

**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.110

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

| | Pàgina |
|---------------------------|--------|
| 1.- Informe dels auditors | 2 |
| 2.- Comptes Anuals | 6 |

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

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

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals del **ConSORCI Mar Parc de Salut de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

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

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats per la Gerència a data 1 de juny de 2016.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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

III. Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Sense que afecti la nostra opinió, cal tenir present que a la data de formulació dels Comptes Anuals resta pendent de tancar la regularització dels ingressos amb el Servei Català de la Salut per l'exercici 2015. L'Entitat ha estimat que els ingressos comptabilitzats en l'exercici 2015 per serveis assistencials prestats al Servei Català de la Salut, no haurien de ser objecte de regularització en import significatiu.

Barcelona, 9 de juny de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA
Comptes Anuals**

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2015 I 2014

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2015 I 2014

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2015

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

A

**BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE
DESEMBRE DE 2015 I 2014**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

BALANÇ DE SITUACIÓ

| ACTIU | Notes de la Memòria | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 206.235.703,58 | 203.107.105,78 |
| <i>I. Immobilitzat Intangible</i> | 6 | 934.487,01 | 845.075,66 |
| 6. Altre Immobilitzat Intangible | | 934.487,01 | 845.075,66 |
| <i>II. Immobilitzat Material</i> | 7 | 204.708.250,70 | 201.669.064,25 |
| 1. Terrenys i Construccions | | 150.516.512,57 | 151.188.462,02 |
| 2. Instal·lacions Tècniques | | 17.207.071,11 | 18.392.828,67 |
| 3. Immobilitzat en curs i avançaments | | 36.984.667,02 | 32.087.773,56 |
| <i>III. Inversions Immobiliàries</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i> | 9.2.3 | 592.965,87 | 592.965,87 |
| 1. Instruments de Patrimoni | | 592.965,87 | 592.965,87 |
| <i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>VI. Actius per Impost Diferit</i> | | 0,00 | 0,00 |
| B - ACTIU CORRENT | | 111.693.560,69 | 138.865.927,63 |
| I. Actius no corrents mantinguts per a la venda | | 0,00 | 0,00 |
| <i>II. Existències</i> | | 2.822.514,91 | 3.475.529,48 |
| 1. Comercials | | 1.984.025,91 | 2.373.958,02 |
| 2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments | | 778.005,81 | 1.006.672,50 |
| 3. Productes en curs | | 20.295,57 | 32.229,43 |
| 4. Productes Acabats | | 40.187,62 | 62.669,53 |
| <i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i> | 9.1.3 | 105.932.336,61 | 131.737.502,82 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 66.062.751,77 | 92.703.328,62 |
| 3. Deutors diversos | | 39.869.584,84 | 39.034.174,20 |
| <i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i> | 9.1.3 | 84.301,90 | 184.301,90 |
| 2. Crèdits a empreses | | 84.301,90 | 184.301,90 |
| <i>V. Inversions financeres a curt termini</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>VI. Periodificacions a curt termini.</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i> | | 2.854.407,27 | 3.468.593,43 |
| 1. Tresoreria | | 2.854.407,27 | 3.468.593,43 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 317.929.264,27 | 341.973.033,41 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes de la memòria | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 131.390.933,84 | 117.829.282,71 |
| A-1) Fons propis | 10 | 75.927.625,55 | 70.076.371,50 |
| I. Patrimoni | | 123.708.549,03 | 123.446.632,46 |
| Fons Social | | 11.474.322,57 | 11.474.322,57 |
| Patrimoni rebut en adscripció | | 95.274.789,33 | 95.274.789,33 |
| Patrimoni rebut en cessió | | 16.959.437,13 | 16.959.437,13 |
| Patrimoni lliurat en cessió | | 0,00 | -261.916,57 |
| II. Prima d'emissió | | 0,00 | 0,00 |
| III. Reserves | | 0,00 | 0,00 |
| IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies). | | 0,00 | 0,00 |
| V. Resultats exercicis anteriors | | -53.370.260,97 | -52.982.377,02 |
| 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors | | -53.370.260,97 | -52.982.377,02 |
| VI. Altres aportacions de socis | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Resultat de l'exercici | 3 | 5.589.337,49 | -387.883,94 |
| VIII. (Divident a compte) | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Altres instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Ajustos per canvi de Valor | | -6.045.992,35 | -7.368.686,74 |
| II. Operacions de Cobertura | 13 | -6.045.992,35 | -7.368.686,74 |
| A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts | 7.7 i 11 | 61.509.300,64 | 55.121.597,95 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 67.103.286,74 | 99.798.544,21 |
| I. Provisions a llarg termini | 12 | 2.400.546,94 | 3.994.111,31 |
| 4. Altres provisions | | 2.400.546,94 | 3.994.111,31 |
| II Deutes a llarg termini | 13 | 64.702.739,80 | 95.804.432,90 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 32.469.833,87 | 37.008.628,87 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | 144.751,95 | 382.290,22 |
| 4. Derivats | | 4.937.989,70 | 6.140.243,12 |
| 5. Altres passius financers | | 27.150.164,28 | 52.273.270,69 |
| III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Passius per impostos diferits. | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificacions a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| C) PASSIU CORRENT | | 119.435.043,69 | 124.345.206,44 |
| I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda | | 0,00 | 0,00 |
| II. Provisions a curt termini | | 0,00 | 1.430.856,11 |
| III. Deutes a curt termini | 13 | 74.249.739,36 | 60.007.019,17 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 9.554.906,31 | 19.333.626,00 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | 237.538,26 | 504.945,97 |
| 4. Derivats | | 1.108.002,65 | 1.228.443,62 |
| 5. Altres passius financers | | 63.349.292,14 | 38.940.003,58 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 13 | 38.821.937,58 | 56.656.956,87 |
| 1. Proveïdors | | 13.159.585,09 | 27.538.563,67 |
| 3. Creditors diversos | | 7.911.056,59 | 11.512.514,25 |
| 4. Personal (Remuneracions pendents de pagament) | | 4.351.083,38 | 1.220.039,33 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | 14 | 13.400.212,52 | 13.385.839,62 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 6.363.366,75 | 6.250.374,29 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 317.929.264,27 | 341.973.033,36 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

7

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | Notes de la Memòria | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|---|---------------------------|------------------------|------------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| <i>1. Import net de la xifra de negocis</i> | <i>15.1</i> | <i>285.824.274,29</i> | <i>269.046.039,79</i> |
| a) Vendes | | 285.824.274,29 | 269.046.039,79 |
| 3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aprovisionaments | | -111.794.115,08 | -99.346.517,42 |
| a) Consum Mercaderies | 15.5 | -53.753.459,12 | -44.463.802,56 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | 15.3 | -30.378.566,52 | -28.131.686,86 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | 15.4 | -27.662.089,44 | -26.751.028,00 |
| 5. Altres Ingressos d'Explotació | | 12.603.137,26 | 15.242.015,41 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 5.846.697,94 | 5.578.066,99 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 15.2 | 6.756.439,32 | 9.663.948,42 |
| 6. Despeses de personal | | -161.546.483,34 | -161.293.579,62 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -128.979.630,34 | -128.628.302,34 |
| b) Carregues socials | 15.6 | -32.566.853,00 | -32.665.277,28 |
| 7. Altres despeses d'explotació | | -17.964.977,55 | -18.732.889,67 |
| a) Serveis exteriors | 15.7 | -17.759.172,40 | -17.898.016,37 |
| b) Tributs | | -53.092,22 | -342.742,28 |
| c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials | | -120.556,07 | -407.896,78 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | -32.156,86 | -84.234,24 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | | -6.052.073,11 | -6.098.390,32 |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres | | 3.222.645,49 | 4.331.608,97 |
| 10. Excessos de provisions | | 1.967.555,54 | 87.368,16 |
| 11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat | | 0,56 | -925.945,27 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | 0,56 | -925.945,27 |
| 11.(II) Altre Resultat | 15.8 | -52.368,49 | 98.917,56 |
| a) Despeses excepcionals | | -100.001,35 | -1.491,87 |
| b) Ingressos excepcionals | | 47.632,86 | 100.409,43 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 6.207.595,57 | 2.408.627,59 |
| 12. Ingressos financers. | | 909.043,54 | 2.839,49 |
| b.1) D'empreses del grup i associades | | 764,78 | 972,99 |
| b.2) De tercers | | 908.278,76 | 1.866,50 |
| 13. Despeses Financeres | | -1.830.268,62 | -2.810.205,53 |
| b) Per deutes amb tercers | | -1.830.268,62 | -2.810.205,53 |
| 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 | | 302.967,00 | 10.854,51 |
| a) Deterioracions i pèrdues | | 302.967,00 | 0,00 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | 0,00 | 10.854,51 |
| A.2) RESULTAT FINANCER | | -618.258,08 | -2.796.511,53 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 5.589.337,49 | -387.883,94 |
| 17. Impostos sobre beneficis. | | 0,00 | 0,00 |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS | | 5.589.337,49 | -387.883,94 |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI | | 5.589.337,49 | -387.883,94 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

A

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICIS 2015 I 2014



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | Notes de la Memòria | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|--|---------------------------|------------------|------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS | | 5.589.337,49 | -387.883,94 |
| <i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i> | | | |
| I. Per valoració instruments financers | | | |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | 1.322.694,39 | -1.561.267,14 |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | | 9.610.348,18 | 35.610.348,18 |
| IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos | | 0,00 | 0,00 |
| V. Efecte Impositiu | | 0,00 | 0,00 |
| B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN | | 10.933.042,57 | 34.049.081,04 |
| <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 | | -3.222.645,49 | -4.331.608,97 |
| IX. Efecte Impositiu | | 0,00 | 0,00 |
| C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | -3.222.645,49 | -4.331.608,97 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | 13.299.734,57 | 29.329.588,13 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | 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 2013 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | -261.916,57 | 0,00 | -48.115.245,48 | -4.867.131,55 | -5.807.419,60 | 23.842.858,74 | 88.499.694,57 |
| I. Efecte Primera Aplicació | | | | | | | | | | |
| II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors | | | | | | | | | | |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | -261.916,57 | 0,00 | -48.115.245,48 | -4.867.131,55 | -5.807.419,60 | 23.842.858,74 | 88.499.694,57 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | | | -387.883,94 | -1.561.267,14 | 31.278.739,21 | 29.329.588,13 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | | | | | | |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | | | | |
| 1. Aplicació del Resultat | | | | | | -4.867.131,55 | 4.867.131,55 | | | |
| C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | -261.916,57 | 0,00 | -52.982.377,03 | -387.883,94 | -7.368.686,74 | 55.121.597,95 | 117.829.282,70 |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | -261.916,57 | 0,00 | -52.982.377,03 | -387.883,94 | -7.368.686,74 | 55.121.597,95 | 117.829.282,70 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | | | 5.589.337,49 | 1.322.694,39 | 6.387.702,69 | 13.299.734,57 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | 261.916,57 | | | | | | 261.916,57 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | | | | |
| 1. Aplicació del Resultat | | | | | | -387.883,94 | 387.883,94 | | | |
| E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | 0,00 | 0,00 | -53.370.260,97 | 5.589.337,49 | -6.045.992,35 | 61.509.300,64 | 131.390.933,84 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

AP

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2015 I 2014**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | NOTES | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------|----------------|----------------|
| A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 5.589.337,49 | -387.883,94 |
| 2. Ajustos del resultat | | 1.600.685,67 | 7.240.622,88 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | 6.052.073,11 | 6.098.390,32 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | | -182.410,93 | 397.042,27 |
| c) Variació de provisions (+/-) | | 0,00 | 1.430.856,11 |
| d) Imputació de subvencions (-) | | -3.222.645,49 | -4.331.608,97 |
| e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-) | | -0,56 | 925.945,27 |
| g) Ingressos financers (-) | | -909.043,54 | -2.839,49 |
| h) Despeses financeres (+) | | 1.830.268,62 | 2.810.205,53 |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+) | | -1.967.555,54 | -87.368,16 |
| 3. Canvis al capital corrent | | -20.209.755,46 | -71.161.916,34 |
| a) Existències (+/-) | | 653.014,57 | 80.394,09 |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | | -4.194.833,79 | -7.860.500,26 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | -268.603,80 | -567.630,81 |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | | -17.835.019,29 | -55.196.643,87 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | | 112.992,46 | -6.056.268,35 |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-) | | 1.322.694,39 | -1.561.267,14 |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació | | -921.225,08 | -2.807.366,04 |
| a) Pagament d'interessos (-) | | -1.830.268,62 | -2.810.205,53 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | 909.043,54 | 2.839,49 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4) | | -13.940.957,38 | -67.116.543,44 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagament per inversions (-) | | -9.180.670,37 | -8.652.000,00 |
| b) Immobilitzat Intangible i Material | | -9.180.670,37 | -8.652.000,00 |
| 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) | | -9.180.670,37 | -8.652.000,00 |
| C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | | |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 9.610.348,18 | 35.616.358,30 |
| d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+) | | 0,00 | 6.010,12 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 9.610.348,18 | 35.610.348,18 |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer | | 12.897.093,33 | 39.513.241,68 |
| a) Emissió | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+) | | 25.166.269,00 | 51.912.700,25 |
| 4. Deutes amb característiques especials (+) | | 0,00 | 411.839,55 |
| b) Devolució i amortització | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | -9.139.229,69 | -2.356.925,70 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-) | | -2.625.000,00 | -10.433.018,07 |
| 5. Altres deutes (-) | | -504.945,98 | -21.354,35 |
| Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11) | | 22.507.441,51 | 75.129.599,98 |
| D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi | | | |
| AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O | | | |
| E) EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D) | | | |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 3.468.593,43 | 4.107.536,89 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 2.854.407,27 | 3.468.593,43 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2015

A



Nota 1 - ACTIVITAT DEL CONSORCI

1.1- Naturalesa del Consorci

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

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

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

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 rebi i accepti el Consorci.
- Els rendiments dels serveis que presti.
- Els crèdits que obtingui.
- Les cessions d'ús dels béns que facin les entitats consorciades i els centres o les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Els productes del seu patrimoni.
- El fons del Consorci, que són custodiats en comptes bancaris oberts directament a nom del Consorci.
- Qualsevol altre que li pugui correspondre.

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



1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats en data 26 de gener de 2010.

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

- L'Hospital del Mar.
- L'Hospital de l'Esperança.
- L'Institut Hospital del Mar d'Investigacions Mèdiques.
- El Centre Fòrum.
- El Centre 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, Ciutat Vella, la Mina i Martí Julià. Centres de Salut Mental Infantil i Juvenil de: Ciutat Vella, Sant Martí i La Mina. Centres d'Atenció i Seguiment (CAAS): Barceloneta, la Mina i Fòrum.
- Els Serveis d'atenció a la salut sexual i reproductiva a Ciutat Vella i Sant Martí.

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.

Amb data 1 de gener de 2013 es va traspasar la gestió dels Centres de Salut Mental d'Adults i Infant-juvenil corresponents als sectors sanitaris de Ciutat Vella i Sant Martí que fins a aquesta data van estar gestionats per l'ICS.

Amb data 1 de desembre de 2013 es va traspasar a l'Hospital de Sant Pau la gestió del CSMA de Maragall

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 2015

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

1.5- Òrgans de Govern

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

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

A la data 31/12/2015 no hi ha Comissió Executiva i no existeix la figura de Conseller Delegat/Consellera Delegada.

1.6- Consolidació

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

1.7- Domicili Social

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

1.8- Presentació dels Comptes Anuals

Llevat que s'indiqui el contrari, el balanç al 31 de desembre de 2015, el comptes de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015 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 2015 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- El Consorci aplica les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive 'S' or similar character.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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.

- Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

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

- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- El 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.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de Novembre per el qual s'aprova el text refoç de la Llei de Contractes del Sector Públic 30/2007.
- 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.
- El Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (vigent en tot el que no contradigui el RD Legislatiu 3/2011, de 14 de Novembre)
- Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- La Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.

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

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

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

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



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

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

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2015 i 2014 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, 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 ha estat homogenis amb els de l'exercici anterior, en cas d'alteracions significatives aquestes es justifiquen a les notes corresponents de la memòria.

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici formulada per la Direcció és la següent:

BASE:

| | |
|--|--------------|
| · Saldo del compte de pèrdues i guanys | 5.589 |
| | <hr/> |
| | 5.589 |

APLICACIÓ:

| | |
|--|--------------|
| · Resultat negatiu d'exercicis anteriors | 5.589 |
| | <hr/> |
| | 5.589 |



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 2015, han estat les següents:

4.1- Immobilitzat intangible

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

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

| | % |
|-----------------------------|-----------|
| • Aplicacions informàtiques | 16% - 20% |

Les despeses de manteniment 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 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 reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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 i despeses amortitzables | 33% |
| • 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% |

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

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- Actius financers

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

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

Els actius financers es donen de baixa en el balanç del Consorci quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent



necessari que s'hagin traspasat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

- Inversions en empreses del grup i associades

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

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

- Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

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

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

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

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



4.5- 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.

4.6- Cobertures comptables

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

El Consorci designa determinats derivats com a cobertures de fluxos d'efectiu. En aquest sentit, la part efectiva dels canvis en el seu valor raonable (que en el futur ens serviran per cobrir fluxos d'efectiu de la partida coberta) es registren transitòriament en el patrimoni net.



La seva imputació al compte de pèrdues i guanys es realitza en els exercicis en els que l'operació coberta prevista afecti al resultat. La pèrdua o guany atribuïble a la part no efectiva es reconeix immediatament a pèrdues i guanys.

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

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

4.7- Existències

Les existències figuren valorades pel seu preu mitjà ponderat.

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.

4.8- Impost sobre beneficis

El Consorci, per la seva naturalesa jurídica li és d'aplicació el règim d'entitats parcialment exemptes de l'impost sobre Societats, regulat en el Capítol XIV del Títol VII de la Llei 27/2014, de 27 de Novembre de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

4.9- 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.

4.10- Provisions i contingències

El Consorci reconeix comptablement una provisió per passius contingents quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, es probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per al Consorci i l'import es pot estimar de manera fiable.

Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al seu meritament.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, quina materialització està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat del Consorci. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan sigui necessari.

4.11- Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, 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, deduïnt els descomptes, l'impost sobre el valor afegit (si escau) i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- L'import dels ingressos 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

- 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 així com els criteris per al seu reconeixement són els següents:

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

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

4.12- Medi ambient

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

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.

4.13- Parts vinculades

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

A la vegada, el Consorci participa com a propietari en les següents empreses:

- Laboratori de Referència de Catalunya, SA (48,5%)
- Coordinació Logística Sanitària, AIE (42,86%)
- Imatge Mèdica Intercentres, SL (49%)

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 a l'efectiu i a equivalents de l'efectiu, així com de deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

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

b) Risc de tipus d'interès

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

L'obtenció de recursos aliens s'ha contractat a tipus d'interès variable (indexat a l'euríbor).

c) Risc de liquiditat

El Consorci realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres.

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

Al tancament de l'exercici 2015 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 7,74 milions d'euros (El 2014 el fons de maniobra era positiu en 14,52 milions d'euros). Malgrat això, els Administradors han formulat aquests comptes anuals seguint el principi de gestió continuada, en base als factors que tot seguit es detallen:

- Al compliment de les previsions de finançament previstes en el pla estratègic i d'empresa i a l'obtenció, per part del Servei Català de la Salut, de la cobertura pressupostària necessària per tal de fer front al cost dels serveis prestats pel Consorci.

Nota 6- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2015

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| COST ACTIVAT | Aplicacions Informàtiques |
|--|--------------------------------------|
| Saldo a 31.12.2014 | 4.114 |
| Addicions | 373 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | -85 |
| Saldo a 31.12.2015 | 4.402 |
| <u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u> | |
| Saldo a 31.12.2014 | -3.269 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | -284 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 85 |
| Saldo a 31.12.2015 | -3.468 |
| VALOR NET A 31.12.2015 | 934 |

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2014

| COST ACTIVAT | Aplicacions informàtiques |
|--|--------------------------------------|
| Saldo a 31.12.2013 | 3.848 |
| Addicions | 492 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | -226 |
| Saldo a 31.12.2014 | 4.114 |
| <u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u> | |
| Saldo a 31.12.2013 | -3.234 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | -261 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 226 |
| Saldo a 31.12.2014 | -3.269 |
| VALOR NET A 31.12.2014 | 845 |



[Handwritten signature]

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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 2.801 milers d'euros (era de 2.596 milers d'euros al tancament de l'exercici 2014).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2015

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

| COST ACTIVAT | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i avançaments | Total |
|--|-------------------------------------|---|---|-----------------|
| Saldo a 31.12.2014 | 182.486 | 89.926 | 32.088 | 304.500 |
| (+) Addicions o altes | 1.303 | 1.864 | 5.640 | 8.808 |
| (+/-) Traspassos | | 743 | -743 | |
| (-) Sortides o baixes | | -3.829 | | -3.829 |
| Saldo a 31.12.2015 | 183.789 | 88.704 | 36.985 | 309.478 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 31.12.2014 | -31.300 | -71.531 | 0 | -102.831 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | -1.973 | -3.795 | 0 | -5.769 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos | | 3.829 | 0 | |
| Saldo a 31.12.2015 | -33.273 | -71.497 | 0 | -104.770 |
| VALOR NET A 31.12.2015 | 150.516 | 17.207 | 36.985 | 204.708 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2014

| COST ACTIVAT | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i avançaments | Total |
|--|-------------------------------------|---|---|-----------------|
| Saldo a 31.12.2013 | 182.443 | 94.315 | 27.485 | 304.243 |
| (+) Addicions o altes | 1.149 | 2.351 | 4.660 | 8.160 |
| (+/-) Traspassos | 57 | 0 | 0 | 57 |
| (-) Sortides o baixes | -1.163 | -6.740 | -57 | -7.960 |
| Saldo a 31.12.2014 | 182.486 | 89.926 | 32.088 | 304.500 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 31.12.2013 | -29.610 | -74.362 | 0 | -103.972 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | -1.970 | -3.866 | 0 | -5.836 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos | 282 | 6.695 | 0 | 6.977 |
| Saldo a 31.12.2014 | -31.298 | -71.533 | 0 | -102.831 |
| VALOR NET A 31.12.2014 | 151.186 | 18.393 | 32.088 | 201.669 |

7.4- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Conveni amb el Servei Català de la Salut

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

- L'entitat es compromet a dur a terme les inversions de la 1a i 2a fase del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar, a realitzar dins dels propers cinc anys per un import total de 42.000 milers d'euros.
- El Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, subvencionarà l'entitat fins a un import de 62.789 milers d'euros, 42.000 milers en concepte de capital i 20.789 milers en concepte d'interessos, amb les següents anualitats:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| <u>Exercici</u> | <u>Milers d'euros</u> |
|-----------------|-----------------------|
| 2007 | 225 |
| 2008 | 675 |
| 2009 | 1.125 |
| 2010 | 1.620 |
| 2011-2026 | 3.696,5 anuals |

- Qualsevol quantitat derivada de la realització de les inversions que ultrapassi la xifra indicada serà aportada per l'entitat, llevat d'aquelles originades per modificacions que siguin instades pel Departament de Salut o el Servei Català de la Salut.
- Aquesta obra va quedar temporalment suspesa en data 4 de març de 2011 i a partir d'aquell moment es van deixar de capitalitzar els interessos, els interessos capitalitzats fins aquell moment van ser 2.225 milers d'euros.
- Durant el desenvolupament del projecte i degut a condicionants sobrevinguts, en especial motivats a causa de la complexitat tècnica del projecte, va constatar-se la necessitat d'actualitzar el contingut del Pla director d'infraestructures així com el calendari previst d'execució, circumstàncies que, tant per criteris de seguretat jurídica com de practicitat i transparència, recomanaven la modificació del conveni del 2006. És així com amb data 27 de novembre de 2013 es modifica l'Acord del Conveni de 18 de setembre de 2006 establint bàsicament els següents aspectes:
 - Compromís de dur a terme les inversions de la fase 0 de reforma de l'Hospital del Mar i de les fases 1 i 2 de la construcció de l'Edifici 1 per un import total de 42 M€ abans del 31 de desembre de 2015.
 - Modificació de l'Annex 1, amb el contingut literal de la relació de les obres, actuacions previstes i estimació de costos.
 - De conformitat amb els aspectes anteriors i en la citada línia de fer congruent l'evolució de les actuacions amb la seva actual projecció i les previsions de futur, les parts van estimar adequat acordar la reordenació de les fases i continguts de les inversions, sense alterar el seu cost total i el finançament previst al conveni, sens perjudici que en una fase posterior a regular, si escau, mitjançant un nou instrument de col·laboració, s'ultiï la previsió de la reforma completa de l'Edifici 1 de l'Hospital del Mar en el marc d'un procés i un esforç econòmic necessàriament graduals. La inversió estimada per completar aquest edifici es preveu en 30 M€, el finançament de la qual en tot cas es plantejarà de forma independent al conveni de 18 de setembre de 2006 i la present modificació, en el ben entès que enllaça amb un projecte de més llarg abast tendent a assolir la reforma de la totalitat del complex de l'Hospital del Mar des de criteris pragmàtics i sostenibles.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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

La composició de les inversions realitzades ha estat la següent:

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

Conveni amb l'Ajuntament de Barcelona

En data 3 de novembre de 2014 es signa el conveni entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona relatiu al finançament, execució i adscripció de les obres d'ampliació de l'Hospital.

En aquest document l'Ajuntament manifesta entre d'altres que entén que l'Hospital del Mar constitueix un dispositiu bàsic pel desenvolupament de la ciutat i s'expressa disposat a incrementar l'aprofitament del patrimoni immobiliari que hi té adscrit, de manera que sigui així possible ampliar les instal·lacions assistencials que ofereixen a la ciutadania tot executant, a través del CMPSB, les obres de finalització de la fase 1B HM del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar.

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

La valoració de les actuacions i els equipaments previstos en l'annex 1 del Conveni són:

| | |
|---|-----------------|
| Cost d'obra | 23,80 M€ |
| Escomeses i drets de connexió Districlima | 2,85 M€ |
| Honoraris, control de qualitat, escomeses, llicències, taxes i altres | 2,35 M€ |
| Equipament mínim per a la posada en marxa | 1,00 M€ |
| Total cost estimat | 30,00 M€ |

Servei

Dotacions previstes

| | |
|----------------------|---|
| Urgències | 70 boxes |
| Àrea d'Hemodinàmica | 1 sala vinculada a urgències |
| Radioteràpia | 2 nous acceleradors |
| Hospital de Dia | 82 places |
| Àrea Maternoinfantil | 1 quiròfan de cesàries, 4 sales de dilatació i 4 Sales de parts |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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

A finals del 2015, el Govern Municipal va aprovar l'aportació addicional de 4 M€ a l'esmentat Conveni.

L'obra comença a principis de maig de 2015, amb una durada prevista de 18 mesos.

A 31 de desembre de 2015 s'han realitzat inversions i despeses per un valor de 4,85 milions d'€. L'Ajuntament de Barcelona ha transferit 1,63 milions d'€ prèvia justificació de les despeses derivades del conveni.

Pel que fa al resultat pressupostari de l'exercici, l'ampliació de 4 milions d'€ es comptabilitza a ingressos de capítol 7: transferències de capital. Aquests 4 M€ tenen la consideració de desviació de finançament positiva per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat (apartat 5. del resultat pressupostari), ja que es destinarà al finançament de les obres que es realitzaran durant l'any 2016. Pel que fa al romanent de tresoreria, es reconeix com a drets pendents de cobrament del pressupost corrent. Juntament amb els 28,37 M€ pendents de rebre del conveni inicial (total 32,37 M€), afecten de manera positiva al romanent de tresoreria, quedant aquest efecte compensat al romanent de tresoreria no afectat per l'import de la despesa no realitzada (29,15 M€).

7.5- 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):

| | 2015 | 2014 |
|---|--------|--------|
| Construccions | 3.404 | 3.404 |
| Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material: | | |
| – Maquinària | 21.225 | 20.506 |
| – Utillatge | 1.753 | 1.732 |
| – Instal·lacions | 11.121 | 10.445 |
| – Mobiliari | 8.709 | 7.643 |
| – Equip informàtics | 7.118 | 4.619 |
| – Elements de transport | 113 | 113 |
| – Altre immobilitzat | 86 | 83 |
| | 53.529 | 45.141 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

7.6- Bens cedits

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

| <u>Situació a 31.12.2015</u> | Cost | Amortització acumulada | Valor net comptable |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|
| Cedits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona | | | |
| • Terrenys | 62.595 | 0 | 62.595 |
| • Construccions i altre immobilitzat | 48.125 | -15.142 | 32.983 |
| • Instal·lacions | 6.516 | -6.516 | 0 |
| | 117.236 | -21.658 | 95.578 |
| Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona | | | |
| • Construccions i altre immobilitzat | 681 | -173 | 508 |
| • Instal·lacions | 2.024 | -2.024 | 0 |
| | 2.705 | -2.197 | 508 |
| Cedits al Consorci pel Catsalut | | | |
| • Terrenys | 1.366 | 0 | 1.366 |
| • Construccions i altre immobilitzat | 26.917 | -13.271 | 13.646 |
| | 28.283 | -13.271 | 15.013 |
| | 148.225 | -37.126 | 111.099 |

Situació a 31.12.2014

| | Cost | Amortització acumulada | Valor net comptable |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|
| Cedits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona | | | |
| • Terrenys | 62.595 | 0 | 62.595 |
| • Construccions i altre immobilitzat | 48.126 | -14.408 | 33.718 |
| • Instal·lacions | 6.516 | -6.516 | 0 |
| | 117.237 | -20.924 | 96.313 |
| Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona | | | |
| • Construccions i altre immobilitzat | 681 | -163 | 518 |
| • Instal·lacions | 2.024 | -2.020 | 4 |
| | 2.705 | -2.183 | 522 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Credits al Consorci pel Catsalut

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| • Terrenys | 1.366 | | 1.366 |
| • Construccions i altre immobilitzat | 26.917 | -12.556 | 14.361 |
| | <u>28.283</u> | <u>-12.556</u> | <u>15.727</u> |
| | <u>148.225</u> | <u>-35.663</u> | <u>112.562</u> |

D'altra banda, el Consorci tenia part del seu immobilitzat cedit a la societat CRC-Mar, S.A., concretament terrenys i construccions ubicats a l'Hospital del Mar valorats a 31 de desembre de 2015 en 565 milers d'euros (mateix import que a l'exercici 2014). Amb el motiu de la dissolució d'aquesta societat el Consorci ha procedit a recuperar aquests actius.

7.7. Concessions realitzades per el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona a tercers.

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

En 1990 , i amb motiu de la designació de Barcelona com a seu per a la celebració dels JJOO de 1992, i de l'Hospital del Mar com Hospital Olímpic (conveni signat amb 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

del Consorci, mitjançant una revocació parcial de la corresponent cessió d'ús, la finca on s'hi ubica el parc d'estacionament de vehicles de l'Hospital del Mar, així com la resta d'espais subjectes a la concessió formalitzada en data 26 de setembre de 1990.

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

- 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 de drets d'ús del 40% de les places. El 9 de desembre de 1993 el Consell d'Administració de l'IMAS va acordar atorgar les dues sol·licituds a canvi d'augmentar el cànon de la concessió en 10 milions de pessetes (60.202,21). El termini de la concessió finalitza l'1 de maig de 2043.

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Els models d'exploració i gestió dels pàrquings 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.

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 31.12.2015</u> | Subvencions rebudes | Subvencions pendents traspàs | Cost dels actius relacionats | Valor net comptable |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| • 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) | 83.834 | 10.068 | 83.834 | 10.068 |
| • Pla Director | 22.128 | 15.119 | 42.000 | 39.527 |
| • Ampliació H.Mar -Ajuntament | 34.000 | 33.923 | 4.865 | 4.788 |
| • Cessions d'ús | 5.400 | 2.052 | 5.400 | 2.052 |
| • Equipament mèdic relacionat amb la investigació | 5.429 | 36 | 5.429 | 36 |
| • Equipament mèdic cedit en ús | 377 | 230 | 377 | 230 |
| • Altres | 262 | 3 | 262 | 3 |
| | 151.430 | 61.509 | 142.167 | 56.704 |

Les subvencions del Pla Director financen l'immobilitzat adquirit i el cost financer del préstec associat. Pel que fa als immobilitzats adquirits encara no es troben en ús i està previst sanejar la part corresponent de l'esmentada subvenció al mateix ritme que s'amortitzin els actius. Respecte el cost financer, fins al 2010 es va activar com més immobilitzat. Entre els anys 2011 i 2014, durant els quals l'obra és aturada, es va registrar com despesa financera i es va realitzar la imputació de la subvenció en base a la despesa registrada. El 2015 es reprèn l'obra i, consegüentment, el cost financer torna a activar-se.

Al 2014 la situació va ser la següent:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | Subvencions rebudes | Subvencions pendents traspàs | Cost dels actius relacionats | Valor net comptable |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| • 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) | 81.920 | 10.062 | 81.920 | 10.062 |
| • Pla Director | 18.431 | 12.199 | 42.000 | 39.938 |
| • Ampliació H.Mar -Ajuntament | 30.000 | 30.000 | 0 | 0 |
| • Cessions d'ús | 5.400 | 2.540 | 5.400 | 2.540 |
| • Equipament mèdic relacionat amb la investigació | 5.429 | 49 | 5.429 | 49 |
| • Equipament mèdic cedit en ús | 377 | 268 | 377 | 268 |
| • Altres | 262 | 4 | 262 | 4 |
| | 141.819 | 55.122 | 135.388 | 52.861 |

7.10- 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):

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------|---------|---------|
| • Valor del terreny | 64.144 | 64.013 |
| • Valor de la construcció | 86.372 | 87.175 |
| | 150.516 | 151.188 |

7.11- Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material ha estat una pèrdua de 0,56 milers d'euros (a l'exercici 2014 va ser de pèrdua per 926 milers d'euros), les baixes del exercici 2015 i 2014 son d'elements que no es trobaven en ús.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Nota 8 ARRENDAMENTS

8.1 Arrendaments financers

En el quadre següent es presenten els arrendaments financers i la seva comptabilització en els diferents epígrafs del balanç (en milers d'euros):

| Expedient | Classe d'actiu | Any del contracte | Valor de l'actiu | Quotes pendents | Deute pendent (valor actual) | Termini | |
|-----------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------------------|--------------|----------------------------------|
| | | | | | | Nota 13.3.1 | Nota 13.2.1 |
| | | | | | | Curt termini | Llarg termini (entre 1 i 5 anys) |
| 2013167 | Equipament Informàtic | 2013 | 46 | 16 | 15 | 15 | - |
| 2013177 | Equipament Informàtic | 2013 | 223 | 86 | 82 | 82 | - |
| 2014216 | Equipament Informàtic | 2014 | 52 | 35 | 33 | 16 | 17 |
| 2014227-- | Equipament Informàtic | 2014 | 340 | 260 | 252 | 124 | 128 |
| | | | 661 | 397 | 382 | 237 | 145 |

Per l'exercici anterior, aquesta informació era la següent (en milers d'euros):

| Expedient | Classe d'actiu | Any del contracte | Valor de l'actiu | Quotes pendents | Deute pendent (valor actual) | Termini | |
|-----------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------------------|--------------|----------------------------------|
| | | | | | | Nota 13.3.1 | Nota 13.2.1 |
| | | | | | | Curt termini | Llarg termini (entre 1 i 5 anys) |
| 2011282 | Equipament Informàtic | 2012 | 199 | 18 | 18 | 18 | - |
| 2012098 | Equipament mèdic | 2012 | 155 | 49 | 47 | 47 | - |
| 2012121 | Equipament Informàtic | 2012 | 34 | 10 | 10 | 10 | - |
| 2012122 | Equipament Informàtic | 2012 | 284 | 107 | 94 | 94 | - |
| 2012210 | Equipament Informàtic | 2012 | 334 | 123 | 116 | 116 | - |
| 2012356 | Equipament mèdic | 2012 | 75 | 26 | 25 | 25 | - |
| 2013167 | Equipament Informàtic | 2013 | 46 | 31 | 29 | 15 | 14 |
| 2013177 | Equipament Informàtic | 2013 | 223 | 172 | 160 | 77 | 83 |
| 2014216 | Equipament Informàtic | 2014 | 52 | 52 | 48 | 15 | 33 |
| 2014227-- | Equipament Informàtic | 2014 | 340 | 355 | 340 | 88 | 252 |
| | | | 1742 | 943 | 887 | 505 | 382 |

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 3.470 milers d'euros (3.346 milers d'euros l'any 2014) així com diversos equipaments per 295 milers d'euros (518 milers d'euros l'any 2014).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Entre el lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments s'inclou la despesa per l'arrendament de Casernes de Sant Andreu (2.377.787,97 €) que es deriven 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 | 2015 | 2014 |
| | Crèdits i altres | Crèdits i altres |
| Préstecs i partides a cobrar | 106.016 | 101.922 |

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):

| | 2015 | 2014 |
|---|---------|---------|
| <u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u> | | |
| • Clients per vendes i prestacions de serveis | 66.007 | 92.703 |
| • Clients empreses vinculades | 0 | 0 |
| • Deutors varis | 39.925 | 39.034 |
| | 105.932 | 131.738 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Inversions financeres a curt termini

| | | |
|----------------------|----|-----|
| • Crèdits a empreses | 83 | 184 |
|----------------------|----|-----|

Inversions empreses del grup i associades a curt termini

| | | |
|----------------------|---|---|
| • Crèdits a empreses | 0 | 0 |
|----------------------|---|---|

| | | |
|--|---------|---------|
| Total de préstecs i partides a cobrar a curt termini | 106.016 | 101.922 |
|--|---------|---------|

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

| | 2015 | 2014 |
|--|--------|--------|
| • Servei Català de la Salut | 56.800 | 85.213 |
| • PAMEM | 6.829 | 4.803 |
| • PAM, S.L. | 506 | 289 |
| • Institut Català de la Salut | 55 | 245 |
| • Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal | 169 | 276 |
| • Laboratori de Referència | 36 | 0 |
| • Badalona Serveis Assistencials | 308 | 528 |
| • Particulars | 615 | 378 |
| • Entitats asseguradores | 745 | 927 |
| • Altres | 0 | 44 |
| | 66.063 | 92.703 |

El saldo corresponent al Servei Català de la Salut presenta la següent composició:

| | |
|-----------------------------|--------|
| • Exercici 2014 i anteriors | 20.915 |
| • Exercici 2015 | 35.885 |
| | 56.800 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Exercici 2014 i anteriors:

El saldo de 20.915 milers € està compostat per una banda de 15.003 milers que formen part de la resta del deute històric pendent de compensar amb el CatSalut, reconegut mitjançant Conveni de data 18 de maig de 2015 (nota 21), i per altra banda de 5.912 milers € que corresponen a la factura de regularització de l'exercici 2014.

Exercici 2015:

El deute de l'exercici 2015 correspon principalment a la facturació de l'exercici pendent de cobrament.

El saldo corresponent a la Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal (SISPAP), entitat que el gener de 2014 es va subrogar els drets i obligacions de l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS), inclou a 31 de desembre de 2014 771 mil euros procedents del exercici 2010 que corresponien a una factura pel servei de reconversió de la llarga estada de l'ICASS per a la població atesa als CAEMIL, tal com es descriu en el D.O.G.C número 5722 de 27.09.2010, acord GOV/245/2009 de 22 de desembre. L'import facturat per aquest mateix concepte i també pendent de cobrament dels exercicis 2011 i 2012 ascendia a 782 milers d'euros i 926 milers d'euros respectivament. Aquests tres imports es trobaven a 31 de desembre de 2014 íntegrament provisionats. Durant el 2015 s'ha procedit a donar aquests imports com a incobrables i s'han eliminat del balanç.

El saldo corresponent a Badalona Serveis Assistencials correspon a la part de retribució pel sistema capítatiu del centre CAEMIL procedent de l'exercici 2014, per 308 milers d'euros. Badalona Serveis Assistencials actua com a broker de la regió sanitària, encarregant-se del cobrament del CatSalut i el posterior pagament a la resta de centres que integren la regió.

b) Deutors varis inclou els següents conceptes (expressats en milers d'euros):

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| • Servei Català de la Salut | 5.707 | 5.910 |
| • Grup Ajuntament de Barcelona | 32.409 | 30.155 |
| • Fundació IMIM | 297 | 387 |
| • PAMEM | 87 | 70 |
| • PAM, S.L. | 164 | 82 |
| • Generalitat de Catalunya | 112 | 113 |
| • Consorci Parc de Recerca Biomèdica | 163 | 909 |
| • Universitat Autònoma de Barcelona | 21 | 131 |
| • Universitat Pompeu Fabra | 24 | 51 |
| • CRC Mar | 26 | 1.218 |
| • Altres deutors | 860 | 39.034 |
| | <u>39.870</u> | <u>39.034</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

L'import del Servei Català de la Salut reflexa la subvenció per refinançar els préstecs destinats a l'adquisició d'immobilitzat corresponent als anys 2008-2010, segons figura al pla d'empresa 2009-2013 per valor de 5.349 milers d'euros. Aquest import forma part de la resta del deute històric pendent de compensar amb el CatSalut, reconegut mitjançant conveni del 18 de maig (Nota 21). També hi ha incloses transferències corrents del 2015 per 358 milers d'euros.

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona inclou 32,36 milions d'euros corresponents a la subvenció per a finançar la finalització de les obres de la fase 1B del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar.

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):

Els moviments durant l'exercici són els següents:

| | Saldo a 31.12.2014 | Addicions | Disminucions | Traspassos | Saldo a 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| ➤ Participacions en empreses vinculades | 1.478 | 0 | 0 | 0 | 593 |
| ➤ Deterioraments | -885 | 0 | 582 | 303 | 0 |
| | <u>593</u> | <u>0</u> | <u>582</u> | <u>303</u> | <u>593</u> |

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

| | Saldo a 31.12.2013 | Addicions | Disminucions | Traspassos | Saldo a 31.12.2014 |
|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| ➤ Participacions en empreses vinculades | 1.484 | 0 | -6 | 0 | 1.478 |
| ➤ Deterioraments | -885 | 0 | 0 | 0 | -885 |
| | <u>599</u> | <u>0</u> | <u>-6</u> | <u>0</u> | <u>593</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

9.2.2- Informació addicional:

Durant l'exercici 2009 es va produir la venda de 10 accions de la societat participada Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. A partir del moment en que es va fer efectiva aquesta venda, la participació en aquesta societat va passar de ser qualificada de empresa del grup (exercici 2008) a empresa associada.

Al 2014 es va realitzar la venda del 1% de les participacions d'aquesta mateixa entitat passant a ser el percentatge de participació en aquesta entitat del 49,5% al 2013 al 48,5% al 2014.

El 2015 el Consorci ha procedit a cancel·lar la participació que tenia a CRC Mar fruit de la liquidació definitiva d'aquesta societat. En el moment de la cancel·lació el consorci tenia totalment deteriorada la participació.

9.2.3- 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):

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|--------------|
| • Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. | 292 | 292 |
| • CRC – Mar, S.A. | 0 | 885 |
| • Coordinació Logística Sanitària, A.I.E. | 300 | 300 |
| • Imatge Mèdica Intercentres, S.L., | 1 | 1 |
| | <u>593</u> | <u>1.478</u> |
| • Correccions valoratives per deteriorament | 0 | (-)885 |
| | <u>593</u> | <u>593</u> |

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2015 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i per tant no es poden considerar com definitius, però són la millor estimació possible en el moment de confecció de les presents comptes anuals):

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

- **Objecte social:** Realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitats d'avaluació i control de qualitat de reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnòsi, així com la investigació en tots els camps relacionats amb les anàlisis clíniques, mitjans de diagnòsi, gestió i sistemes d'informació de laboratoris així com la formació continuada i el reciclatge de professionals i tècnics en l'àmbit de les activitats definides en aquest apartat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| 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 | 2.018 | 1.875 |
| Resultat de l'exercici | 65 | 144 |
| Patrimoni net | 2.684 | 2.620 |

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

- Objecte social: Activitats d'emmagatzematge i logística de materials, bens i documentació.

| | 2015 | 2014 |
|---|--------|--------|
| 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 | 5 |
| Resultat de l'exercici | 0 | 41 |
| Patrimoni net | 746 | 746 |

Durant els exercicis 2015 i 2014 no s'han percebut dividendes de les societats participades.

9.3- Comptes correctors

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Exercici 2015:

| | |
|--|--------------|
| • Pèrdues per deteriorament a 31.12.2014 | 7.857 |
| • Correcció valorativa per deteriorament | 121 |
| • Baixes per incobrabilitat definitiva | -6.898 |
| • Excés de provisions | 0 |
| • Ajust per correcció d'errors | 0 |
| • Pèrdues per deteriorament a 31.12.2015 | <u>1.080</u> |

Exercici 2014:

| | |
|--|--------------|
| • Pèrdues per deteriorament a 31.12.2013 | 13.790 |
| • Correcció valorativa per deteriorament | 498 |
| • Baixes per incobrabilitat definitiva | -1.318 |
| • Excés de provisions | -104 |
| • Ajust per correcció d'errors | -5.009 |
| • Pèrdues per deteriorament a 31.12.2014 | <u>7.857</u> |

Les baixes per incobrabilitat definitiva es deuen bàsicament a partides provisionades facturades a l'ICASS anteriors a 2013, a CRC Mar (Durant el 2015 aquesta societat s'ha liquidat) i a particulars.

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. D'altra banda, el saldo corresponent a Patrimoni rebut en cessió recull l'import dels actius cedits per al desenvolupament del Centre de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança, així com la cessió d'ús formalitzada al 2010 del centre Emili Mira.



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 2015:

| | |
|---------------------------------------|----------|
| • Saldo a 31.12.2014 | 55.121 |
| • Addicions de l'exercici | 9.610 |
| • Baixes | 0 |
| • Imputació a resultats de l'exercici | (-)3.222 |
| • Saldo a 31.12.2015 | 61.509 |

Exercici 2014:

| | |
|---------------------------------------|----------|
| • Saldo a 31.12.2013 | 23.843 |
| • Addicions de l'exercici | 35.610 |
| • Baixes | 0 |
| • Imputació a resultats de l'exercici | (-)4.332 |
| • Saldo a 31.12.2014 | 55.121 |

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

| Descripció | Import 2015 | Import 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Subvenció destinada a finançar inversions | 1.913 | 1.913 |
| Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4) | 3.697 | 3.697 |
| Subvenció de l'Ajuntament per a finalitzar la fase 1B del pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4) | 4.000 | 30.000 |
| Altres subvencions | 0 | 0 |
| | 9.610 | 35.610 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

11.3 – Saldo al tancament de l'exercici

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

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

| Data concessió | Generalitat de Catalunya | Ajuntament de Barcelona | Fons FEDER (Unió Europea) | Generalitat de Catalunya (Pla Director Hospital del Mar) | SOC-CEB | Total |
|--------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------------|--|--------------|----------------|
| Anteriors a 1990 | 5.121 | 17.110 | - | - | - | 22.231 |
| 1991 | 1.905 | 1.910 | - | - | - | 3.815 |
| 1992 | 2.466 | 2.101 | 840 | - | - | 5.407 |
| 1993 | 2.164 | 2.146 | - | - | - | 4.310 |
| 1994 | 1.923 | 1.803 | - | - | - | 3.726 |
| 1995 | 1.803 | 1.803 | 4 | - | - | 3.610 |
| 1996 | 1.803 | 1.803 | - | - | - | 3.606 |
| 1997 | 1.803 | 1.803 | - | - | - | 3.606 |
| 1998 | 1.803 | 1.803 | - | - | - | 3.606 |
| 1999 | 1.803 | 1.803 | - | - | - | 3.606 |
| 2000 | 1.803 | 1.803 | - | - | - | 3.606 |
| 2001 | 1.803 | 1.803 | - | - | - | 3.606 |
| 2004 | - | 120 | - | - | - | 120 |
| 2005 | - | 2.375 | - | - | - | 2.375 |
| 2007 | 1.502 | - | - | 225 | - | 1.727 |
| 2008 | 1.503 | - | - | 675 | 82 | 2.260 |
| 2009 | 1.923 | - | - | 1125 | 158 | 3.206 |
| 2010 cessions d'ús | 5.400 | - | - | - | - | 5.400 |
| 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 | - | 3.697 | - | 9.611 |
| | <u>47.091</u> | <u>74.186</u> | <u>844</u> | <u>22.130</u> | <u>1.117</u> | <u>145.368</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

b) Altres subvencions

| Data concessió | Subvencions per investigació (diverses entitats) | Fundació Garrigosa | Altres | Total |
|------------------|---|-----------------------|------------|--------------|
| Anteriors a 1990 | 960 | - | 14 | 974 |
| 1991 | 90 | 68 | 24 | 182 |
| 1992 | 436 | - | 12 | 448 |
| 1993 | 447 | - | - | 447 |
| 1994 | 310 | - | - | 310 |
| 1995 | 387 | - | - | 387 |
| 1996 | 340 | - | 60 | 400 |
| 1997 | 397 | - | 30 | 427 |
| 1998 | 449 | - | - | 449 |
| 1999 | 256 | 50 | - | 306 |
| 2000 | 228 | - | - | 228 |
| 2001 | 179 | - | - | 179 |
| 2002 | 279 | - | - | 279 |
| 2003 | 340 | - | - | 340 |
| 2004 | 72 | - | - | 72 |
| 2005 | 41 | - | - | 41 |
| 2006 | 115 | - | - | 115 |
| 2007 | 2 | - | - | 2 |
| 2008 | 3 | - | - | 3 |
| 2009 | 13 | - | - | 13 |
| 2010 | 10 | - | - | 10 |
| 2011 | 75 | - | 124 | 199 |
| 2012 | - | - | 161 | 161 |
| 2013 | - | - | 92 | 92 |
| | <u>5.429</u> | <u>118</u> | <u>517</u> | <u>6.064</u> |



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 31.12.2014 | 3.995 | 3.995 |
| • Altes | 1.909 | 1.909 |
| • Baixes | -402 | -402 |
| • Aplicacions | -3.101 | -3.101 |
| • Saldo a 31.12.2015 | 2.401 | 2.401 |

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

| | Altres provisions a llarg termini (a) | Total |
|----------------------|--|--------------|
| • Saldo a 31.12.2013 | 4.061 | 4.061 |
| • Altes | 692 | 692 |
| • Baixes | -87 | -87 |
| • Aplicacions | -671 | -671 |
| • Saldo a 31.12.2014 | 3.995 | 3.995 |

Com a Altres provisions, la provisió constituïda per donar cobertura a reclamacions com a conseqüència de litigis en curs, relatius al prorrateig de plus festius i dissabtes, a la carrera professional de 2013 i a possibles indemnitzacions.

Carreres professionals

Recull la provisió de 60.421 € com a conseqüència de la demanda interposada pel Comitè d'Empresa pel no pagament de les Carreres Professionals i desenvolupament i incentivació del 2013 recollides en el Conveni Col·lectiu 2012/2014.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

L'Empresa no va pagar les carreres al·legant que la Llei General de Pressupostos per a l'any 2013 va establir una congelació salarial per al sector públic, el que implicava la impossibilitat de que la massa salarial de 2013 augmentés respecte la de 2012.

Avals Fundació IAT

El 24 de desembre de 2001, l'Institut d'Alta Tecnologia PRBB Fundació Privada (en endavant IAT) (com part avalada), l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS- al que després va succeir el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona) (com fiador), i La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona van subscriure una pòlissa de contra garantia de línia d'avals com garantia de retorn de la Fundació IAT davant uns préstecs sol·licitats per aquesta entitat al Ministerio de Ciencia i Tecnologia per un import fins a la quantitat 5,9 milions d'euros i que responien a la petició del Vicepresident del Patronat de la Fundació IAT a la convocatòria per al concessió d'ajuts per activitats en parcs Científics i Tecnològics (ordre publicada en el BOE 268 de 8/11/2011).

L'IAT va presentar la sol·licitud del concurs creditors , el 28 de juliol de 2011. Davant d'aquest fet, el PSMar va realitzar provisió en el 2012 de 2.634 milers d'euros per la part del préstec no retornat per la Fundació al Ministeri.

En el llistat de creditors, annex II de l'informe que presenta l'administrador concursal de l'IAT i que dona compliment del previst en l'article 75 de la llei concursal (jutjat Mercantil número 6 de Barcelona, autos 503/2011-A), apareix com creditor número 80 el Ministerio de Ciencia e Innovación i un concepte (préstamo C 08/11/2011) per import de 2.507.311,02 € corresponents a l'import pendent de retornar segons informació del propi creditor.

En Febrer de 2015, el Ministeri va demanar l'execució dels avals a Caixa Banc S.A. (successor de la Caixa). Aquesta entitat financera va realitzar el pagament del total del deute el 02/03/2015 .

Amb data 29/05/2015 es va signar document de reconeixement del deute per part del PSMar. Els pagaments s'han realitzat en l'exercici 2015 i no han meritat interessos. A 31/12/2015 el deute estava totalment saldat.

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
31.12.2015

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats i altres | Total |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| Dèbits i partides a pagar | 32.470 | 27.295 | 59.765 |
| Derivats de cobertura | | 4.938 | 4.938 |
| | <hr/> 32.470 | <hr/> 32.233 | <hr/> 64.703 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

31.12.2015

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats i altres | Total |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------|
| Dèbits i partides a pagar | 9.555 | 89.008 | 98.563 |
| Derivats de cobertura | | 1.108 | 1.108 |
| | <u>9.555</u> | <u>90.116</u> | <u>99.671</u> |

Per l'exercici 2014 aquestes dades eren les següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI

31.12.2014

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats i altres | Total |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------|
| Dèbits i partides a pagar | 37.009 | 52.656 | 89.664 |
| Derivats de cobertura | 0 | 6.140 | 6.140 |
| | <u>37.009</u> | <u>58.796</u> | <u>95.804</u> |

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

31.12.2014

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats i altres | Total |
|---------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|
| Dèbits i partides a pagar | 19.334 | 82.716 | 102.050 |
| Derivats de cobertura | 0 | 1.228 | 1.228 |
| | <u>19.334</u> | <u>83.945</u> | <u>103.278</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

13.2- Passius financers a llarg termini

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

| | Saldo a 31.12.2014 | Addicions | Baixes | Traspassos a curt termini | Saldo a 31.12.2015 |
|---|-----------------------|-----------|---------|---------------------------------|-----------------------|
| • Deutes amb entitats de crèdit | 37.008 | 0 | 0 | -4.538 | 32.470 |
| • Altres: | | | | | |
| - Seguretat Social | 11.274 | 0 | 0 | 0 | 11.273 |
| - Préstec Generalitat | 40.822 | 0 | -23.026 | -1.919 | 15.877 |
| - Creditors per arrendament financer (Nota 8.1) | 382 | 0 | 0 | -237 | 145 |
| - | | | | | |
| - Altres | 178 | 0 | 0 | -178 | 0 |
| | 52.656 | 0 | 0 | -2.334 | 27.295 |
| • Derivats de cobertura | 6.140 | 0 | -1.202 | 0 | 4.938 |
| | 95.804 | 0 | -1.202 | -27.979 | 64.703 |

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

| | Saldo a 31.12.2013 | Addicions | Baixes | Traspassos a curt termini | Saldo a 31.12.2014 |
|---|-----------------------|-----------|--------|---------------------------------|-----------------------|
| • Deutes amb entitats de crèdit | 41.547 | 0 | 0 | -4.539 | 37.008 |
| • Altres: | | | | | |
| - Seguretat Social | 11.274 | 0 | 0 | 0 | 11.274 |
| - Préstec Generalitat | 2.120 | 51.913 | 0 | -13.211 | 40.822 |
| - Creditors per arrendament financer (Nota 8.1) | 530 | 323 | 0 | -471 | 382 |
| - | | | | | |
| - Altres | 240 | 0 | 0 | -62 | 178 |
| | 14.164 | 52.236 | 0 | -13.744 | 52.656 |
| • Derivats de cobertura | 4.873 | 1.267 | 0 | 0 | 6.140 |
| | 60.584 | 53.503 | 0 | -18.283 | 95.804 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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 | 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | posterior |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| CaixaBank | 16/03/2005 | 17/03/2020 | 14.869 | euríbor+ 0,35% | 1.144 | 1.144 | 1.144 | 286 | 0,00 | 0,00 |
| B.B.V.A. | 14/01/2005 | 15/01/2020 | 4.291 | euríbor+ 0,35% | 330 | 330 | 330 | 83 | 0,00 | 0,00 |
| BBVA-BCL | 16/01/2005 | 15/01/2020 | 5.719 | euríbor+ 0,35% | 440 | 440 | 440 | 110 | 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 | 13.125 |
| TOTAL | | | 66.879 | | 4.539 | 4.539 | 4.539 | 3.103 | 2.625 | 13.125 |

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 2015.

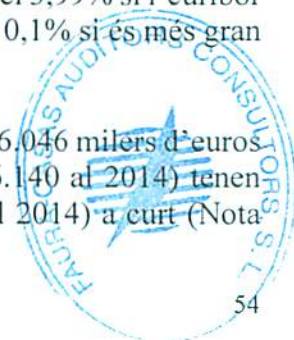
En data 2 de març de 2015, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha concedit l'ampliació dels períodes de moratòria i carència, resultant el següent calendari de venciments:

| <u>Exercici</u> | |
|-----------------|---------------|
| 2016 | 1.127 |
| 2017 | 1.127 |
| 2018 | 1.127 |
| 2019 | 1.127 |
| 2020 | 1.127 |
| 2021 i següents | 5.638 |
| | <u>11.273</u> |

13.2.5- Derivats de cobertura

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

Al tancament de l'exercici el valor raonable d'aquest derivat era de 6.046 milers d'euros (7.369 milers d'euros al 2014), dels quals 4.938 milers d'euros (6.140 al 2014) tenen venciment a llarg termini i la resta, 1.108 milers d'euros (1.228 al 2014) a curt (Nota



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

13.1). D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 1.268 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2014 foren 1.319 milers d'euros enregistrats com a menys despesa financera del préstec cobert).

13.3- Passius financers a curt termini

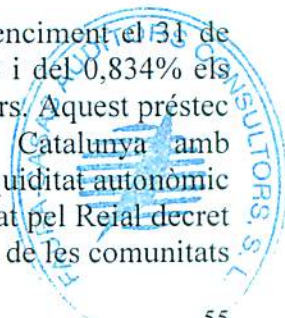
13.3.1- La composició de debits i partides a pagar a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

| Categories | Deutes amb entitats de crèdit | Altres passius financers | Total |
|---|-------------------------------|--------------------------|--------|
| Dèbits i partides a pagar: | | | |
| - Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit | 9.555 | 19.656 | 29.211 |
| - Préstecs Generalitat | 0 | 38.175 | 38.175 |
| - Proveïdors d'immobilitzat | 0 | 4.678 | 4.678 |
| - Creditors per arrendament financer (Nota 8.1) | 0 | 238 | 238 |
| - Proveïdors i Creditors Varis | 0 | 21.071 | 21.071 |
| - Remuneracions pendents de pagament | 0 | 4.351 | 4.351 |
| - Dipòsits rebuts | 0 | 179 | 179 |
| - Deute transformable en subvencions | 0 | 388 | 388 |
| - Altres deutes | 0 | 274 | 274 |
| | 9.555 | 89.008 | 98.563 |

El préstec amb la Generalitat procedeix:

- Préstec signat amb la Generalitat el 23 de desembre de 2014 amb venciment fins al 2018 i un tipus d'interès del 3,34 %, en acolliment a l'establert al mecanisme de finançament a proveïdors per factures vençudes fins 31 de maig de 2013, recollit pel Reial Decret Llei 8/2013 de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les Administracions Públiques i recolzament a Entitats Locals amb problemes financers. El saldo a curt termini és de 13.009 milers d'euros i a llarg termini de 15.877 milers d'euros.
- Préstec signat amb la Generalitat el 30 de desembre de 2015 amb venciment el 31 de desembre de 2016 i un tipus d'interès del 0% els primers sis mesos i del 0,834% els darrers sis, destinat al pagament d'obligacions pendents amb proveïdors. Aquest préstec és vinculat a l'operació d'endeutament de la Generalitat de Catalunya amb l'Administració General de l'Estat derivada de l'adhesió al Fons de liquiditat autonòmic del Fons de finançament de les comunitats autònomes per al 2015, creat pel Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. El saldo està registrat íntegrament a curt termini sent aquest de 25.166 milers d'euros.

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, va establir per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de l'entitat la part de la paga extraordinària de desembre, la qual va ser quantificada en 6.450 milers d'euros, dels quals 5.108 milers d'euros van ser retallats de les partides de ingressos i 449 milers d'euros es van provisionar com remuneracions pendents de pagament, traspassats al 2013 com menys ingressos. La resta, per un import de 893 milers d'euros, corresponia a la indemnització per compensar la modificació dels drets i condicions laborals pactats en el primer conveni del CMPSB i que van ser satisfets en anteriors exercicis.

Tot i que l'article 2.4 del RD 20/2012 establia que els imports derivats de la supressió de la paga extraordinària es destinaran a exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos, no es va considerar a 31 de desembre de 2014 que en aquell moment fos probable que existís una obligació present consegüentment l'entitat no va estimar cap mena de provisió per aquest fet.

Durant el 2015 s'ha procedit a pagar el 8,50% de la part de la paga extra 2012 no pagada als treballadors laborals, funcionaris de l'ajuntament i MIRs totalitzat l'import satisfet per aquest concepte en 504 milers d'euros.

Exercici 2014:

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

| Categories | Deutes amb entitats de crèdit | Altres passius financers | Total |
|---|-------------------------------|--------------------------|---------|
| Dèbits i partides a pagar: | | | |
| - Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit | 19.334 | 18.804 | 38.138 |
| - Préstecs Generalitat | - | 13.210 | 13.210 |
| - Proveïdors d'immobilitzat | - | 6.116 | 6.116 |
| - Creditors per arrendament financer (Nota 8.1) | - | 505 | 505 |
| - Proveïdors i Creditors Varis | - | 39.051 | 39.051 |
| - Remuneracions pendents de pagament | - | 4.220 | 4.220 |
| - Dipòsits rebuts | - | 202 | 202 |
| - Deute transformable en subvencions | - | 459 | 459 |
| - Altres deutes | - | 149 | 149 |
| | 19.334 | 82.716 | 102.050 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

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

| | 2015 | 2014 |
|---|--------|--------|
| • Saldo disposat en pòlisses de crèdit | 4.968 | 4.605 |
| • Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling) | 19.656 | 18.804 |
| • Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2 | 4.538 | 4.539 |
| • Préstecs ICO | 0 | 10.000 |
| • Previsió interessos | 49 | 70 |
| • Altres deutes | 0 | 120 |
| | 29.211 | 38.138 |

(a) Pòlisses de crèdit i confirmings vigents a 31 de desembre de 2015:

| Data Constitució | Límit | Interès | Venciment | Saldo disposat a 31.12.2014 |
|------------------|-------|---------|------------|-----------------------------|
| 22/05/2015 | 5.000 | 0,33% | 22/05/2016 | 4.968 |

La pòlissa de cashpooling té un límit de 25 milions d'euros i aplica un tipus d'interès variable (actualitzat mensualment, 0,293% a desembre de 2015).

(a) Pòlisses de crèdit i confirmings vigents a 31 de desembre de 2014:

| Data Constitució | Límit | Interès | Venciment | Saldo disposat a 31.12.2014 |
|------------------|-------|---------|------------|-----------------------------|
| 22/05/2014 | 5.000 | 2,04% | 22/05/2015 | 4.605 |

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.



Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| • Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre | 84 | 82 |
| • Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre | 3.442 | 3.637 |
| • Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre | 9.875 | 9.667 |
| | 13.401 | 13.386 |

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 2015, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat del 1% (2% al 2014).

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:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| • Particulars | 494 | 889 |
| • Entitats asseguradores | 3.570 | 3.159 |
| • Institut Català d'Assistència i Serveis Socials | 1.545 | 1.017 |
| • Servei Català de la Salut | 273.844 | 257.810 |
| • PAMEM | 5.625 | 5.640 |
| • Altres facturacions | 745 | 531 |
| | <u>285.824</u> | <u>269.046</u> |

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

15.2- Ingressos per subvencions

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

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| • Servei Català de Salut | 4.297 | 7.201 |
| • Recerca | 657 | 512 |
| • Escola de formació professional | 1.710 | 1.611 |
| • Altres | 93 | 340 |
| | <u>6.756</u> | <u>9.663</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

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

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|--------|--------|
| • Pròtesis i empelts | 8.580 | 8.084 |
| • Catèters, sondes, drenatges | 6.508 | 5.415 |
| • Material de cures i sutures | 3.618 | 3.435 |
| • Altre material sanitari | 3.142 | 2.881 |
| • Material d'un sol us | 2.376 | 2.379 |
| • Reactius i anàlegs | 2.349 | 2.255 |
| • Altres materials manteniment | 668 | 705 |
| • Instrumental sanitari | 395 | 406 |
| • Gasos medicinals | 418 | 411 |
| • Material d'oficina | 384 | 359 |
| • Roba habitacions | 211 | 171 |
| • Material neteja i higiene | 371 | 356 |
| • Impresos | 115 | 138 |
| • Vestuari i uniformes | 194 | 203 |
| • Utensilis i eines no sanitari | 194 | 178 |
| • Material elèctric | 206 | 186 |
| • Altres | 652 | 570 |
| | 30.379 | 28.132 |

15.4- Serveis assistencials

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

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|--------|--------|
| • Ressonàncies i altres proves | 2.103 | 3.164 |
| • Proves i tractaments | 8.300 | 7.406 |
| • Proves de radiologia | 3.451 | 2.438 |
| • Serveis d'alimentació | 4.089 | 4.006 |
| • Serveis de bugaderia | 1.065 | 1.043 |
| • Serveis de neteja | 5.762 | 5.802 |
| • Serveis de seguretat | 1.751 | 1.725 |
| • Altres conceptes | 1.142 | 1.167 |
| | 27.662 | 26.751 |

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 2015

15.6- Plantilla mitja de treballadors

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 | 3136,85 | 2313,61 | 823,24 |
| Plantilla Estable + Eventuals | 2749,96 | 2025,03 | 724,93 |
| Plantilla Estable | 2721,69 | 2007,42 | 714,27 |
| PERSONAL DIRECTIU | 4,11 | 1,11 | 3,00 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 532,40 | 266,17 | 266,24 |
| TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO | 247,93 | 158,76 | 89,18 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 827,36 | 728,12 | 99,24 |
| TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO | 15,38 | 12,15 | 3,23 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 75,17 | 53,35 | 21,81 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 593,25 | 469,33 | 123,92 |
| PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT | 11,03 | 10,78 | 0,25 |
| TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO | 37,60 | 27,26 | 10,33 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 64,07 | 45,38 | 18,68 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 149,37 | 113,54 | 35,83 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 123,28 | 92,02 | 31,26 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 17,55 | 15,55 | 2,00 |
| TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS | 3,00 | 2,00 | 1,00 |
| TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS | 2,53 | 2,53 | 0,00 |
| TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA | 4,47 | 2,29 | 2,17 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 12,21 | 7,09 | 5,12 |
| Total Eventuals | 28,27 | 17,61 | 10,66 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 7,14 | 3,27 | 3,86 |
| TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 7,25 | 6,87 | 0,37 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 0,28 | 0,17 | 0,11 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 3,73 | 2,33 | 1,41 |
| TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO | 1,52 | 0,37 | 1,15 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 1,44 | 1,30 | 0,14 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 2,83 | 1,00 | 1,83 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 3,08 | 2,30 | 0,78 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 0,83 | 0,00 | 0,83 |
| Total Suplències | 0,18 | 0,00 | 0,18 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 386,89 | 288,58 | 98,31 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 20,86 | 13,70 | 7,16 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 158,97 | 133,21 | 25,76 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 12,85 | 8,89 | 3,96 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 157,46 | 110,18 | 47,29 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 0,09 | 0,00 | 0,09 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 1,66 | 1,10 | 0,56 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 25,44 | 14,60 | 10,83 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 6,42 | 6,34 | 0,07 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Aquesta informació per l'exercici 2014 va ser la següent:

| | Total plantilla | Dones | Homes |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Consolidat Parc de salut Mar | 3.104,56 | 2.287,59 | 816,97 |
| Plantilla Estable + Eventuals | 2.784,65 | 2.049,69 | 734,95 |
| Plantilla Estable | 2.761,13 | 2.033,18 | 727,96 |
| PERSONAL DIRECTIU | 3,00 | 1,00 | 2,00 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 541,97 | 264,14 | 277,83 |
| TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO | 247,10 | 158,96 | 88,14 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 840,13 | 739,06 | 101,07 |
| TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO | 15,34 | 13,36 | 1,97 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 74,45 | 53,23 | 21,22 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 612,68 | 488,82 | 123,85 |
| PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT | 12,25 | 11,31 | 0,95 |
| TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO | 36,72 | 25,91 | 10,81 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 62,23 | 43,82 | 18,40 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 145,13 | 109,74 | 35,39 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 126,66 | 93,33 | 33,33 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 17,01 | 15,01 | 2,00 |
| TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS | 3,00 | 2,00 | 1,00 |
| TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS | 2,73 | 2,73 | 0,00 |
| TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA | 5,59 | 2,85 | 2,74 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 14,16 | 7,90 | 6,26 |
| Total Eventuals | 23,51 | 16,52 | 7,00 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 7,59 | 5,12 | 2,47 |
| TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO | 4,62 | 4,10 | 0,51 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 0,66 | 0,23 | 0,44 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 1,03 | 0,70 | 0,33 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 2,31 | 1,18 | 1,13 |
| TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO | 1,72 | 1,31 | 0,41 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 2,52 | 1,16 | 1,35 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 2,08 | 1,77 | 0,31 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 0,93 | 0,93 | 0,00 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 0,05 | 0,01 | 0,05 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 319,91 | 237,90 | 82,01 |
| Total Suplències | 19,42 | 14,20 | 5,23 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 131,31 | 108,41 | 22,90 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 13,64 | 9,54 | 4,10 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 124,97 | 85,76 | 39,20 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 0,17 | 0,00 | 0,17 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 0,61 | 0,32 | 0,29 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 22,64 | 14,04 | 8,61 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 5,21 | 5,21 | 0,00 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 1,95 | 0,43 | 1,52 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

La partida de Càrregues socials inclou:

| | 2015 | 2014 |
|--|--------|--------|
| • Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 32.322 | 32.217 |
| • Altres despeses socials | 245 | 448 |
| | 32.567 | 32.665 |

15.7- Serveis exteriors presenta la següent composició:

| | 2015 | 2014 |
|--|--------|--------|
| • Arrendaments (Nota 8.2) | 3.764 | 3.864 |
| • Reparacions i conservació | 5.179 | 5.207 |
| • Serveis de professionals independents | 678 | 754 |
| • Primes d'assegurances | 491 | 489 |
| • Serveis bancaris i similars | 47 | 73 |
| • Publicitat, propaganda i relacions públiques | 118 | 102 |
| • Subministraments | 4.010 | 4.113 |
| • Despeses diverses | 3.472 | 3.296 |
| | 17.758 | 17.898 |

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:

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|------|------|
| • Ingressos excepcionals | 48 | 100 |
| • Despeses excepcionals | -100 | -1 |
| | -52 | 99 |

Nota 16- OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

16.1- Les operacions amb entitats vinculades són les següents (en euros):

L'origen de les principals transaccions es el següent:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | Operació compte de resultats | | Pendent de | |
|--|------------------------------|--------------|------------|----------|
| | Ingressos | Despeses | Cobrament | Pagament |
| LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA facturació per analítiques altres conceptes | 119 | 7.221 | 36 | 542 |
| CRC-MAR, SA facturació proves medicina nuclear i RNM arrendaments i cànons altres conceptes | 85 | 1.762 122 | 0 | 54 |
| IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL facturació proves radiològiques Informes mèdics, ressonàncies magnètiques altres conceptes | 57 12 | 2.435 | 22 5 | 371 |
| COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA facturació de serveis | | 893 | 0 | 97 |
| FUNDACIÓ IMIM facturació de serveis | 1.045 | | 297 | 0 |
| FUNDACIÓ BONANOVA facturació de serveis | | 15 | 0 | 3 |
| | 1.318 | 12.449 | 360 | 1.068 |

Amb data 29 d'abril de 2002 i entrada en vigència el 2 de maig del mateix any es va signar un contracte de gestió de serveis públics entre CRC-Mar i IMAS que va procedir a ampliar, prèvia autorització de la Comissió Executiva de l'IMAS i del Consorci Sanitari de Barcelona, el contracte de gestió de serveis públics sanitaris existents amb CRC-Mar (fins a aquest moment de Medicina Nuclear i de Ressonància Magnètica Nuclear) en la modalitat de societat d'economia mixta, amb la inclusió del servei de radiologia de l'Hospital del Mar i de l'Hospital de l'Esperança, per un termini de 10 anys.

A la data de finalització del contracte de radiologia amb CRC-Mar, 2 de maig de 2012, el Consorci va encarregar la gestió d'aquest servei a la societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., societat que l'IMAS va constituir amb un capital inicial de 3.010 €, i en la que el Consorci participa amb 1.475 € (49%) i que té com finalitat la gestió, assessorament, coordinació, direcció i planificació estratègica d'activitats actuals i projectes de futur, relacionats amb el diagnòstic mèdic en general, i amb el diagnòstic per la imatge en particular, així com la gestió i



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

assessorament en la compra de material, aparells, maquinària i altres subministraments com a complement necessari per al desenvolupament de les activitats esmentades.

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.

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

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

Per l'exercici 2014 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 | 113 | 7.218 | 31 | 1.066 |
| CRC-MAR, SA facturació proves medicina nuclear i RNM arrendaments i cànons altres conceptes | 156 | 2.799 303 | 1.081 | 728 51 |
| IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL facturació proves radiològiques altres conceptes | | 2.435 | | 371 |
| COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA facturació de serveis | | 894 | | 115 |
| FUNDACIÓ IMIM facturació de serveis | 970 | 0 | 387 | 0 |
| FUNDACIÓ BONANOVA facturació de serveis | | 11 | | 0 |
| | 1.238 | 13.660 | 1.499 | 2.331 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Durant els exercicis 2015 i 2014 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.

El cost empresa total corresponent a l'exercici 2015 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 756.359,28 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2014 va ser de 696.282,33 euros.

Nota 17- GESTIO PRESSUPOSTARIA

Entre els estats financers que conformen els Comptes Anuals, s'inclouen en el punt 22 de la memòria la liquidació pressupostaria, el càlcul del resultat pressupostari de l'exercici i la seva conciliació amb el resultat comptable i el càlcul del romanent de tresoreria al tancament de l'exercici 2015.

Nota 18- 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 19- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

| | Import 2015 | % | Import 2014 | % |
|---|----------------|--------|----------------|--------|
| Dins del termini legal (30 dies) | 6.538.198,19 | 4.17 | 2.888.740,82 | 1.61 |
| Resta | 150.230.714,81 | 95.83 | 176.085.521,96 | 98.39 |
| Total pagaments de l'exercici | 156.768.913,00 | 100.00 | 178.974.262,78 | 100.00 |
| TMPE | 93.11 | | 222.35 | |
| Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal | 6.906.120,09 | 30.09 | 24.584.405,42 | 55.09 |



Nota 20- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des del 31 de desembre de 2015 fins a la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu digne d'esment.

Nota 21- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris meritats per l'empresa auditora en l'exercici 2015 per serveis d'auditoria han suposat un total de 31.944 euros (31.944 euros a l'exercici 2014), altres serveis prestats per la mateixa empresa han 11.189,66 euros al 2015 (12.897,36 euros al 2014).

Aspectes significatius de l'exercici:

Conveni amb la Generalitat de Catalunya

En data 4 de maig de 2012 es va formalitzar un conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el departament de Salut, el Servei Català de la Salut i el Consorci Mar Parc de Salut De Barcelona per fer front al deute amb aquesta entitat corresponent al període 2008-2011. En data 18 de maig de 2015 s'ha formalitzat una modificació d'aquest conveni de col·laboració.

Els compromisos de finançament del Departament de Salut i del CatSalut assumits a través d'aquest conveni es refereixen a quatre conceptes:

- Deute amb el Consorci per al període 2008-2011 directament imputable al CatSalut.
- Aportacions de capital amb abast plurianual del període 2008-2010, destinades al finançament de l'amortització de l'endeutament per a la realització d'inversions en infraestructures de titularitat del Consorci.
- Finançament d'una clàusula específica al conveni d'encàrrec d'activitat hospitalària en l'àmbit dels escenaris de contractació d'activitat per fer sostenibles les particularitats de qualitat assistencial pròpies del Consorci.
- Dèficits experimentats al Consorci producte dels compromisos econòmics en origen atribuïts a l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona.

Per tal de compensar en primer lloc el deute amb el Consorci corresponent al període 2008-2011 i els dèficits experimentats al Consorci producte dels compromisos de l'Ajuntament de Barcelona i la Diputació de Barcelona i, en segon lloc, finançar l'endeutament producte d'inversions en infraestructures de la seva titularitat, el Departament de Salut, a través del CatSalut, realitzarà una aportació de capital a favor del Consorci fins a un import màxim de 66.779.004,37 euros. Aquesta aportació amb abast plurianual ha estat autoritzada pel Govern de la Generalitat mitjançant Acord adoptat en sessió celebrada el dia 12 de maig de 2015 i es farà efectiva amb la periodificació que s'estableix a continuació:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| Any | Import de les aportacions de capital |
|---------------|--------------------------------------|
| 2012 | 4.111.003,00 euros |
| 2013 | 11.129.834,00 euros |
| 2014 | 11.129.834,00 euros |
| 2015 | 20.005.538,15 euros |
| 2016 | 10.201.397,61 euros |
| 2017 | 10.201.397,61 euros |
| TOTAL: | 66.779.004,37 euros |

Les quantitats corresponents als exercicis 2012, 2013, 2014 i 2015 ja han estat abonades, mitjançant compensació amb l'amortització dels préstecs bilaterals a llarg termini entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci de data 27 de desembre de 2012 i 23 de desembre de 2013, restant a 31 de desembre de 2015 pendents d'abonar, mitjançant el mateix sistema de compensació, les quantitats dels exercicis 2016 i 2017.

Préstec bilateral a curt termini entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Mar Parc de Salut

La Generalitat de Catalunya, mitjançant Acord de Govern de data 17 de març de 2015, va sol·licitar a l'Administració General de l'Estat l'adhesió al compartiment Fons de liquiditat del Fons de finançament autonòmic (FLA) del Fons de Finançament a les comunitats autònomes per al 2015 creat pel RDL 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. En data 27 de març de 2015 la Generalitat va formalitzar l'operació d'endeutament inicial derivat de l'esmentat mecanisme per import de 8.258,38 milions d'euros. En data 14 de desembre de 2015 la Generalitat va formalitzar una addenda a l'esmentat contracte ampliant-ne l'import en 3.034,84 milions d'euros, una part dels quals estaven destinats a les factures pendents de pagament a proveïdors d'entitats del sector públic de la Generalitat.

En càrrec a aquest mecanisme, la relació de les factures del Consorci va ascendir a un import de 48.152.047,28 €.

Per tal de fer front a aquest deute amb la Generalitat de Catalunya, aquesta va retenir 22.985.777,62 € del saldo de Cash-pooling disponible, formalitzant-se un préstec per la resta de 25.166.269,66 € a retornar en 12 mesos, segons l'acord de Govern de 29 de desembre de 2015.

El préstec es va signar el 30 de desembre, te venciment 31 de desembre de 2016. El tipus d'interès de l'operació és del 0% fins als 6 mesos i 0,834% dels 6 mesos en endavant.

Acord Parcial per al II Conveni Col·lectiu de Treball i altres qüestions laborals

Acord Parcial per al II Conveni Col·lectiu de Treball del personal laboral del PSMar

El I Conveni Col·lectiu de Treball del PSMar, va prorrogar la seva vigència fins al 30 de juny de 2015.

El 5 de juny de 2015 es va constituir la Comissió Negociadora del II Conveni Col·lectiu de Treball del PSMar, de conformitat amb l'article 88 de l'Estatut dels Treballadors.

Des de l'inici les parts van treballar amb la finalitat d'establir acords parcials amb entitat pròpia, que permetés avançar en la definició i aprovació total del II Conveni Col·lectiu de Treball.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

En data 9 de novembre de 2015 la Mesa Negociadora va arribar a un Acord de modificació parcial del I Conveni Col·lectiu (inscripció i publicació en data 29/1/2016 en el Registre de conveni i acords col·lectius de treball del Departament d'empresa i Ocupació Exp. N°08/01/0855/2015) que manté, a dia d'avui el procés de negociació obert i el termini màxim d'ultraactivitat a 30 de juny de 2016.

Els acords establerts i ratificats per el Consell Rector del Consorci el 16/11/2015 són els següents:

- Retorn del 8,35% dins l'any 2015, de la paga extraordinària del desembre del 2012, en aplicació de l'Acord de Govern 33/2015 de la Generalitat de Catalunya.
- Modificació per al 2015 de la distribució de la reducció prevista del 5% (RDL 8/2010 i DL 3/2010), contra la retribució variable per objectius del 2015 (Art. 30 del I Conveni del PSMar), fins al límit que en cap cas alteri el compliment de les normatives bàsiques en matèria de contenció de la despesa en massa salarial i retribució individual.
- Comissió tècnica de l'àrea mèdica-Modificació de l'article 33 del I Conveni per tal de desregular els aspectes que afecten a la jornada complementària d'atenció continuada (Guàrdies de presència física).
- Comissió tècnica de l'àrea mèdica-Modificació de l'Article 33 del I Conveni per tal d'incrementar el període de càlcul del pagament del prorrateig de guàrdies en situació d'IT, AT i maternitat, i la seva limitació a un màxim de 3 guàrdies/mes.
- Compromís de mantenir l'objecte de l'article 30 del I Conveni (retribució variable en funció dels objectius-DPO) i negociar un nou redactat.

Desplegament de l'acord de "carrera professional" del personal funcionari de la Generalitat e Catalunya adscrit al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (PSMar), establert en el I Acord General de condicions laborals.

El I Acord General de condicions laborals, va establir el procés extraordinari d'implantació de la carrera professional durant l'any 2015. Es va crear la comissió de treball pel desplegament de la "carrera professional" amb efectes econòmics des de l'1 de gener de 2015.

Els principis generals establerts han estat:

- Model de carrera professional convergent a la del PSMar.
- Reconeixement de l'antiguitat de la Diputació de Barcelona (DIBA) per a l'accés.
- Jornada laboral de 37,5 hores equivalent a jornada completa.
- Procés extraordinari d'avaluació inicial.
- Implementació econòmica gradual per a totes les categories.
- Sense absorció de l'import econòmic de carrera de la DIBA.

Constitució de la Mesa General de Negociació del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona per negociar el II Acord General de condicions laborals.

El I Acord General va finalitzar el 31 de desembre de 2015. Constituïda la Mesa, en data de 28/1/2016 es van iniciar les esmentades negociacions.

Dintre d'aquest marc de negociació s'ha acordat els criteris d'incorporació de les millores contingudes en la legislació estatal del RDL 10/2015 i la seva translació a la regulació catalana. En aquest sentit s'ha pogut acordar el retorn fins assolir el 100 % de la paga extra de 2012 en els següents terminis.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

- 50 % al febrer de 2016.
- 50% al gener de 2017.

També es va acceptar la recuperació del 6è dia d'assumptes propis (art. 48.2 de l'EBEP), en les mateixes condicions i terminis que va establir la Generalitat de Catalunya per la funció pública.

Amb aquest pagament del 2017, la paga extra de la totalitat del personal del PSMar haurà quedat restablerta.

Ampliació Conveni Edifici 1 per 4 M€. Ajuntament de Barcelona

A finals del 2015, el Govern Municipal va aprovar l'aportació addicional de 4 M€ al Conveni entre l'Ajuntament de Barcelona i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona relatiu al finançament, execució, i adscripció de les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar de 15 d'octubre de 2014 d'import de 30 M€.

Amb aquesta aportació addicional podrà afegir-se una nova àrea obstètric ginecològica, a les realitzades amb el conveni de 2014 (Radioteràpia, Urgències Mèdiques, Hospital de Dia i nova Sala de Hemodinàmica).

Nota 22- INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2015

INGRESSOS

El pressupost inicial de 294,56 M€ ha estat incrementat en 50,56 M€, resultant un pressupost final de 345,12 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:

- 13,21 milions d'€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut). Correspon a l'increment de tarifes del CatSalut en un 3,6% a partir del mes de maig (5,1M), increment de la MHDA, principalment a causa de la implementació a partir d'abril del 2015 de la medicació per a l'Hepatitis C (7,9M) i increment de l'activitat d'USUM (0,2M).
- 4 M€ a l'aplicació 760.0001 (Transferències de capital d'ajuntaments), per l'ampliació del conveni signat amb l'Ajuntament de Barcelona per a la finalització de les obres de l'Edifici 1B de l'Hospital del Mar –Àrea obstètric-ginecològica-.
- 29,94 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb pressupost compromès, vinculats també a les transferències de capital de l'Ajuntament de Barcelona del conveni abans esmentat.
- 3,41 M€, també a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), com a incorporació de romanent positiu d'exercicis anteriors, per a fer front a l'amortització del préstec ICO 2014.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

Els ingressos liquidats han estat de 333,77 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 96,71% (desviació de -11,35 M€).

Les principals desviacions son:

- +0,71 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut) per l'increment de la medicació ambulatoria (hepatitis C i altres).
- -4,36 M€ pel no assoliment del grau d'execució en els ingressos previstos a l'aplicació 399.0009 (Altres ingressos diversos).
- -33,35 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors) per la incorporació de romanents de tresoreria per als expedients de despesa compromesa iniciats en exercicis anteriors.
- +25,17 M€ a l'aplicació 912.0002 (Préstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini), que corresponen al préstec FLA 2015.

DESPESES

En equilibri amb les modificacions del pressupost d'ingressos, el previst inicial de despeses de 294,56 M€ ha estat incrementat en 50,56 M€, resultant un pressupost definitiu de 345,12 M€.

Per a la realització de les obres de l'Hospital del Mar finançades per l'Ajuntament de Barcelona, s'ha incrementat el pressupost de l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions per compte propi) en 33,94 M€, que han de passar a obligació entre els anys 2015 i 2016.

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

- 5,3 M€ a capítol I, vinculats a l'increment de tarifes del CatSalut i increment d'activitat d'USUM (activitat urgències d'hivern).
- 7,9 M€ a la partida 221.0005 (Productes farmacèutics i analítiques), vinculats a l'ampliació de la facturació per MHDA.
- -1,74 M€ de l'aplicació 310.0002 (Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic), per haver-se fixat un tipus d'interès al 0% per a aquest exercici, relatiu al préstec ICO 2014.
- +1,74 M€ a l'aplicació 912.0002 (Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini), per destinar-se l'estalvi esmentat en el punt anterior a l'amortització anticipada d'aquest mateix préstec.
- 3,41 M€, a la mateixa aplicació 912.0002, per la incorporació de romanent positiu d'exercicis anteriors, per a l'amortització del préstec ICO 2014.

La resta de modificacions correspon fonamentalment a transferències entre aplicacions.

Pel que fa a l'execució del pressupost definitiu de despeses, s'han deixat de realitzar 38,37 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 88,88%. Les principals desviacions han estat:

- -4,79 M€ a capítol 1. Si bé l'ampliació es correspon a l'increment de tarifes del CatSalut del 3,6%: 5,1 M€, no van ser aplicats en la seva totalitat pels següents motius: primer, compensar el dèficit de 4,36 M€ de la partida 399.0009 Altres ingressos diversos; segon, complir la normativa legal sobre l'increment de la massa salarial; i tercer, algunes de les diferències



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

d'aquest capítol respecte el 2014 ja estaven pressupostades (retribucions variables 2015: 1,8 M€, Incrementos vegetatius de conveni: 1 M€, increment de plantilla: 1,6 M€...)

Per altra banda no estaven pressupostades i es va pactar en el Conveni Col·lectiu de 2015 el retorn parcial de la paga de nadal 2012 laborals (8,36%: 504 m€) i d'altre banda la normativa de la Generalitat va acordar el reton de la paga nadal 2012 dels funcionaris (24,04%: 149 m€).

- -1,38 M€ a capítol 2, -0,38 M€ corresponents a manteniment i reparacions, -0,73 M€ de materials i subministraments i -0,27 M€ d'altres.
- -1,16 M€ de capítol 3, principalment per la baixada sostinguda durant l'exercici dels tipus d'interès, baixada del preu de les pòlisses a curt termini i de l'euríbor.
- -31,04 M€ a capítol 6, dels quals -29,15 M€ son pressupost compromès per a obres amb finançament afectat (ampliació de l'Hospital del Mar amb finançament a càrrec de l'Ajuntament de Barcelona). La resta, -1,89 M€, correspon a inversions no executades en l'exercici.

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari (capítols 1 a 8) ha estat positiu en 11,77 M€, i el saldo pressupostari de l'exercici (que afegeix a l'anterior resultat les variacions d'endeutament a llarg i curt termini) també és positiu en 18,23 M€. Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un superàvit de finançament de 22,43 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 2015 el romanent de tresoreria és positiu en 71,42 M€. D'aquests, 29,15 M€ corresponen a finançament afectat a projectes de despesa (obres d'ampliació de l'Hospital del Mar finançades amb transferències de capital de l'Ajuntament de Barcelona). Hi ha també saldos de dubtós cobrament per -1,08 M€.

En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 41,19 M€.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2015
(en euros)

PRESSUPOST D'INGRESSOS

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Ingressos liquidats | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|---|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 3020001 | Venda de material de rebuig <i>CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig</i> | 13.459,68 <i>13.459,68</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 13.459,68 <i>13.459,68</i> | 4.752,00 <i>4.752,00</i> | 35,31% <i>35,31%</i> | -8.707,68 <i>-8.707,68</i> | -64,69% <i>-64,69%</i> |
| | ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS | 13.459,68 | 0,00 | 13.459,68 | 4.752,00 | 35,31% | -8.707,68 | -64,69% |
| 3110001 | Drets de matrícula <i>CONCEPTE 311 Drets de matrícula</i> | 1.928.800,00 <i>1.928.800,00</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 1.928.800,00 <i>1.928.800,00</i> | 2.099.346,05 <i>2.099.346,05</i> | 108,84% <i>108,84%</i> | 170.546,05 <i>170.546,05</i> | 8,84% <i>8,84%</i> |
| 3170001 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut | 259.926.586,65 | 13.212.180,92 | 273.138.767,57 | 273.850.959,35 | 100,26% | 712.191,78 | 0,26% |
| 3170002 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS | 1.121.790,00 | 0,00 | 1.121.790,00 | 731.024,48 | 65,17% | -390.765,52 | -34,83% |
| 3170009 | Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària <i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i> | 9.569.202,83 <i>270.617.579,48</i> | 0,00 <i>13.212.180,92</i> | 9.569.202,83 <i>283.829.760,40</i> | 10.379.731,80 <i>284.961.715,63</i> | 108,47% <i>100,40%</i> | 810.528,97 <i>1.131.955,23</i> | 8,47% <i>0,40%</i> |
| 3180004 | Prestació de serveis d'assistència social i sanitària <i>CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social</i> | 1.441.991,10 <i>1.441.991,10</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 1.441.991,10 <i>1.441.991,10</i> | 1.545.155,83 <i>1.545.155,83</i> | 107,15% <i>107,15%</i> | 103.164,73 <i>103.164,73</i> | 7,15% <i>7,15%</i> |
| 3190010 | Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic <i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i> | 2.596.769,43 <i>2.596.769,43</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 2.596.769,43 <i>2.596.769,43</i> | 2.475.362,84 <i>2.475.362,84</i> | 95,32% <i>95,32%</i> | -121.406,59 <i>-121.406,59</i> | -4,68% <i>-4,68%</i> |
| | ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS | 276.585.140,01 | 13.212.180,92 | 289.797.320,93 | 291.081.580,35 | 100,44% | 1.284.259,42 | 0,44% |
| 3990009 | Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i> | 4.635.710,82 <i>4.635.710,82</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 4.635.710,82 <i>4.635.710,82</i> | 271.613,91 <i>271.613,91</i> | 5,86% <i>5,86%</i> | -4.364.096,91 <i>-4.364.096,91</i> | -94,14% <i>-94,14%</i> |
| | ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS | 4.635.710,82 | 0,00 | 4.635.710,82 | 271.613,91 | 5,86% | -4.364.096,91 | -94,14% |
| | CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS | 281.234.310,51 | 13.212.180,92 | 294.446.491,43 | 291.357.946,26 | 98,95% | -3.088.545,17 | -1,05% |
| 4020019 | Altres transferències de l'Administració de l'Estat <i>CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat</i> | 121.314,58 <i>121.314,58</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 121.314,58 <i>121.314,58</i> | 385.295,35 <i>385.295,35</i> | 317,60% <i>317,60%</i> | 263.980,77 <i>263.980,77</i> | 217,60% <i>217,60%</i> |
| | ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL | 121.314,58 | 0,00 | 121.314,58 | 385.295,35 | 317,60% | 263.980,77 | 217,60% |
| 4100012 | Del Departament de Salut <i>CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament</i> | 91.806,05 <i>91.806,05</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 91.806,05 <i>91.806,05</i> | 91.806,05 <i>91.806,05</i> | 100,00% <i>100,00%</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00% <i>0,00%</i> |
| | ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT | 91.806,05 | 0,00 | 91.806,05 | 91.806,05 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 4305100 | Del Servei Català de la Salut | 4.296.822,16 | 0,00 | 4.296.822,16 | 4.296.822,77 | 100,00% | 5,61 | 0,00% |
| 4306204 | Del Servei d'Ocupació de Catalunya <i>CONCEPTE 430 D'entitats autònomes admin. de la Generalitat i del SCS</i> | 0,00 <i>4.296.822,16</i> | 0,00 <i>0,00</i> | 0,00 <i>4.296.822,16</i> | 4.306,84 <i>4.301.134,61</i> | 100,00% <i>100,10%</i> | 4.306,84 <i>4.312,45</i> | 0,00% <i>0,10%</i> |
| | ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS | 4.296.822,16 | 0,00 | 4.296.822,16 | 4.301.134,61 | 100,10% | 4.312,45 | 0,10% |

FAURER
CONSULTORS, S.L.


CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | | | | | | | | |
|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|
| 4427870 | Del Consorci d'Educació de Barcelona | 1.676.058,88 | 0,00 | 1.676.058,88 | 1.709.296,75 | 101,98% | 33.237,87 | 1,98% |
| | CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat | 1.676.058,88 | 0,00 | 1.676.058,88 | 1.709.296,75 | 101,98% | 33.237,87 | 1,98% |
| 4480001 | D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat | 142.500,00 | 0,00 | 142.500,00 | 0,00 | 0,00% | -142.500,00 | -100,00% |
| | CONCEPTE 448 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat | 142.500,00 | 0,00 | 142.500,00 | 0,00 | 0,00% | -142.500,00 | -100,00% |
| | ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS | 1.818.558,88 | 0,00 | 1.818.558,88 | 1.709.296,75 | 93,99% | -109.262,13 | -6,01% |
| 4600009 | Altres transferències d'ajuntaments | 428.764,18 | 0,00 | 428.764,18 | 1.200,00 | 0,28% | -427.564,18 | -99,72% |
| | CONCEPTE 460 D'ajuntaments | 428.764,18 | 0,00 | 428.764,18 | 1.200,00 | 0,28% | -427.564,18 | -99,72% |
| | ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS | 428.764,18 | 0,00 | 428.764,18 | 1.200,00 | 0,28% | -427.564,18 | -99,72% |
| 4700001 | D'empreses privades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| | CONCEPTE 470 D'empreses privades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| | ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| 4800001 | De famílies | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.000,00 | | 37.000,00 | |
| | CONCEPTE 480 De famílies | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.006,03 | | 8.006,03 | |
| | ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.006,03 | | 8.006,03 | |
| 4930009 | Altres transferències corrents de la UE | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 271.311,64 | 271,31% | 171.311,64 | 171,31% |
| | CONCEPTE 493 De la Unió Europea | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 271.311,64 | 271,31% | 171.311,64 | 171,31% |
| | ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 271.311,64 | 271,31% | 171.311,64 | 171,31% |
| | CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS | 6.857.265,85 | 0,00 | 6.857.265,85 | 6.769.050,43 | 98,71% | -88.215,42 | -1,29% |
| 5100001 | Interessos de bestretes i préstecs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764,78 | | 764,78 | |
| | CONCEPTE 510 Interessos de bestretes i préstecs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764,78 | | 764,78 | |
| | ARTICLE 51 INTERESSOS DE BESTRETES PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764,78 | | 764,78 | |
| 5200001 | Interessos de comptes corrents | 2.204,93 | 0,00 | 2.204,93 | 1.322,70 | 59,99% | -882,23 | -40,01% |
| | CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents | 2.204,93 | 0,00 | 2.204,93 | 1.322,70 | 59,99% | -882,23 | -40,01% |
| | ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT | 2.204,93 | 0,00 | 2.204,93 | 1.322,70 | 59,99% | -882,23 | -40,01% |
| 5430009 | Altres cànon | 858.879,54 | 0,00 | 858.879,54 | 766.079,42 | 89,20% | -92.800,12 | -10,80% |
| | CONCEPTE 543 Concessions administratives | 858.879,54 | 0,00 | 858.879,54 | 766.079,42 | 89,20% | -92.800,12 | -10,80% |
| | ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS | 858.879,54 | 0,00 | 858.879,54 | 766.079,42 | 89,20% | -92.800,12 | -10,80% |
| | CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS | 861.084,47 | 0,00 | 861.084,47 | 768.166,90 | 89,21% | -92.917,57 | -10,79% |
| 7600001 | D'ajuntaments | 0,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | CONCEPTE 760 D'ajuntaments | 0,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS | 0,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL | 0,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 8110001 | Reintegrant de préstecs i bestretes del sector públic a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | | 100.000,00 | |
| | CONCEPTE 811 Reintegrant de préstecs i bestretes del SP a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | | 100.000,00 | |
| | ARTICLE 81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | | 100.000,00 | |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | | | | | | | | |
|--|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| 8335100 | Del Servei Català de la Salut | 5.610.348,18 | 0,00 | 5.610.348,18 | 5.610.348,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 833 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis</i> | <i>5.610.348,18</i> | <i>0,00</i> | <i>5.610.348,18</i> | <i>5.610.348,18</i> | <i>100,00%</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00%</i> |
| | ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES | 5.610.348,18 | 0,00 | 5.610.348,18 | 5.610.348,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 8700001 | Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors | 0,00 | 33.348.631,40 | 33.348.631,40 | 0,00 | 0,00% | -33.348.631,40 | -100,00% |
| | <i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i> | <i>0,00</i> | <i>33.348.631,40</i> | <i>33.348.631,40</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00%</i> | <i>-33.348.631,40</i> | <i>-100,00%</i> |
| | ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS | 0,00 | 33.348.631,40 | 33.348.631,40 | 0,00 | 0,00% | -33.348.631,40 | -100,00% |
| | <u>CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</u> | <u>5.610.348,18</u> | <u>33.348.631,40</u> | <u>38.958.979,58</u> | <u>5.710.348,18</u> | <u>14,66%</u> | <u>-33.248.631,40</u> | <u>-85,34%</u> |
| 9120002 | Prèstecs i bestretes reemborsables atorgades per altres administracions a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.166.269,66 | | 25.166.269,66 | |
| | <i>CONCEPTE 912 Prèstecs de fora del sector públic a llarg termini</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>25.166.269,66</i> | | <i>25.166.269,66</i> | |
| | ARTICLE 91 PRÈSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.166.269,66 | | 25.166.269,66 | |
| | <u>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>25.166.269,66</u> | | <u>25.166.269,66</u> | |
| <u>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</u> | | <u>294.563.009,01</u> | <u>50.560.812,32</u> | <u>345.123.821,33</u> | <u>333.771.781,43</u> | <u>96,71%</u> | <u>-11.352.039,90</u> | <u>-3,29%</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

PRESSUPOST DE DESPESES

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconeegudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|----------------------|---------------|
| 1200001 | Retribucions bàsiques | 6.232.367,81 | -83.836,41 | 6.148.531,40 | 6.141.797,01 | 99,89% | -6.734,39 | -0,11% |
| | <i>CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques</i> | <i>6.232.367,81</i> | <i>-83.836,41</i> | <i>6.148.531,40</i> | <i>6.141.797,01</i> | <i>99,89%</i> | <i>-6.734,39</i> | <i>-0,11%</i> |
| 1210001 | Retribucions complementàries | 301.203,59 | -301.203,59 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| | <i>CONCEPTE 121 Retribucions complementàries</i> | <i>301.203,59</i> | <i>-301.203,59</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | |
| | ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI | 6.533.571,40 | -385.040,00 | 6.148.531,40 | 6.141.797,01 | 99,89% | -6.734,39 | -0,11% |
| 1300001 | Retribucions bàsiques | 99.308.958,23 | 6.528.458,16 | 105.837.416,39 | 104.587.416,39 | 98,82% | -1.250.000,00 | -1,18% |
| 1300002 | Retribucions complementàries | 10.714.965,83 | -7.775.762,69 | 2.939.203,14 | 0,00 | 0,00% | -2.939.203,14 | -100,00% |
| 1300003 | Altres remuneracions | 159.978,46 | 74.196,39 | 234.174,85 | 220.470,56 | 94,15% | -13.704,29 | -5,85% |
| | <i>CONCEPTE 130 Personal laboral fix</i> | <i>110.183.902,52</i> | <i>-1.173.108,14</i> | <i>109.010.794,38</i> | <i>104.807.886,95</i> | <i>96,14%</i> | <i>-4.202.907,43</i> | <i>-3,86%</i> |
| 1310001 | Retribucions bàsiques | 8.600.170,83 | 6.115.977,08 | 14.716.147,91 | 14.709.300,85 | 99,95% | -6.847,06 | -0,05% |
| 1310002 | Retribucions complementàries | 1.914.865,38 | -1.700.000,00 | 214.865,38 | 0,00 | 0,00% | -214.865,38 | -100,00% |
| | <i>CONCEPTE 131 Personal laboral temporal</i> | <i>10.515.036,21</i> | <i>4.415.977,08</i> | <i>14.931.013,29</i> | <i>14.709.300,85</i> | <i>98,52%</i> | <i>-221.712,44</i> | <i>-1,48%</i> |
| 1320001 | Retribucions bàsiques i altres remuneracions | 335.011,91 | 2.533,29 | 337.545,20 | 333.847,99 | 98,90% | -3.697,21 | -1,10% |
| | <i>CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat</i> | <i>335.011,91</i> | <i>2.533,29</i> | <i>337.545,20</i> | <i>333.847,99</i> | <i>98,90%</i> | <i>-3.697,21</i> | <i>-1,10%</i> |
| | ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL | 121.033.950,64 | 3.245.402,23 | 124.279.352,87 | 119.851.035,79 | 96,44% | -4.428.317,08 | -3,56% |
| 1500001 | Productivitat | 0,00 | 21.454,63 | 21.454,63 | 21.138,00 | 98,52% | -316,63 | -1,48% |
| | <i>CONCEPTE 150 Incentius al rendiment</i> | <i>0,00</i> | <i>21.454,63</i> | <i>21.454,63</i> | <i>21.138,00</i> | <i>98,52%</i> | <i>-316,63</i> | <i>-1,48%</i> |
| 1510001 | Gratificacions serveis extraordinaris | 0,00 | 1.596.495,63 | 1.596.495,63 | 1.596.495,63 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries</i> | <i>0,00</i> | <i>1.596.495,63</i> | <i>1.596.495,63</i> | <i>1.596.495,63</i> | <i>100,00%</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00%</i> |
| | ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES | 0,00 | 1.617.950,26 | 1.617.950,26 | 1.617.633,63 | 99,98% | -316,63 | -0,02% |
| 1600001 | Seguretat Social | 31.844.375,25 | 841.572,94 | 32.685.948,19 | 32.336.359,20 | 98,93% | -349.588,99 | -1,07% |
| | <i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i> | <i>31.844.375,25</i> | <i>841.572,94</i> | <i>32.685.948,19</i> | <i>32.336.359,20</i> | <i>98,93%</i> | <i>-349.588,99</i> | <i>-1,07%</i> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | | | | | | | | |
|---------|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS | 31.844.375,25 | 841.572,94 | 32.685.948,19 | 32.336.359,20 | 98,93% | -349.588,99 | -1,07% |
| | CAPÍTOL I. REMUNERACIONS DEL PERSONAL | 159.411.897,29 | 5.319.885,43 | 164.731.782,72 | 159.946.825,63 | 97,10% | -4.784.957,09 | -2,90% |
| 2000002 | Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 3.571.214,48 | -100.936,12 | 3.470.278,36 | 3.377.666,90 | 97,33% | -92.611,46 | -2,67% |
| | <i>CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i> | <i>3.571.214,48</i> | <i>-100.936,12</i> | <i>3.470.278,36</i> | <i>3.377.666,90</i> | <i>97,33%</i> | <i>-92.611,46</i> | <i>-2,67%</i> |
| 2020001 | Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades | 108.377,77 | 22.997,52 | 131.375,29 | 115.736,30 | 88,10% | -15.638,99 | -11,90% |
| 2020002 | Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores | 43.418,44 | -1.846,55 | 41.571,89 | 40.272,44 | 96,87% | -1.299,45 | -3,13% |
| | <i>CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i> | <i>151.796,21</i> | <i>21.150,97</i> | <i>172.947,18</i> | <i>156.008,74</i> | <i>90,21%</i> | <i>-16.938,44</i> | <i>-9,79%</i> |
| 2030001 | Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material | 4.500,00 | 121.412,76 | 125.912,76 | 125.912,76 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material</i> | <i>4.500,00</i> | <i>121.412,76</i> | <i>125.912,76</i> | <i>125.912,76</i> | <i>100,00%</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00%</i> |
| | ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS | 3.727.510,69 | 41.627,61 | 3.769.138,30 | 3.659.588,40 | 97,09% | -109.549,90 | -2,91% |
| 2100001 | Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 2.696.279,74 | -195.767,18 | 2.500.512,56 | 2.319.802,97 | 92,77% | -180.709,59 | -7,23% |
| | <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i> | <i>2.696.279,74</i> | <i>-195.767,18</i> | <i>2.500.512,56</i> | <i>2.319.802,97</i> | <i>92,77%</i> | <i>-180.709,59</i> | <i>-7,23%</i> |
| 2110001 | Conservació, reparació i manteniment de material de transport | 3.076,27 | 1.000,00 | 4.076,27 | 3.039,32 | 74,56% | -1.036,95 | -25,44% |
| | <i>CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i> | <i>3.076,27</i> | <i>1.000,00</i> | <i>4.076,27</i> | <i>3.039,32</i> | <i>74,56%</i> | <i>-1.036,95</i> | <i>-25,44%</i> |
| 2120001 | Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades | 526.027,65 | 98.379,86 | 624.407,51 | 597.127,63 | 95,63% | -27.279,88 | -4,37% |
| | <i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant. equips procés de dades, progr. i repr.</i> | <i>526.027,65</i> | <i>98.379,86</i> | <i>624.407,51</i> | <i>597.127,63</i> | <i>95,63%</i> | <i>-27.279,88</i> | <i>-4,37%</i> |
| 2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 2.167.849,78 | -7.198,81 | 2.160.650,97 | 1.987.615,79 | 91,99% | -173.035,18 | -8,01% |
| | <i>CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. material</i> | <i>2.167.849,78</i> | <i>-7.198,81</i> | <i>2.160.650,97</i> | <i>1.987.615,79</i> | <i>91,99%</i> | <i>-173.035,18</i> | <i>-8,01%</i> |
| | ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ | 5.393.233,44 | -103.586,13 | 5.289.647,31 | 4.907.585,71 | 92,78% | -382.061,60 | -7,22% |
| 2200002 | Premsa, revistes, llibres i altres publicacions | 124.907,62 | -21.629,25 | 103.278,37 | 94.816,65 | 91,81% | -8.461,72 | -8,19% |
| | <i>CONCEPTE 220 Material oficina</i> | <i>124.907,62</i> | <i>-21.629,25</i> | <i>103.278,37</i> | <i>94.816,65</i> | <i>91,81%</i> | <i>-8.461,72</i> | <i>-8,19%</i> |
| 2210001 | Aigua i energia | 4.561.464,22 | -655.934,63 | 3.905.529,59 | 3.729.439,13 | 95,49% | -176.090,46 | -4,51% |
| 2210002 | Combustible per a mitjans de transport | 1.400,00 | 1.600,00 | 3.000,00 | 970,68 | 32,36% | -2.029,32 | -67,64% |
| 2210004 | Subministrament de material sanitari | 26.488.956,71 | 913.109,83 | 27.402.066,54 | 27.367.118,10 | 99,87% | -34.948,44 | -0,13% |
| 2210005 | Productes farmacèutics i analítiques | 44.598.110,73 | 8.394.160,80 | 52.992.271,53 | 52.936.944,08 | 99,90% | -55.327,45 | -0,10% |
| 2210089 | Altres subministraments | 3.039.815,10 | 151.390,73 | 3.191.205,83 | 3.116.128,43 | 97,65% | -75.077,40 | -2,35% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | | | | | | | | |
|---------|---|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i> | 78.689.746,76 | 8.804.326,73 | 87.494.073,49 | 87.150.600,42 | 99,61% | -343.473,07 | -0,39% |
| 2220001 | Despeses postals, missatgeria i altres similars | 354.876,79 | 38.259,81 | 393.136,60 | 348.805,10 | 88,72% | -44.331,50 | -11,28% |
| 2220003 | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats | 590.609,41 | 43.207,35 | 633.816,76 | 586.963,85 | 92,61% | -46.852,91 | -7,39% |
| | <i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i> | 945.486,20 | 81.467,16 | 1.026.953,36 | 935.768,95 | 91,12% | -91.184,41 | -8,88% |
| 2230001 | Transports | 800,00 | -195,00 | 605,00 | 363,00 | 60,00% | -242,00 | -40,00% |
| | <i>CONCEPTE 223 Transports</i> | 800,00 | -195,00 | 605,00 | 363,00 | 60,00% | -242,00 | -40,00% |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 511.193,42 | -2.361,70 | 508.831,72 | 490.718,67 | 96,44% | -18.113,05 | -3,56% |
| | <i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i> | 511.193,42 | -2.361,70 | 508.831,72 | 490.718,67 | 96,44% | -18.113,05 | -3,56% |
| 2250001 | Tributs | 219.285,37 | -164.164,27 | 55.121,10 | 53.092,22 | 96,32% | -2.028,88 | -3,68% |
| | <i>CONCEPTE 225 Tributs</i> | 219.285,37 | -164.164,27 | 55.121,10 | 53.092,22 | 96,32% | -2.028,88 | -3,68% |
| 2260001 | Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció | 0,00 | 11.009,06 | 11.009,06 | 10.292,03 | 93,49% | -717,03 | -6,51% |
| 2260002 | Atencions protocol·làries i representatives | 149.111,52 | -47.892,86 | 101.218,66 | 78.573,53 | 77,63% | -22.645,13 | -22,37% |
| 2260007 | Publicacions i edictes als diaris oficials | 67.475,86 | -37.229,36 | 30.246,50 | 25.837,55 | 85,42% | -4.408,95 | -14,58% |
| 2260009 | Funcionament de consells i òrgans col·legiats | 34.000,00 | -28.400,00 | 5.600,00 | 5.600,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 2260011 | Formació del personal propi | 362.262,13 | -138.388,51 | 223.873,62 | 203.587,71 | 90,94% | -20.285,91 | -9,06% |
| 2260039 | Despeses per serveis bancaris | 98.405,45 | -41.919,66 | 56.485,79 | 41.063,24 | 72,70% | -15.422,55 | -27,30% |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 105.479,80 | 95.273,48 | 200.753,28 | 177.323,19 | 88,33% | -23.430,09 | -11,67% |
| | <i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i> | 816.734,76 | -187.547,85 | 629.186,91 | 542.277,25 | 86,19% | -86.909,66 | -13,81% |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 5.867.635,83 | -96.479,86 | 5.771.155,97 | 5.755.954,18 | 99,74% | -15.201,79 | -0,26% |
| 2270002 | Seguretat | 1.754.196,80 | -423,45 | 1.753.773,35 | 1.750.717,83 | 99,83% | -3.055,52 | -0,17% |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 0,00 | 17.545,00 | 17.545,00 | 6.655,00 | 37,93% | -10.890,00 | -62,07% |
| 2270006 | Serveis de menjador | 4.077.670,40 | -293.549,80 | 3.784.120,60 | 3.737.275,46 | 98,76% | -46.845,14 | -1,24% |
| 2270013 | Treballs tècnics | 48.400,00 | 44.255,08 | 92.655,08 | 88.475,08 | 95,49% | -4.180,00 | -4,51% |
| 2270089 | Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques | 4.140.016,83 | -33.900,70 | 4.106.116,13 | 4.004.884,29 | 97,53% | -101.231,84 | -2,47% |
| | <i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i> | 15.887.919,86 | -362.553,73 | 15.525.366,13 | 15.343.961,84 | 98,83% | -181.404,29 | -1,17% |
| | ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 97.196.073,99 | 8.147.342,09 | 105.343.416,08 | 104.611.599,00 | 99,31% | -731.817,08 | -0,69% |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 74.186,66 | 4.567,24 | 78.753,90 | 66.083,73 | 83,91% | -12.670,17 | -16,09% |
| | <i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i> | 74.186,66 | 4.567,24 | 78.753,90 | 66.083,73 | 83,91% | -12.670,17 | -16,09% |
| 2320001 | Ajuts menjar | 225.000,00 | 62.949,55 | 287.949,55 | 218.562,69 | 75,90% | -69.386,86 | -24,10% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | | | | | | | | |
|---------|---|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | <i>CONCEPTE 232 Ajuts menjar</i> | 225.000,00 | 62.949,55 | 287.949,55 | 218.562,69 | 75,90% | -69.386,86 | -24,10% |
| 2330001 | Fons d'Acció Social | 7.315,12 | -275,00 | 7.040,12 | 5.340,12 | 75,85% | -1.700,00 | -24,15% |
| | <i>CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social</i> | 7.315,12 | -275,00 | 7.040,12 | 5.340,12 | 75,85% | -1.700,00 | -24,15% |
| | ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI | 306.501,78 | 67.241,79 | 373.743,57 | 289.986,54 | 77,59% | -83.757,03 | -22,41% |
| 2510002 | Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats | 13.916.201,91 | -203.670,95 | 13.712.530,96 | 13.640.988,55 | 99,48% | -71.542,41 | -0,52% |
| | <i>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</i> | 13.916.201,91 | -203.670,95 | 13.712.530,96 | 13.640.988,55 | 99,48% | -71.542,41 | -0,52% |
| | ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS | 13.916.201,91 | -203.670,95 | 13.712.530,96 | 13.640.988,55 | 99,48% | -71.542,41 | -0,52% |
| | <u>CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</u> | <u>120.539.521,81</u> | <u>7.948.954,41</u> | <u>128.488.476,22</u> | <u>127.109.748,20</u> | <u>98,93%</u> | <u>-1.378.728,02</u> | <u>-1,07%</u> |
| 3100002 | Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic | 3.095.967,22 | -2.404.286,84 | 691.680,38 | 296.230,95 | 42,83% | -395.449,43 | -57,17% |
| 3100003 | Interessos operacions de tresoreria, cash-pooling | 530.400,00 | -100.000,00 | 430.400,00 | 195.887,40 | 45,51% | -234.512,60 | -54,49% |
| | <i>CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros</i> | 3.626.367,22 | -2.504.286,84 | 1.122.080,38 | 492.118,35 | 43,86% | -629.962,03 | -56,14% |
| | ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS | 3.626.367,22 | -2.504.286,84 | 1.122.080,38 | 492.118,35 | 43,86% | -629.962,03 | -56,14% |
| 3400002 | Despeses financeres en concepte d'interessos de demora | 0,00 | 35.022,86 | 35.022,86 | 26.888,59 | 76,77% | -8.134,27 | -23,23% |
| | <i>CONCEPTE 340 Altres despeses financeres</i> | 0,00 | 35.022,86 | 35.022,86 | 26.888,59 | 76,77% | -8.134,27 | -23,23% |
| 3490001 | Altres despeses financeres | 1.197.252,89 | 615.564,92 | 1.812.817,81 | 1.289.660,43 | 71,14% | -523.157,38 | -28,86% |
| | <i>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres</i> | 1.197.252,89 | 615.564,92 | 1.812.817,81 | 1.289.660,43 | 71,14% | -523.157,38 | -28,86% |
| | ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES | 1.197.252,89 | 650.587,78 | 1.847.840,67 | 1.316.549,02 | 71,25% | -531.291,65 | -28,75% |
| | <u>CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</u> | <u>4.823.620,11</u> | <u>-1.853.699,06</u> | <u>2.969.921,05</u> | <u>1.808.667,37</u> | <u>60,90%</u> | <u>-1.161.253,68</u> | <u>-39,10%</u> |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi | 844.351,83 | 33.705.358,51 | 34.549.710,34 | 5.272.797,68 | 15,26% | -29.276.912,66 | -84,74% |
| | <i>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</i> | 844.351,83 | 33.705.358,51 | 34.549.710,34 | 5.272.797,68 | 15,26% | -29.276.912,66 | -84,74% |
| | ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 844.351,83 | 33.705.358,51 | 34.549.710,34 | 5.272.797,68 | 15,26% | -29.276.912,66 | -84,74% |
| 6200001 | Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge | 1.479.944,29 | 913.753,19 | 2.393.697,48 | 1.524.884,92 | 63,70% | -868.812,56 | -36,30% |
| | <i>CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge</i> | 1.479.944,29 | 913.753,19 | 2.393.697,48 | 1.524.884,92 | 63,70% | -868.812,56 | -36,30% |
| 6230001 | Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utilatge | 1.087.412,18 | -993.969,34 | 93.442,84 | 83.533,51 | 89,40% | -9.909,33 | -10,60% |
| | <i>CONCEPTE 623 Inversions en contractes d'arrendaments financers</i> | 1.087.412,18 | -993.969,34 | 93.442,84 | 83.533,51 | 89,40% | -9.909,33 | -10,60% |
| | ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE | 2.567.356,47 | -80.216,15 | 2.487.140,32 | 1.608.418,43 | 64,67% | -878.721,89 | -35,33% |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris per compte propi | 306.108,60 | 171.743,54 | 477.852,14 | 189.454,64 | 39,65% | -288.397,50 | -60,35% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

| | | | | | | | | |
|---------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | <i>CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris</i> | 306.108,60 | 171.743,54 | 477.852,14 | 189.454,64 | 39,65% | -288.397,50 | -60,35% |
| | ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS | 306.108,60 | 171.743,54 | 477.852,14 | 189.454,64 | 39,65% | -288.397,50 | -60,35% |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions | 323.632,95 | -108.372,73 | 215.260,22 | 201.737,52 | 93,72% | -13.522,70 | -6,28% |
| | <i>CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i> | 323.632,95 | -108.372,73 | 215.260,22 | 201.737,52 | 93,72% | -13.522,70 | -6,28% |
| 6530001 | Inversions per contractes d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions | 911.802,57 | 0,00 | 911.802,57 | 503.513,56 | 55,22% | -408.289,01 | -44,78% |
| | <i>CONCEPTE 653 Inversions per contracte d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions</i> | 911.802,57 | 0,00 | 911.802,57 | 503.513,56 | 55,22% | -408.289,01 | -44,78% |
| | ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS | 1.235.435,52 | -108.372,73 | 1.127.062,79 | 705.251,08 | 62,57% | -421.811,71 | -37,43% |
| 6700001 | Inversions en altre immobilitzat material | 0,00 | 824,18 | 824,18 | 824,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material</i> | 0,00 | 824,18 | 824,18 | 824,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL | 0,00 | 824,18 | 824,18 | 824,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 176.367,05 | 196.577,13 | 372.944,18 | 196.233,17 | 52,62% | -176.711,01 | -47,38% |
| | <i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial</i> | 176.367,05 | 196.577,13 | 372.944,18 | 196.233,17 | 52,62% | -176.711,01 | -47,38% |
| | ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL | 176.367,05 | 196.577,13 | 372.944,18 | 196.233,17 | 52,62% | -176.711,01 | -47,38% |
| | CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS | 5.129.619,47 | 33.885.914,48 | 39.015.533,95 | 7.972.979,18 | 20,44% | -31.042.554,77 | -79,56% |
| 9120001 | Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en euros d'ens de fora del sector públic a llarg termini | 4.538.795,18 | 0,00 | 4.538.795,18 | 4.538.795,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 9120002 | Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini | 119.555,15 | 5.259.757,06 | 5.379.312,21 | 5.379.312,21 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini</i> | 4.658.350,33 | 5.259.757,06 | 9.918.107,39 | 9.918.107,39 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS | 4.658.350,33 | 5.259.757,06 | 9.918.107,39 | 9.918.107,39 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS | 4.658.350,33 | 5.259.757,06 | 9.918.107,39 | 9.918.107,39 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES | 294.563.009,01 | 50.560.812,32 | 345.123.821,33 | 306.756.327,77 | 88,88% | -38.367.493,56 | -11,12% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

| CONCEPTE | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | RESULTAT |
|--|-----------------------|-------------------------------|----------------------|
| 1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7) | 302.895.163,59 | 296.838.220,38 | 6.056.943,21 |
| <i>(-) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i> | <u>298.895.163,59</u> | <u>288.865.241,20</u> | 10.029.922,39 |
| <i>(-) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i> | <u>4.000.000,00</u> | <u>7.972.979,18</u> | - 3.972.979,18 |
| 2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8) | <u>5.710.348,18</u> | - | 5.710.348,18 |
| 3. (+) Operacions Comercials | - | - | - |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3) | 308.605.511,77 | 296.838.220,38 | 11.767.291,39 |
| II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9) | 25.166.269,66 | 9.918.107,39 | |
| VARIACIÓ ENDEUTAMENT A CURT TERMINI (PÒLISSES DE CRÈDIT) | - | 8.785.091,42 | 6.463.070,85 |
| III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II) | 333.771.781,43 | 315.541.419,19 | 18.230.362,24 |
| 4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i> | | | 3.406.058,25 |
| 5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i> | | | - 4.000.000,00 |
| 6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i> | | | 4.794.894,59 |
| IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6) | | | 22.431.315,08 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

| | | |
|----------------------------------|--|-----------------------------|
| Resultat Pèrdues i Guanys | | 5.589.337,49 |
| | | |
| (+) | <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u> | <u>9.835.630,22</u> |
| | Baixa obligacions exercicis anteriors | 0,00 |
| | Previsió pagues extres i altres remuneracions | 29.870,25 |
| | Variació saldo albarans cap.2 | 2.667.273,42 |
| | Variació stocks | 652.986,46 |
| | Amortitzacions immobilitzat | 5.377.550,81 |
| | Provisió insolvències | 120.556,07 |
| | Reclassificació comptable arrendaments financers | 162.384,94 |
| | Variació previsions de despeses | 825.008,27 |
| | | |
| (-) | <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | <u>7.385.932,11</u> |
| | Capítol 6 (excepte arrendaments financers) | 7.385.932,11 |
| | | |
| (+) | <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | <u>9.710.348,18</u> |
| | Capítol 7: Transferències de capital | 4.000.000,00 |
| | Capítol 8: Variació d'actius financers | 5.710.348,18 |
| | | |
| (-) | <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u> | <u>5.982.092,39</u> |
| | Baixa drets reconeguts d'exercicis anteriors | -307.250,33 |
| | Variació previsions pendents de facturar | 10.689,00 |
| | Periodificació subvencions en capital | 3.222.645,49 |
| | Periodificació d'ingressos | 775.568,93 |
| | Provisió insolvències, excés provisions | 0,00 |
| | Variació previsions d'ingressos | 2.280.439,30 |
| | | |
| Resultat Pressupostari | | 11.767.291,39 |
| | | |
| (-) | <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | <u>18.703.198,81</u> |
| | Capítol 9: Variació de passius financers | 9.918.107,39 |
| | Variació deute c/t per crèdit disposat | 8.785.091,42 |
| | | |
| (+) | <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | <u>25.166.269,66</u> |
| | Capítol 9: Variació de passius financers | 25.166.269,66 |
| | Variació deute c/t per crèdit disposat | 0,00 |
| | | |
| Saldo Pressupostari | | 18.230.362,24 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2015

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

| CONCEPTE | EXERCICI 2015 | EXERCICI 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1.(+) Fons líquids | 2.854.407,27 | 3.468.593,43 |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 106.101.258,84 | 138.694.348,95 |
| (+) del Pressupost corrent | 47.986.310,42 | 90.071.298,49 |
| (+) De Pressupostos tancats | 57.983.600,80 | 48.337.943,92 |
| (+) D'operacions no pressupostàries | 131.347,62 | 285.106,54 |
| (+) D'operacions comercials | 0,00 | 0,00 |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | -37.538.480,47 | -59.312.355,19 |
| (+) del Pressupost corrent | -32.103.363,80 | -53.627.104,48 |
| (+) de Pressupostos tancats | 0,00 | 0,00 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | -5.435.116,67 | -5.685.250,71 |
| (+) 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) | 71.417.185,64 | 82.850.587,19 |
| II. Excedent de finançament afectat | 29.147.678,81 | 29.942.573,40 |
| III. Saldos de dubtós cobrament | 1.080.477,51 | 7.857.712,41 |
| IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III) | 41.189.029,32 | 45.050.301,38 |

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 1 de juny de 2016, que s'eleva a l'aprovació del Consell Rector.

La Gerent

