	1.502	-	-	225	-	1.727
2008	1.503	-	-	675	82	2.260
2009	1.923	-	-	1125	158	3.206
2010	1.923	-	-	1620	-	3.543
2011	944	-	-	3.697	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
2019	2.214	-	-	3.697	-	5.911
	53.866	75.186	844	36.914	1.585	168.395

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Data concessió	Subvencions per investigació (diverses entitats)	Fundació Garrigosa	Altres	Total
2005	41	-	-	41
2006	115	-	-	115
2007	2	-	-	2
2008	3	-	-	3
2009	13	-	-	13
2010	10	-	-	10
2011	75	-	124	199
2012	-	-	161	161
2013	-	-	92	92
2014	-	-	-	-
2015	-	-	-	-
2016	-	-	96	96
2017	-	-	2.023	2.023
2018	-	-	314	314
2019	-	-	178	178
	5.429	118	3.128	8.675

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 31.12.2018	5.073	5.073
• Altes	506	506
• Baixes	-41	-41
• Traspàs a c/t	-1.535	-1.535
• Aplicacions	-2.031	-2.031
• Saldo a 31.12.2019	1.972	1.972

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

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2017	3.143	3.143
• Altes	2.218	2.218
• Baixes	-38	-38
• Aplicacions	-250	-250
• Saldo a 31.12.2018	5.073	5.073



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Figuren com a Altres provisions, les següents:

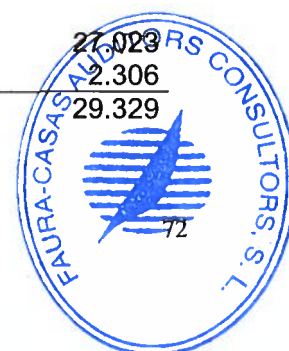
Descripció	Import
Vacances no gaudides per estar en situació d'IT, fins any 2018. Sentència Tribunal de Justícia Unió Europea 2012/154 de 21 de juny.	190
CGT – procediment 575/2015 Conflicte col·lectiu reconeixement comptabilització del complement d'antiguitat de tot el temps treballat al PSMAR. Reclamacions individuals derivades del procediment	312
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. 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 En procés. Data prevista assignació judici 2/12/20 Reclamació individual derivada del procediment 481/2018-A:	651
Conflicte Col·lectiu. Reclamació en el còmput de l'antiguitat dels contractes temporals inferiors a 5 dies i els descansos addicional per als treballadors de nit contractats dia a dia. TLC Expedient PCB-0720/2019. En procés. Acte de conciliació davant TLC el 20/11/2019. Resultat: sense acord. Pendent rebre demanda judicial.	1
Diverses reclamacions individuals	158
TOTAL PROVISIONS PERSONAL	1.972

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

31.12.2019

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	6.738	88.368	95.106
Derivats de cobertura		829	829
	<u>6.738</u>	<u>89.197</u>	<u>95.935</u>

Per l'exercici 2018 aquestes dades eren les següents:

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
	<u>18.854</u>	<u>14.043</u>	<u>32.897</u>

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

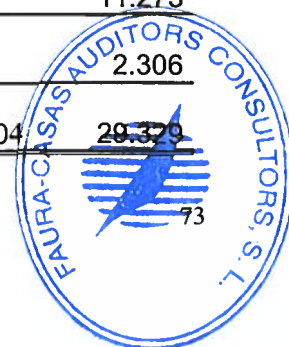
31.12.2018

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
	<u>8.192</u>	<u>90.965</u>	<u>99.157</u>

13.2- Passius financers a llarg termini

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

	Saldo a 31.12.2018	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.2019
• Deutes amb entitats de crèdit	18.854			-3.104	15.750
• Altres:					
- Seguretat Social	11.273				11.273
- Préstec Generalitat	0				0
- Altres	0				0
	<u>11.273</u>				<u>11.273</u>
• Derivats de cobertura	2.770		-464		2.306
	<u>32.897</u>		<u>-464</u>	<u>-3.104</u>	<u>29.329</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

El moviment de l'exercici anterior va ser 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
	<u>11.273</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.273</u>
• Derivats de cobertura	3.419	0	-649	0	2.770
	<u>38.085</u>	<u>0</u>	<u>-649</u>	<u>-4.539</u>	<u>32.897</u>

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 va concedir 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>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Amb fonament en la disposició addicional 4a del Reial Decret Llei 18/2019, de 27 de desembre, en data 31 de desembre de 2019 el Consorci ha presentat davant la Direcció General de la Tresoreria General de la Seguretat Social la sol·licitud d'ampliació de la carència concedida a vint-i-cinc anys, amb una moratòria de deu anys i amortitzacions anuals, de la que en resultaria el següent calendari de venciments:

<u>Exercici</u>	
2020	1.127
2021	1.127
2022	1.127
2023	1.127
2024	1.127
2025 a 2029	5.638
	<u>11.273</u>

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

13.2.5- Derivats de cobertura

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

Al tancament de l'exercici el valor raonable d'aquest derivat era de 3.135 milers d'euros (3.633 milers d'euros el 2018), dels quals 2.306 milers d'euros (2.770 el 2018) tenen venciment a llarg termini i la resta, 829 milers d'euros (863 el 2018) a curt (Nota 13.1).

D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 916 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2018 foren 1.030 milers d'euros).

13.3- Passius financers a curt termini

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit (Nota 13.3.2)	6.738	25.292	32.030
- Proveïdors d'immobilitzat	0	2.887	2.887
- Proveïdors i creditors varis	0	47.434	47.434
- Remuneracions pendents de pagament	0	9.367	9.367
- Dipòsits rebuts	0	326	326
- Deute transformable en subvencions	0	2.802	2.802
- Altres deutes	0	260	260
	6.732	88.368	95.106
- Derivats de cobertura	0	829	829
	6.732	89.197	95.935

Exercici 2018

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
- 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
 Correcció exercicis anteriors (Nota 2.5)			
Deute transformable en subvencions	0	183	183
Saldo passius financers c/t ajustat	8.192	91.148	99.340



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

	2019	2018
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	3.610	3.619
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling)	25.292	28.595
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	3.103	4.539
• Previsió interessos	25	34
	32.030	36.787

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

Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2019
21/05/2019	4.125	0,49%	22/05/2020	3.610

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 2018:

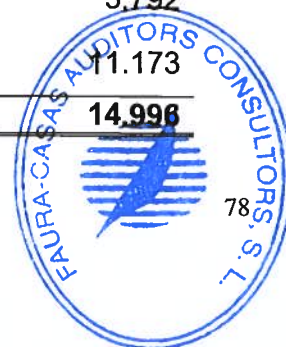
Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2018
22/05/2018	4.375	0,4%	21/05/2019	3.619

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

	2019	2018
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	69	31
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	4.219	3.792
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	11.617	11.173
	15.905	14.996



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 2019, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat de l'1% (1% al 2018).

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>2019</u>	<u>2018</u>
• Particulars	392	410
• Entitats asseguradores	3.134	2.681
• Atenció pacient internacional	2.658	864
• DGPS	1.582	1.559
• Servei Català de la Salut	301.331	291.824
• Institut Català de la Salut	919	887
• Entitats APSEC	764	890
• Altres facturacions	-71	92
	<u>310.709</u>	<u>299.207</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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

15.2- Ingressos per subvencions

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

	2019	2018
• Servei Català de Salut	17.381	17.575
• Recerca	7	43
• Accions formatives	22	17
• Escola de formació professional	2.230	1.975
• Altres	252	314
	19.892	19.924

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.

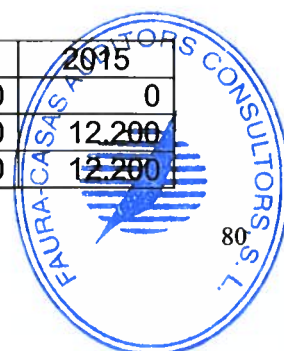
A aquesta qüestió cal afegir primer el canvi de l'IMAS a Consorci Mar Parc de Salut, que va comportar un traspàs de subvencions per part de l'Ajuntament de Barcelona a la Generalitat de Catalunya – via CatSalut:-

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 decremantant i ser assumida per la Generalitat -via CatSalut-.

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

Aquest Conveni va ser parcialment modificat el 18 de maig de 2015 per tal d'incloure la part del deute anteriorment imputada a compromisos de finançament amb l'Ajuntament i la Diputació de Barcelona, un cop esgotades les vies de negociació amb aquestes dues 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 traspessos de finançament entre les administracions implicades. És preveia que aquest finançament havia d'integrar-se progressivament en el model de contractació adoptat pel CatSalut, disposant per això d'un període màxim de 3 anys (corresponent a als exercicis 2012 a 2014).

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

aquesta entitat operativa fins al 2015 i, en conseqüència , regularitzar la seva facturació durant aquest exercici.

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

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

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

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

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

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

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

La transferència rebuda del CatSalut es manté fins l'any 2019 en un import fix de 1,8 milions d'euros anuals, tot i que el Consorci comunica anualment a la Diputació de Barcelona el cost dels esmentats complements, sent aquest sempre inferior a la quantitat rebuda.

Seguint un criteri de prudència, el diferencial generat des de 2016 no es reconeix a ingressos si no que es registra a un compte de passiu corrent corresponent a subvencions de l'Administració Pública amb caràcter reintegrable.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Pròtesis i empelts	9.537	9.193
• Catèters, sondes, drenatges	7.510	6.935
• Material de cures i sutures	3.566	3.505
• Altre material sanitari	4.681	4.117
• Material d'un sol us	3.406	3.266
• Reactius i anàlegs	2.634	2.474
• Altres materials manteniment	751	829
• Instrumental sanitari	559	579
• Gasos medicinals	581	556
• Material d'oficina	342	327
• Roba habitacions	205	202
• Material neteja i higiene	447	423
• Impresos	93	89
• Vestuari i uniformes	158	201
• Utensilis i eines no sanitari	178	190
• Material elèctric	166	156
• Altres	830	764
	<u>35.644</u>	<u>33.806</u>

15.4- Serveis assistencials i altres serveis

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Ressonàncies i altres proves	443	426
• Proves de laboratori	7.860	7.587
• Proves de radiologia	6.151	5.665
• Serveis d'alimentació	3.880	3.885
• Serveis de bugaderia	1.177	1.190
• Serveis de neteja	6.045	6.055
• Serveis de seguretat	2.477	2.344
• Altres conceptes	963	901
	<u>28.996</u>	<u>28.053</u>

15.5- Consums de mercaderies

Correspon principalment als consums de fàrmacs i banc de sang.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

15.6- Càrregues socials

La partida de Càrregues socials inclou:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	37.950	35.467
• Altres despeses socials	172	188
	<u>38.122</u>	<u>35.655</u>

15.7- Serveis exteriors presenta la següent composició:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Arrendaments (Nota 8.2)	4.664	4.665
• Reparacions i conservació	6.374	6.177
• Serveis de professionals independents	658	597
• Primes d'assegurances	767	736
• Serveis bancaris i similars	302	285
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	114	101
• Subministraments	5.268	5.168
• Despeses diverses	5.277	4.449
	<u>23.424</u>	<u>22.178</u>

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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
• Ingressos excepcionals	133	40
• Despeses excepcionals	-2	-13
	<u>131</u>	<u>27</u>

Nota 16- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

16.1- Operacions amb entitats vinculades:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 2018 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 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	
	1.017	14.207	232	1.122

16.2- Altres operacions amb parts vinculades:

Durant els exercicis 2019 i 2018 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 té cap obligació amb membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

La remuneració total corresponent a l'exercici 2019 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 782.613,28 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2018 va ser de 722.588,33 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 2019 ha estat de 13 milers d'euros (13 milers el 2018).

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.

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

	Exercici 2018	Exercici 2018
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	104,81	107,13
Ràtio d'operacions pagades	120,32	123,35
Ràtio d'operacions pendents de pagament	52,31	55,63
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	153.797.060,18	150.275.324,88
Total pagaments pendents	45.442.976,75	47.329.550,49

Nota 19- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El 31 de desembre de 2019, la Comissió Municipal de Salut i Sanitat de Wuhan (província de Hubei, Xina) va informar sobre un agrupament de 27 casos de pneumònia d'etiologia desconeguda amb inici de símptomes el 8 de desembre, incloent-hi 7 casos greus, amb una exposició comuna en un mercat majorista de marisc, peix i animals vius a la ciutat de Wuhan, sense identificar la font del brot. El mercat es va tancar el dia 1 de gener de 2020. El 7 de gener de 2020, les autoritats xineses van identificar com agent causant del



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

brot un nou tipus de virus de la família Coronaviridae, que va ser anomenat nou coronavirus 2019-nCoV i posteriorment ha estat denominat coronavirus SARS-CoV-2. La seva seqüència genètica va ser compartida per les autoritats xineses el 12 de gener de 2020. El 30 de gener de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va declarar el brot de coronavirus SARS-CoV-2 a la Xina emergència de salut pública d'importància internacional.

A la data de formulació de comptes, el SARS-CoV-2, en endavant COVID-19, està suposant una emergència sanitària a nivell global. Tal i com va declarar l'Organització Mundial de la Salut el passat 11 de març, el brot de COVID-19 s'ha convertit des de la setmana del 9 de març en una pandèmia, ja que si bé inicialment estava localitzat en la regió xina de Hubei, en les darreres setmanes el brot s'ha propagat per tot el món.

El Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona paulatinament ha anat desprogramant l'activitat no urgent per a donar prioritat a l'atenció a malalts pel Coronavirus. Així, s'estan convertint totes les plantes de l'Edifici Monobloc en unitats d'atenció a aquests pacients. Això ha suposat haver d'ubicar malalts en altres unitats i alguns pacients desplaçar-los directament a altres Centres del Consorci (Hospital de l'Esperança i Centre Fòrum) o aliens (Sant Joan de Deu). També es disposa de circuits de drenatge de malalts a centres privats i hotels.

Tots els Centres: Hospital del Mar, Hospital de l'Esperança, Centre Fòrum i CAEM, disposen de unitats de COVID pels pacients ingressats que presenten positivitat al virus o bé símptomes compatibles.

Donada la situació, l'Estat Espanyol i la Generalitat de Catalunya han publicat diverses normatives com el Real Decret Llei 7/2020, de 12 de març, pel que s'adopten mesures per respondre a l'impacte econòmic del COVID-19 i que adopten, entre d'altres, una sèrie de mesures de reforç en l'àmbit sanitari.

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt dels sistema sanitari, amb un impacte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat del Consorci, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

Tanmateix, com a peça fonamental del sistema de salut pública de Catalunya, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.



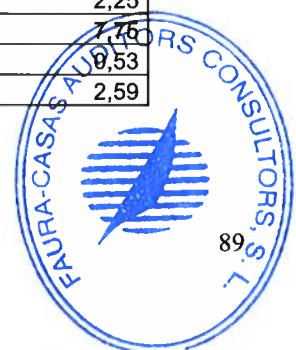
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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	3.570,18	2.625,58	944,59
Total Estable + Eventuals	2.996,85	2.193,09	803,76
Total Estable	2.923,89	2.138,56	785,33
PERSONAL DIRECTIU	4,91	2,00	2,91
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	588,36	320,19	268,17
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	245,01	154,63	90,38
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	905,25	791,33	113,92
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	13,17	11,17	2,00
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	93,30	66,23	27,07
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	628,40	481,48	146,92
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	6,06	6,06	0,00
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	43,52	27,24	16,28
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	72,52	50,46	22,06
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	178,83	129,23	49,60
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	104,30	73,80	30,50
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	17,16	15,16	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	4,00	2,00	2,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	2,00	1,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	1,50	1,25	0,25
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	14,61	5,33	9,28
Total Eventuals	72,96	54,53	18,43
PERSONAL DIRECTIU	1,00	0,00	1,00
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	9,38	5,67	3,71
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,00	0,00	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	18,72	15,72	2,99
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	2,46	1,63	0,83
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	17,60	14,19	3,41
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	4,26	3,34	0,92
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	3,07	1,82	1,24
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	6,68	5,01	1,67
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	8,97	6,95	2,02
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,13	0,13	0,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	0,71	0,06	0,65
Total Suplències	573,33	432,49	140,83
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	28,91	19,97	8,94
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	229,68	193,51	36,17
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	19,57	12,87	6,71
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	242,87	166,99	75,89
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,88	0,88	0,00
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	4,49	2,24	2,25
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	35,44	27,69	7,76
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	8,61	8,08	0,53
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	2,86	0,27	2,59



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

Aquesta informació per l'exercici 2018 va ser 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
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

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:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

Aquesta informació per l'exercici 2018 va ser la 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

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 2019 per serveis d'auditoria han suposat un total de 26.290,88 euros (29.645 euros a l'exercici 2018), no havent-hi altres serveis prestats per la mateixa empresa el 2019 (5.594,82 euros el 2018).

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 actuen pel seu compte, de manera aliena al tràfic ordinari o que no s'hagi realitzat en condicions normals.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

20.4- Aspectes significatius de l'exercici:

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

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

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.

A la data de formulació dels comptes el III Conveni es troba en fase de negociació.

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

L'ICS ha facturat al Consorci, entre els exercicis 2014 i 2019 i en concepte de proves analítiques relacionades amb la prestació de serveis d'especialistes del Consorci en ambulatoris de l'ICS, un import acumulat d'aproximadament 5,3M€ (6,3 M€ si es compten les proves del 2019 facturades en el 2020).

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

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

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

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

Considerant el Consorci que el criteri en què es basa el consens arribat el 2011 segueix sent vigent, no s'accepta el nou coeficient i es registra en factura i es realitzen pagaments pels imports que correspondria al coeficient consensuat del 42,52%. No obstant, l'import del diferencial tant del 2018 (224 milers d'euros) com del 2019 (221 milers d'euros) es troba provisionat.

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

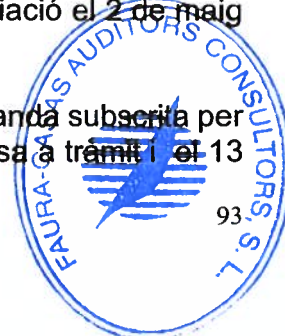
Demanda i sentències de pagament de vacances de guàrdies

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

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

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

En data 24 de maig de 2018 va entrar en el Jutjat de lo Social la demanda subscrieta per la part actora: Conflicte Col·lectiu 421/2018-A. Aquesta va ser admesa a tràmit el 13



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

de desembre de 2018 el Jutjat Social número 32 de Barcelona va dictar sentència condemnatòria i per tant estima la demanda feta al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i declara el dret dels treballadors/es afectats a cobrar la retribució de vacances en base a la mitja percebuda pels treballadors en els onze mesos anteriors en concepte de guàrdies des de l'any 2017 en endavant, més el 10% per mora empresarial.

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

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

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

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

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

D'acord amb el compromís arribat pel Consorci, el desembre de 2019 es realitza el pagament de les quantitats individuals meritades en el període d'agost de 2018 a juliol de 2019, per un import global de 770 milers d'euros.

A la data de tancament de l'exercici, l'import de la provisió comptable per les quantitats pendents de pagament és de 1,64 milions d'euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

Aquesta informació per a l'exercici 2018 va ser la següent:

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	50
Aliança estratègica	4
Encàrrec de gestió	3
Total	57

Aquesta informació per a l'exercici 2018 va ser la següent:

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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 2019

La no aprovació del pressupost de l'any 2019 pel Parlament de Catalunya implica la pròrroga del pressupost de l'any anterior en els seus crèdits inicials.

El projecte de pressupost 2019, aprovat per l'òrgan de govern del Consorci en data 18 de desembre de 2018, incorpora els increments de tarifes del CatSalut per als anys 2017 i 2018 i les noves accions i recurrències iniciades en els exercicis 2017 i 2018.

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 2019
CAPITOL III	279.656.681,01	24.090.540,20	303.747.221,21
CAPITOL IV	20.751.530,70	86.337,91	20.837.868,61
CAPITOL V	849.890,41	250.883,67	1.100.774,08
CAPITOL VIII	7.028.348,18	-1.118.000,00	5.910.348,18
	308.286.450,30	23.309.761,78	331.596.212,08
<u>DESPESES</u>	ppost.2017	modificació	projecte 2019
CAPITOL I	167.250.881,33	16.716.125,65	183.967.006,98
CAPITOL II	133.094.287,66	7.335.965,07	140.430.252,73
CAPITOL III	1.500.111,83	-457.485,16	1.042.626,67
CAPITOL IV	0,00	170.606,01	170.606,01
CAPITOL VI	1.902.374,30	-455.449,79	1.446.924,51
CAPITOL IX	4.538.795,18	0,00	4.538.795,18
	308.286.450,30	23.309.761,78	331.596.212,08

INGRESSOS

El pressupost inicial de 308,29 M€ ha estat incrementat en 50,91 M€, resultant un pressupost final de 359,20 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:

- 23,31 M€ per l'ajust que s'explica a l'inici d'aquesta memòria.
- 16,55 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut): 8,67 M€ per la diferència sobre el previst de MHDA, 6,20 M€ per l'increment de tarifes, i 1,68M€ per altres noves accions iniciades el 2019.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

- 270 milers d'€ a l'aplicació 317.0009 (Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària) per l'increment de l'activitat a pacients internacionals que repercuteix en un major cost variable del servei.
- 47 milers d'€ a l'aplicació 399.0009 (Altres ingressos diversos) per un nou conveni de cessió d'espais signat amb ISGlobal.
- 231 milers d'€ a l'aplicació 610.0001 (Alienació d'edificis i d'altres) per la venda d'un pis rebut en herència pel Consorci, import que es destinarà a finançar inversions.
- 50 milers d'€ a l'aplicació 780.0001 (Transferències de capital de famílies) per una herència rebuda.
- 1 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), corresponent als expedients iniciats en exercicis anteriors amb pressupost compromès, vinculats a la redacció del projecte executiu de la fase 2 de les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar finançat per l'Ajuntament de Barcelona.
- 0,89 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), corresponents a altres expedients iniciats en exercicis anteriors amb pressupost compromès.
- 5,25 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.
- 3,31 M€ a l'aplicació 913.0001 (Préstecs i altres crèdits de fora del SP de la Generalitat a curt termini), per a equilibrar la mateixa partida del pressupost de despeses.

Els ingressos liquidats han estat de 345,05 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 96,06% (desviació de -14,14 M€).

Les principals desviacions han estat:

- -3,04 M€ a l'aplicació 317.0009 (Altres prestacions de serveis d'assistència), que correspon a activitat prevista que no s'ha arribat a realitzar (radioteràpia i increment de CMA).
- -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.
- -7,14 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.
- -3,31 M€ a l'aplicació 913.0001 (Préstecs i altres crèdits de fora del SP de la Generalitat a curt termini), import ampliat per a equilibrar la mateixa partida del pressupost de despeses degut a la disminució en la 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 50,91 M€ (dels quals 23,31 M€ corresponen a l'ajust al projecte de pressupost 2019 que s'explica a l'inici d'aquesta memòria), resultant un pressupost definitiu de 359,20 M€.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

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

- 1 M€ a capítol 6 com a projecte de despesa amb finançament afectat, provinent de l'Ajuntament de Barcelona per a finançar el projecte executiu de la fase 2 de les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar.
- També a capítol 6 i a càrrec del romanent disponible, altres projectes de despesa amb finançament afectat per import de 885 milers d'€.
- S'ha generat crèdit a capítol 6 mitjançant la incorporació de romanent lliure d'exercicis anteriors, per un import de 5,25 M€.
- 622 milers d'€ per l'obertura de llits per a urgències d'hivern finançada pel CatSalut, repartits entre les aplicacions 130.0001 (Retribucions bàsiques), 465 milers, i 221.0004 (Subministrament de material sanitari), 157 milers.
- 982 milers d'€ per diverses noves accions finançades pel CatSalut que s'han iniciat el 2019, repartits entre les aplicacions 130.0001 (Retribucions bàsiques), 517 milers, i 221.0004 (Subministrament de material sanitari), 465 milers.
- 4,7 M€ a l'aplicació 130.0001 (Retribucions bàsiques), 1,03 M€ a l'aplicació 160.0001 (Seguretat Social) i 471 milers d'€ a l'aplicació 221.0004 (Subministrament de material sanitari) pels increments de les tarifes del CatSalut, resultant un total de 6,20 M€ per aquest concepte.
- 8,67 M€ a l'aplicació 221.0005 (Productes farmacèutics i analítiques) per l'import addicional de MHDA.
- 270 milers d'€ a l'aplicació 227.0089 (Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques) pel major cost variable del servei d'atenció al pacient internacional vinculat amb l'increment d'activitat.
- 47 milers d'€ a l'aplicació 481.0001 (Transferències corrents a fundacions) per una aportació econòmica a ISGlobal, Fundació Privada de la qual el Consorci en forma part del patronat.
- 75 milers d'€ a l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions) pel finançament rebut per a la realització d'obres en el CSMA Santa Coloma.
- 231 milers d'€ a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge) pel finançament obtingut amb la venda d'un pis rebut en herència pel Consorci.
- 50 milers d'€ a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge) per a l'adquisició d'equipament mèdic finançat amb una herència rebuda pel PSMar.
- 3,31 M€ a l'aplicació 913.0001 (Préstecs i altres crèdits de fora del SP de la Generalitat a curt termini), sent aquest l'import de la disminució de saldos del crèdit disposat a curt termini (pòlissa de crèdit i cash-pooling) durant l'exercici.

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 8,86 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 97,53%. Les principals desviacions han estat:

- -1,39 M€ a capítol 1, per despesa no executada en l'exercici.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

- -2,43 M€ a capítol 2, -0,33 M€ corresponents a conservació i reparació, -1,84 M€ a material, subministraments i altres, -0,23 M€ a prestació de serveis amb mitjans aliens i -0,03 M€ a d'altres.
- -4,93 M€ a capítol 6, dels quals -1,40 M€ son pressupost compromès per a obres amb finançament afectat. La resta, -3,53 M€, correspon a inversions compromeses i no executades en l'exercici.

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari ha estat negatiu en -5,29 M€, corresponent -3,35 M€ a les operacions no financeres i -1,94 M€ a les operacions financeres. Dins el saldo de les operacions financeres s'inclou la variació en la disposició d'endeutament a curt termini (pòlisses de crèdit, cash-pooling), que ha disminuït aquest exercici en 3,31 M€. Aquesta disminució es considera una despesa (obligació) a nivell de comptabilitat pressupostària.

Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un dèficit de finançament de -3,01 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 2019 el romanent de tresoreria és positiu en 7,30 M€. D'aquests, 1,40 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 una transferència de capital de l'Ajuntament de Barcelona d'1 M€). Hi ha també saldos de dubtós cobrament per 1,53 M€.

En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 4,36 M€.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

Resultat Pèrdues i Guanys		-1.447.146,68
(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u>		<u>8.540.878,16</u>
Baixa obligacions exercicis anteriors	-22.563,89	
Variació previsió pagues extres i altres personal	801.695,05	
Variació saldo albarans cap.2	527.284,91	
Variació previsions de compres i subministraments	150.634,13	
Variació existències	-991.107,06	
Amortitzacions/baixes immobilitzat	7.780.364,14	
Deteriorament crèdits comercials	294.570,88	
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>11.864.000,33</u>
Capítol 6: Inversions reals	4.012.080,13	
Capítol 9: Variació de passius financers	7.851.920,20	
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>5.311.768,30</u>
Insolvències definitives	-648.579,88	
Capítol 7: Transferències de capital	50.000,00	
Capítol 8: Variació d'actius financers	5.910.348,18	
(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u>		<u>5.827.748,07</u>
Baixa drets reconeguts d'exercicis anteriors	-1.303.127,84	
Variació previsions pendents de facturar	-70.789,95	
Periodificació subvencions en capital	5.807.677,93	
Periodificació d'ingressos	160.121,82	
Deute c/t transformable en subvencions	-800.776,03	
Provisió insolvències, excés provisions	3.404,13	
Excés provisions per retribucions i altres	2.031.238,01	
Resultat Pressupostari		-5.286.248,62



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2019

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

CONCEPTE	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
1. (+) Fons líquids	3.446.455,98	2.489.646,94
2. (+) Drets pendents de cobrament	67.094.173,99	75.634.247,45
(+) del Pressupost corrent	58.065.689,66	72.312.306,15
(+) De Pressupostos tancats	8.820.658,23	3.133.897,90
(+) D'operacions no pressupostàries	207.826,10	188.043,40
(+) D'operacions comercials	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	63.244.666,27	64.213.735,99
(+) del Pressupost corrent	56.318.107,71	7.827.263,35
(+) de Pressupostos tancats	1.410,63	1.410,63
(+) d'operacions no pressupostàries	6.925.147,93	6.385.062,01
(+) 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)	7.295.963,70	13.910.158,40
II. Excés de finançament afectat	1.402.980,01	1.884.850,14
III. Saldos de dubtós cobrament	1.531.043,64	1.888.456,77
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	4.361.940,05	10.136.851,49

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 30 de març de 2020, que s'eleven a l'aprovació del Consell Rector.

46026237V Firmado digitalmente por
OLGA 46026237V OLGA
PANE (R: S0800471E)
S0800471E Fecha: 2020.03.30 14:07:56 +02'00'
Olga Pané i Mena
Gerent

