

**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2014

Protocol número 7.034

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

| | Pàgina |
|---------------------------|--------|
| 1.- Informe dels auditors | 2 |
| 2.- Comptes Anuals | 5 |



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2014

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 2014, el compte de pèrdues i guany, 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.

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 2 de juny de 2015.

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 amb excepcions.

III. Resultats del treball: fonament de l'opinió favorable amb excepcions


1. Tal i com es detalla en la nota 2.5 de la memòria, en l'exercici 2014 el Consorci ha cancel·lat el deteriorament comptabilitzat en exercicis anteriors per import de 5.009 milers d'euros, sobre el saldo deutor de la Generalitat de Catalunya. Aquesta cancel·lació és fruit de l'Acord de Govern de 24 de març de 2015, que reconeix la totalitat del deute històric a favor del Consorci. La cancel·lació d'aquest deteriorament ha estat registrada contra patrimoni net, considerant-ho com una correcció d'errors d'exercicis anteriors.

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte dels fets descrits a l'apartat "Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions", 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 2014, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Barcelona, 9 de juny de 2015

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2014

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2014



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2014

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2013

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2013

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2014 I 2013

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2014 I 2013

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2014



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

**BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE
DESEMBRE DE 2014 I 2013**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

BALANC DE SITUACIÓ

| ACTIU | Notes de la Memòria | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 203.107.105,78 | 201.485.058,22 |
| <i>I. Immobilitzat Intangible</i> | 6 | 845.075,66 | 614.870,99 |
| 6. Altre Immobilitzat Intangible | | 845.075,66 | 614.870,99 |
| <i>II. Immobilitzat Material</i> | 7 | 201.669.064,25 | 200.271.211,24 |
| 1. Terrenys i Construccions | | 151.188.462,02 | 152.835.692,80 |
| 2. Instal·lacions Tècniques | | 18.392.828,67 | 19.950.748,36 |
| 3. Immobilitzat en curs i avançaments | | 32.087.773,56 | 27.484.770,08 |
| <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 | 598.975,99 |
| 1. Instruments de Patrimoni | | 592.965,87 | 598.975,99 |
| <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 | | 138.865.927,63 | 131.923.791,93 |
| <i>I. Actius no corrents mantinguts per a la venda</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>II. Existències</i> | | 3.475.529,48 | 3.555.923,57 |
| 1. Comercials | | 2.373.958,02 | 2.864.001,80 |
| 2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments | | 1.006.672,50 | 606.352,25 |
| 3. Productes en curs | | 32.229,43 | 14.860,96 |
| 4. Productes Acabats | | 62.669,53 | 70.708,56 |
| <i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i> | 9.1.1 | 131.737.502,82 | 123.877.002,56 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 92.703.328,62 | 103.720.617,05 |
| 3. Deutors diversos | | 39.034.174,20 | 20.156.385,51 |
| <i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i> | 9.1.1 | 184.301,90 | 383.328,91 |
| 2. Crèdits a empreses | | 184.301,90 | 383.328,91 |
| <i>V. Inversions financeres a curt termini</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>VI. Periodificacions a curt termini.</i> | | 0,00 | 0,00 |
| <i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i> | | 3.468.593,43 | 4.107.536,89 |
| 1. Tresoreria | | 3.468.593,43 | 4.107.536,89 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 341.973.033,41 | 333.408.850,15 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes de la memòria | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 117.829.282,71 | 88.499.694,58 |
| A-1) Fons propis | 10 | 70.076.371,50 | 70.464.255,44 |
| I. Patrimoni | | 123.446.632,46 | 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 | | -261.916,57 | -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 | | -52.982.377,02 | -48.115.245,47 |
| 1. Romanent | | 5.531.758,87 | 5.531.758,87 |
| 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors | | -58.514.135,89 | -53.647.004,34 |
| VI. Altres aportacions de socis | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Resultat de l'exercici | 3 | -387.883,94 | -4.867.131,55 |
| VIII. (Dividend a compte) | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Altres instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Ajustos per canvi de Valor | | -7.368.686,74 | -5.807.419,60 |
| II. Operacions de Cobertura | 13 | -7.368.686,74 | -5.807.419,60 |
| A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts | 7.8 i 11 | 55.121.597,95 | 23.842.858,74 |
| B) PASSIU NO CORRENT | | 99.798.544,21 | 64.644.231,77 |
| I. Provisions a llarg termini | 12 | 3.994.111,31 | 4.060.216,60 |
| 4. Altres provisions | | 3.994.111,31 | 4.060.216,60 |
| II Deutes a llarg termini | 13 | 95.804.432,90 | 60.584.015,17 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 37.008.628,87 | 41.547.424,05 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | 382.290,22 | 530.407,52 |
| 4. Derivat | | 6.140.243,12 | 4.873.353,65 |
| 5. Altres passius financers | | 52.273.270,69 | 13.632.829,95 |
| 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 | | 124.345.206,44 | 180.264.923,80 |
| I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda | | 0,00 | 0,00 |
| II. Provisions a curt termini | | 1.430.856,11 | 0,00 |
| III. Deutes a curt termini | 13 | 60.007.019,17 | 56.104.680,42 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 19.333.626,00 | 17.474.353,15 |
| 3. Creditors per arrendament financer | | 504.945,97 | 836.260,31 |
| 4. Derivat | | 1.228.443,62 | 934.065,95 |
| 5. Altres passius financers | | 38.940.003,58 | 36.860.001,01 |
| IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| V. Creditors comercials i altres comptes a pagar | 13 | 56.656.956,87 | 111.853.600,74 |
| 1. Proveïdors | | 27.538.563,67 | 79.822.705,26 |
| 3. Creditors diversos | | 11.512.514,25 | 14.180.037,80 |
| 4. Personal (Remuneracions pendents de pagament) | | 4.220.039,33 | 4.214.037,82 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Publiques | | 13.385.839,62 | 13.636.819,86 |
| VI. Periodificacions a curt termini | | 6.250.374,29 | 12.306.642,64 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 341.973.033,36 | 333.408.850,15 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2013**



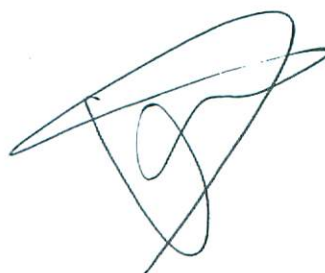
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| | Notes de la Memòria | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| <i>1. Import net de la xifra de negocis</i> | <i>15.1</i> | <i>269.046.039,79</i> | <i>264.400.234,86</i> |
| a) Vendes | | 269.046.039,79 | 264.400.234,86 |
| 3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aprovisionaments | | -99.346.517,42 | -99.361.788,26 |
| a) Consum Mercaderies | 15.5 | -44.463.802,56 | -45.225.036,17 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | 15.3 | -28.131.686,86 | -26.865.033,82 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | 15.4 | -26.751.028,00 | -27.271.718,27 |
| 5. Altres Ingressos d'Explotació | | 15.242.015,41 | 19.418.573,84 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 5.578.066,99 | 7.531.828,22 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 15.2 | 9.663.948,42 | 11.886.745,62 |
| 6. Despeses de personal | | -161.293.579,62 | -162.325.441,69 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -128.628.302,34 | -128.791.894,92 |
| b) Carregues socials | 15.6 | -32.665.277,28 | -33.533.546,77 |
| 7. Altres despeses d'explotació | | -18.732.889,67 | -20.491.145,69 |
| a) Serveis exteriors | 15.7 | -17.898.016,37 | -18.653.794,24 |
| b) Tributs | | -342.742,28 | -227.202,35 |
| c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials | | -407.896,78 | -1.555.755,32 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | -84.234,24 | -54.393,78 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | | -6.098.390,32 | -6.073.514,97 |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres | | 4.331.608,97 | 3.641.448,05 |
| 10. Excessos de provisions | | 87.368,16 | 697.136,90 |
| 11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat | | -925.945,27 | -814.960,61 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | -925.945,27 | -814.960,61 |
| 11.(II) Altre Resultat | 15.8 | 98.917,56 | 997.305,27 |
| a) Despeses excepcionals | | -1.491,87 | -3.978,84 |
| b) Ingressos excepcionals | | 100.409,43 | 1.001.284,11 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 2.408.627,59 | 87.847,70 |
| 12. Ingressos financers. | | 2.839,49 | 3.811,83 |
| b.1) D'empreses del grup i associades | | 972,99 | 0,00 |
| b.2) De tercers | | 1.866,50 | 3.811,83 |
| 13. Despeses Financeres | | -2.810.205,53 | -5.022.127,30 |
| b) Per deutes amb tercers | | -2.810.205,53 | -5.022.127,30 |
| 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 | | 10.854,51 | 63.336,22 |
| a) Deterioracions i pèrdues | | 0,00 | 63.336,22 |
| b) Resultats per alienacions i altres | | 10.854,51 | 0,00 |
| A.2) RESULTAT FINANCER | | -2.796.511,53 | -4.954.979,25 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | -387.883,94 | -4.867.131,55 |
| 17. Impostos sobre beneficis. | | 0,00 | 0,00 |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS | | -387.883,94 | -4.867.131,55 |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI | | -387.883,94 | -4.867.131,55 |



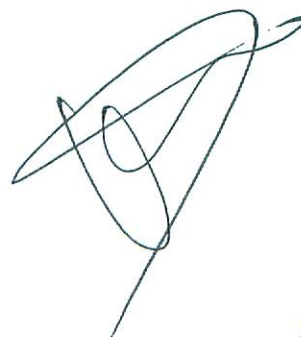

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICIS 2014 I 2013



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| | Notes de la Memòria | Exercici 2014 | Exercici 2013 |
|--|------------------------|------------------|------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS | | -387.883,94 | -4.867.131,55 |
| <i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i> | | | |
| I. Per valoració instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| II. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | -1.561.267,14 | 1.811.911,71 |
| III. Subvencions, donacions i llegats rebuts | | 35.610.348,18 | 5.029.393,92 |
| 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 | | 34.049.081,04 | 6.841.305,63 |
| <i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i> | | | |
| VI. Per valoració instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts | | -4.331.608,97 | -3.641.448,05 |
| IX. Efecte Impositiu | | 0,00 | 0,00 |
| C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | -4.331.608,97 | -3.641.448,05 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | 29.329.588,13 | -1.667.273,97 |




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| | 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 2012 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | - 261.916,57 | - 1.986.156,57 | - 48.841.156,55 | 47.326,18 | - 7.619.331,31 | 22.454.912,86 | 87.502.227,07 |
| I. Efecte Primera Aplicació | | | | | | | | | | 0,00 |
| II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors | | | | | 1.986.156,57 | 678.584,92 | | | | 2.664.741,49 |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | - 261.916,57 | 0,00 | - 48.162.571,63 | 47.326,18 | - 7.619.331,31 | 22.454.912,86 | 90.166.968,56 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | | | | | - 4.867.131,55 | 1.811.911,71 | 1.387.945,87 | - 1.667.273,97 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | | | | | | | | | | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1. Aplicació del Resultat | | | | | | 47.326,17 | - 47.326,18 | | | - 0,01 |
| C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | - 261.916,57 | 0,00 | - 48.115.245,46 | - 4.867.131,55 | - 5.807.419,60 | 23.842.858,73 | 88.499.694,58 |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | - 261.916,57 | 0,00 | - 48.115.245,46 | - 4.867.131,55 | - 5.807.419,60 | 23.842.858,73 | 88.499.694,58 |
| 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 | | | | | | | | | | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1. Aplicació del Resultat | | | | | | - 4.867.131,55 | 4.867.131,55 | | | 0,00 |
| E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014 | 11.474.322,57 | 95.274.789,33 | 16.959.437,13 | - 261.916,57 | 0,00 | - 52.982.377,01 | - 387.883,94 | - 7.368.686,74 | 55.121.597,94 | 117.829.282,71 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2014 I 2013**



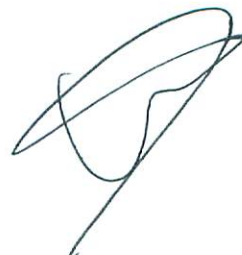
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| | NOTES | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | -387.883,94 | -4.867.131,55 |
| 2. Ajustos del resultat | | 7.240.622,88 | 8.070.757,97 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | | 6.098.390,32 | 6.073.514,97 |
| b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-) | | 397.042,27 | 1.492.419,10 |
| c) Variació de provisions (+/-) | | 1.430.856,11 | 0,00 |
| d) Imputació de subvencions (-) | | -4.331.608,97 | -3.641.448,05 |
| e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-) | | 925.945,27 | 814.960,61 |
| g) Ingressos financers (-) | | -2.839,49 | -3.811,83 |
| h) Despeses financeres (+) | | 2.810.205,53 | 5.022.127,30 |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+) | | -87.368,16 | -1.687.004,13 |
| 3. Canvis al capital corrent | | -71.161.916,34 | 52.371.500,98 |
| a) Existències (+/-) | | 80.394,09 | 296.264,37 |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | | -7.860.500,26 | 33.362.096,62 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | -567.630,81 | -766.657,82 |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | | -55.196.643,87 | 17.769.206,39 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | | -6.056.268,35 | -101.320,29 |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-) | | -1.561.267,14 | 1.811.911,71 |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació | | -2.807.366,04 | -5.018.315,47 |
| a) Pagament d'interessos (-) | | -2.810.205,53 | -5.022.127,30 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | 2.839,49 | 3.811,83 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4) | | -67.116.543,44 | 50.556.811,93 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagament per inversions (-) | | -8.652.000,00 | -6.577.000,00 |
| b) Immobilitzat Intangible i Material | | -8.652.000,00 | -6.577.000,00 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | 0,00 | 983.000,00 |
| c) Immobilitzat material | | 0,00 | 983.000,00 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7) | | -8.652.000,00 | -5.594.000,00 |
| C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | | |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 35.616.358,30 | 5.029.393,92 |
| d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+) | | 6.010,12 | 0,00 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 35.610.348,18 | 5.029.393,92 |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer | | 39.513.241,68 | -48.796.774,38 |
| a) Emissió | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (+) | | 51.912.700,25 | 0,00 |
| 4. Deutes amb característiques especials (+) | | 411.839,55 | 0,00 |
| b) Devolució i amortització | | | |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | -2.356.925,70 | -39.006.230,40 |
| 3. Deutes amb empreses del grup i associades (-) | | -10.433.018,07 | -9.790.543,98 |
| 5. Altres deutes (-) | | -21.354,35 | 0,00 |
| Pagaments per dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11) | | 75.129.599,98 | -43.767.380,46 |
| 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 | | -638.943,46 | 1.195.431,47 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 1.107.536,89 | 2.912.105,42 |
| | | 3.468.593,43 | 4.107.536,89 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2014

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long tail stroke.

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.

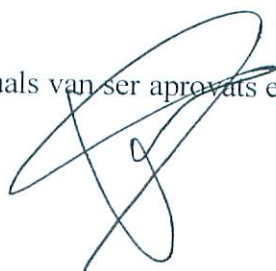
Per a la realització del seus objectius el Consorci disposa dels recursos següents:

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

L'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona contribuiran al finançament del nou Consorci atenent a les línies i activitats 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.

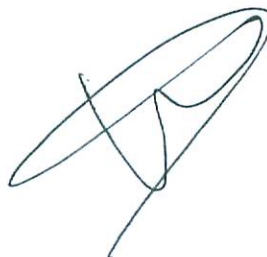
Amb data 1 de gener de 2013 es va traspasar la gestió dels Centres de Salut Mental d' Adults i Infant-juvenil corresponents als sectors sanitaris de Ciutat Vella i Sant Martí que fins a aquesta data van estar gestionats per l' ICS.

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.
- Qualsevol altra de naturalesa anàloga relacionada amb les finalitats anteriors, pre 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 31/12/2014 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

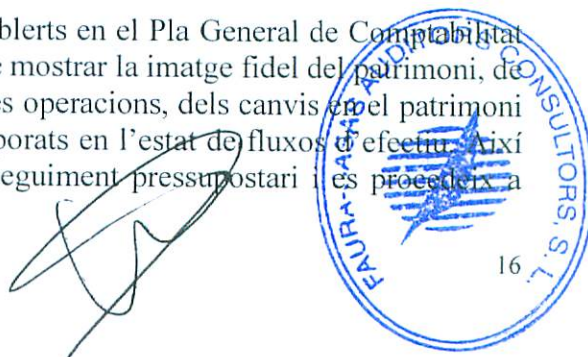
Llevat que s'indiqui el contrari, el balanç al 31 de desembre de 2014, el comptes de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014 s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren 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 2014 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- El Consorci aplica les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Així mateix, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i es procedeix a



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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 1/1995, de 24 de març 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.
- La Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.
- La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- 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 la Llei 30/2007, de 30 d'octubre)
- La Llei 31/2002, de 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives (disposició addicional sisena)
- La Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

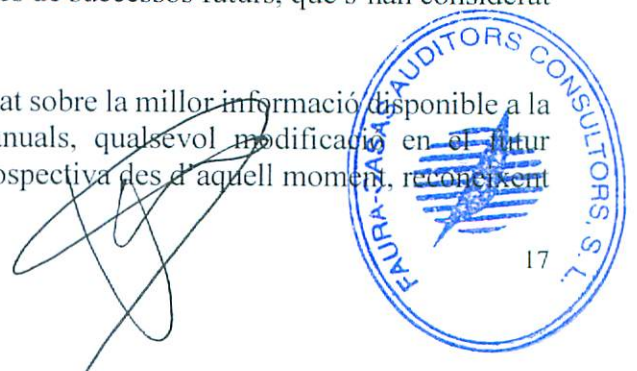
No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel del Consorci, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

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 2014 i 2013 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.

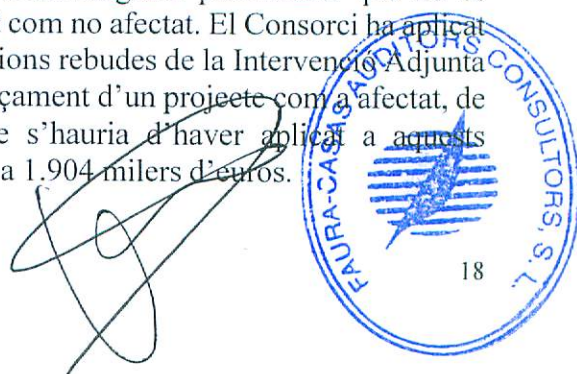
2.4- Canvis en criteris comptables

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.

2.5- Correcció d'errors

Durant l'exercici s'han realitzat una sèrie de regularitzacions per correccions d'errors que han estat les següents:

- a) Tal com s'especifica en la clàusula cinquena del contracte de préstec bilateral a llarg termini signat entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci en data 23 de desembre de 2014, està previst tramitar per part del CatSalut un Acord de Govern que reconegui el deute històric pendent per import de 30.604.194 €, a percebre pel Consorci mitjançant aportacions de capital anuals de 10.201.398 € els anys 2016, 2017 i 2018. Com a conseqüència del reconeixement de l'import íntegre d'aquest deute històric, s'ha considerat adequat desfer la provisió existent a l'apartat de deutors de 5.009 milers d'euros.
- b) Fruit de la notificació de resolució final d'expedient de revocació emès pel SOC i que obliga al retorn de part de dos subvencions dels exercicis 2008 i 2009, per import principal de 117 i 258 milers d'euros respectivament, més interessos de demora, s'ha registrat un passiu de 441 milers d'euros contra resultats d'exercicis anteriors.
- c) Fins al 2013 hi havia una sèrie de projectes d'investigació plurianuals que no es periodificaven per considerar el seu finançament com no afectat. El Consorci ha aplicat un canvi de criteri, que es fonamenta en instruccions rebudes de la Intervenció Adjunta al CatSalut pel que fa a la consideració del finançament d'un projecte com a afectat, de manera que es recupera la periodificació que s'hauria d'haver aplicat a aquests projectes. L'ajust de la periodificació ascendeix a 1.904 milers d'euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

Com a conseqüència d'aquests fets s'ha optat per realitzar la correcció d'errors contra Reserves i s'ha procedit a modificar els comptes anuals comparatius de l'exercici anterior.

La conciliació entre els Comptes Anuals presentats i aprovats l'exercici anterior i els comparatius ajustats es la següent:

| | ACTIU | 31.12.2013 | Ajust correcció d'errors | 01.01.2014 |
|------|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| A) | ACTIU NO CORRENT | 201.485.058,22 | 0,00 | 201.485.058,22 |
| B) | ACTIU CORRENT | 126.914.501,10 | 5.009.290,83 | 131.923.791,93 |
| III. | Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 98.711.326,22 | 5.009.290,83 | 103.720.617,05 |
| | TOTAL ACTIU (A + B) | 328.399.559,32 | 5.009.290,83 | 333.408.850,15 |

| | PATRIMONI NET I PASSIU | 31.12.2013 | Ajust correcció d'errors | 01.01.2014 |
|------|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| A) | PATRIMONI NET | 85.834.953,09 | 2.664.741,49 | 88.499.694,58 |
| V | 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors | -50.779.986,96 | 2.664.741,49 | -48.115.245,47 |
| B) | PASSIU NO CORRENT | 64.644.231,77 | 0,00 | 64.644.231,77 |
| C) | PASSIU CORRENT | 177.920.374,46 | 2.344.549,34 | 180.264.923,80 |
| III. | Deutes a curt termini | 55.663.879,68 | 440.800,74 | 56.104.680,42 |
| VI. | Periodificacions a curt termini | 10.402.894,04 | 1.903.748,60 | 12.306.642,64 |
| | TOTAL PASSIU | 328.399.559,32 | 5.009.290,83 | 333.408.850,15 |

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

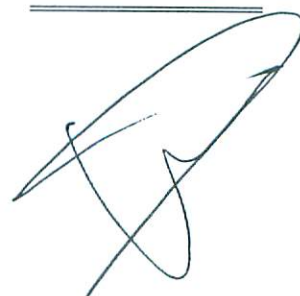
La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici formulada per la Direcció és la següent:

BASE:

| | |
|--|--------------------|
| • Saldo del compte de pèrdues i guanys | -387.883,94 |
| | <u>-387.883,94</u> |

APLICACIÓ:

| | |
|--|--------------------|
| • Resultats negatius d'exercicis anteriors | -387.883,94 |
| | <u>-387.883,94</u> |




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 2014, 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.

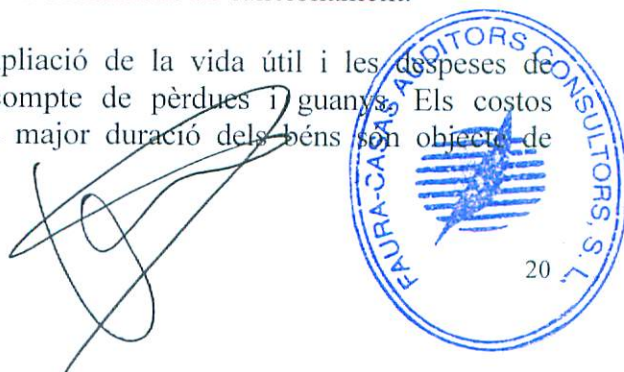
4.2- Immobilitzat material

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 2014

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 traspassat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.



21

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:

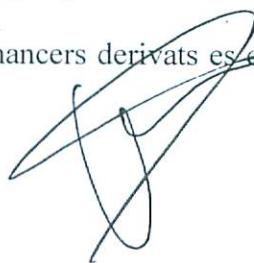
- Deutes amb entitats de crèdit mantinguts fins al venciment.
- Proveïdors d'immobilitzat: figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Les fiances rebudes en concepte de garantia aportada per tercers segons les condicions establertes en els plecs de condicions 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 XV del Títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei 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

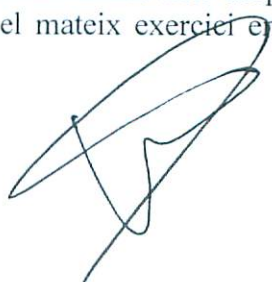
Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base 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, deduint 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
- 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

- 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.

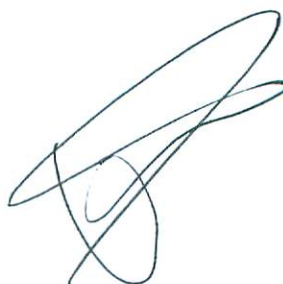
4.13- Parts vinculades

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%)
- CRC-Mar, SA (37,86%)
- 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'euribor).

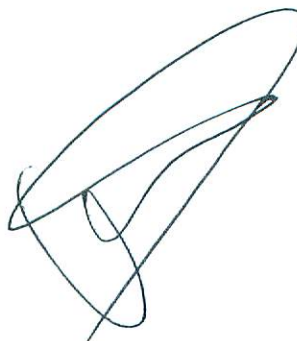
c) Risc de liquiditat

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

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

Al tancament de l'exercici 2013 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 51 milions d'euros (31,4 milions d'euros en l'exercici 2012). 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

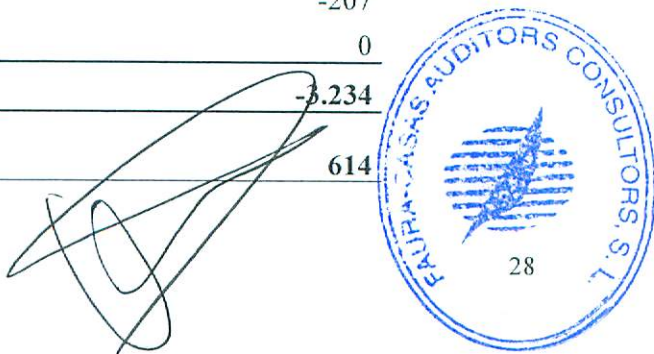
6.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2014

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

| 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 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | |
| 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 |

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2013

| COST ACTIVAT | Aplicacions Informàtiques |
|--|--------------------------------------|
| Saldo a 31.12.2012 | 3.514 |
| Addicions | 334 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 0 |
| Saldo a 31.12.2013 | 3.848 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | |
| Saldo a 31.12.2012 | -3.027 |
| Dotació a l'amortització de l'exercici | -207 |
| (-) Sortides, baixes o reduccions | 0 |
| Saldo a 31.12.2013 | -3.234 |
| VALOR NET A 31.12.2013 | 614 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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 2.596 milers d'euros (era de 2.651 milers d'euros al tancament de l'exercici 2013).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2014

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 31.12.2013 | 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 | -1.972 | -3.864 | 0 | -5.836 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos | 282 | 6.695 | 0 | 6.977 |
| Saldo a 31.12.2014 | -31.300 | -71.531 | 0 | -102.831 |
| VALOR NET A 31.12.2014 | 151.186 | 18.395 | 32.088 | 201.669 |




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2013

| COST ACTIVAT | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i avançaments | Total |
|--|-------------------------------------|---|---|--------------------|
| Saldo a 31.12.2012 | 172.664 | 92.292 | 33.359 | 298.315 |
| (+) Addicions o altes | 1.312 | 2.320 | 3.279 | 6.911 |
| (+/-) Traspassos | 8.620 | 533 | -9.153 | 0 |
| (-) Sortides o baixes | -153 | -830 | 0 | -983 |
| Saldo a 31.12.2013 | 182.443 | 94.315 | 27.485 | 304.243 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 31.12.2012 | -27.763 | -70.510 | 0 | -98.273 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | -1.847 | -4.020 | 0 | -5.867 |
| (-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos | 0 | 168 | 0 | 168 |
| Saldo a 31.12.2013 | -29.610 | -74.362 | 0 | -103.972 |
| VALOR NET A 31.12.2013 | 152.833 | 19.953 | 27.485 | 200.271 |

7.4- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

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

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

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

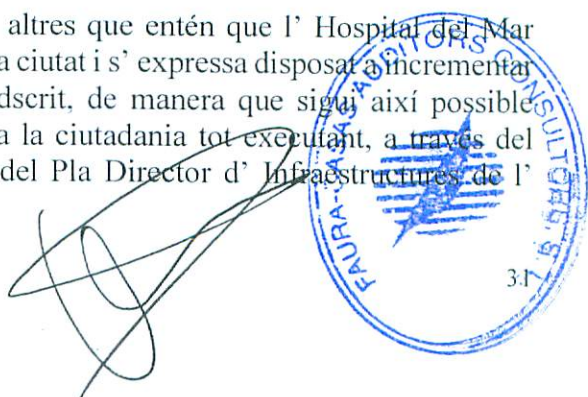


CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

- 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'ultimi 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.

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.



FAURA, MARC, ASPIRANTS CONSULTORS S.L.
3.1

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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 | 23,800 M€ |
| Escomeses i drets de connexió Districlima | 2,850 M€ |
| Honoraris, control de qualitat, escomeses, Llicències, taxes i altres | 2,350 M€ |
| Equipament mínim per a la posada en marxa | 1,000 M€ |
| Total cost estimat | 30,000 M€ |

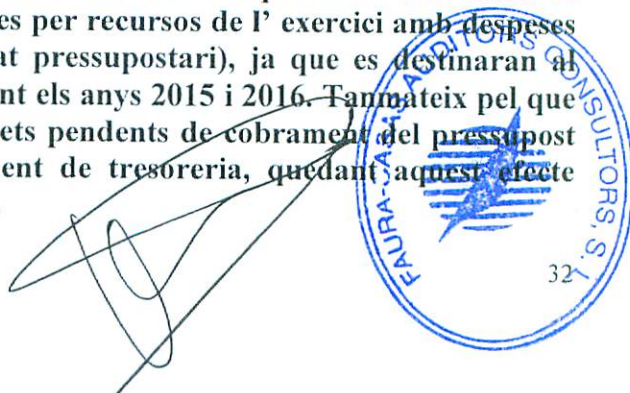
| <u>Servei</u> | <u>Dotacions previstes</u> |
|----------------------|--|
| Urgències | 70 boxs |
| Àrea d' Hemodinàmica | 1 sala vinculada a urgències |
| Radioteràpia | 2 nous acceleradors |
| Hospital de Dia | 82 places |
| Àrea Maternoinfantil | 1 quiròfan de cesàries, 4 sales de dilatació i 4 Sales de parts |

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.

L'obra s'ha començat a principis de maig de 2015 amb una durada prevista de 18 mesos.

A 31 de desembre de 2014 l'adjudicatari de l'obra no ha expedit cap certificació. L'Ajuntament de Barcelona no ha transferit cap import ja que el Consorci no ha adreçat cap justificació de despesa derivada del conveni. A requeriment de la Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social, i degut a que l'Ajuntament té registrats els 30 M€ com obligació amb càrrec al 2014, en aquest mateix exercici el Consorci reconeix en l'actiu del balanç els 30M€ en el concepte de deutors diversos, tenint com contrapartida la de subvencions donacions i llegats rebuts. No hi ha cap efecte en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Pel que fa al resultat pressupostari de l'exercici aquesta operació es comptabilitza en ingressos capítol 7: transferències de capital de l'exercici. Aquests 30 M€ tenen la consideració de desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat (apartat 5. del resultat pressupostari), ja que es destinaran al finançament de les obres que es realitzaran durant els anys 2015 i 2016. Tanmateix pel que fa al romanent de tresoreria es reconeix com drets pendents de cobrament del pressupost corrent. Afecten de manera positiva al romanent de tresoreria, quedant aquest efecte neutralitzat al romanent de tresoreria no afectat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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):

| | 2014 | 2013 |
|---|---------------|---------------|
| Construccions | 3.404 | 3.419 |
| Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material: | | |
| - Maquinària | 20.506 | 20.782 |
| - Utillatge | 1.732 | 1.853 |
| - Instal·lacions | 10.445 | 11.123 |
| - Mobiliari | 7.643 | 9.608 |
| - Equip informàtics | 4.619 | 6.121 |
| - Elements de transport | 113 | 156 |
| - Altre immobilitzat | 83 | 98 |
| | <u>45.141</u> | <u>49.741</u> |

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 31.12.2014</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 | 48.126 | -14.408 | 33.718 |
| • Instal·lacions | 6.516 | -6.516 | 0 |
| | <u>117.237</u> | <u>-20.924</u> | <u>96.313</u> |
| Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona | | | |
| • Construccions i altre immobilitzat | 681 | -163 | 518 |
| • Instal·lacions | 2.024 | -2.020 | 4 |
| | <u>2.705</u> | <u>-2.183</u> | <u>522</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

Credits al Consorci pel Catsalut

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

Situació a 31.12.2013

| | Cost | Amortització acumulada | Valor net comptable |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|
| Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona | | | |
| • Terrenys | 62.595 | 0 | 62.595 |
| • Construccions i altre immobilitzat | 48.125 | -13.674 | 34.451 |
| • Instal·lacions | 7.078 | -7.078 | 0 |
| | 117.798 | -20.752 | 97.046 |
| Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona | | | |
| • Construccions i altre immobilitzat | 681 | -152 | 529 |
| • Instal·lacions | 2.024 | -1.983 | 41 |
| | 2.705 | -2.135 | 570 |
| Credits al Consorci pel Catsalut | | | |
| • Terrenys | 1.366 | | 1.366 |
| • Construccions i altre immobilitzat | 27.899 | -12.783 | 15.116 |
| | 29.265 | -12.783 | 16.482 |
| | 149.768 | -35.670 | 114.098 |

D'altra banda, el Consorci també té 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 2014 en 565 milers d'euros (mateix import que a l'exercici 2013).

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

d' un edifici de consultes externes i de diferents espais d' equipaments compatibles amb l' ús sanitari de les instal·lacions.

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

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

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

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

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.

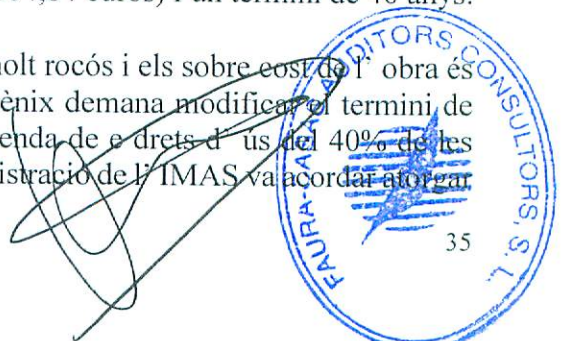
- Estacionament públic per a vehicles automòbils del carrer Sant Cugat número 13 de Barcelona:

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 Desemparados 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' us del 40% de les places. El 9 de desembre de 1993 el Consell d' Administració de l' IMAS va acordar atorgar



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

les dues sol·licituds a canvi d' augmentar el cànon de la concessió en 10 milions de pessetes (60.202,21). El termini de la concessió finalitza l' 1 de maig de 2043.

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

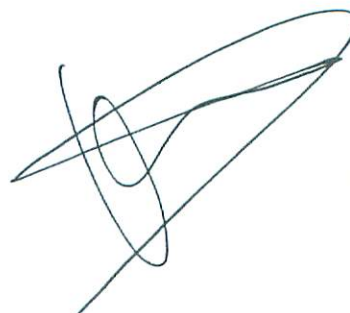
- l'entitat titular de la concessió controla o regula quins serveis públics ha de prestar l'empresa concessionària amb la infraestructura,
- a qui ha de prestar-los i a quin preu;
- i controla a través del dret de propietat, del d'us o d'una altra manera, qualsevol participació residual significativa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

Els models d'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 pàrking 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):

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. A partir del 2011 s'ha registrat com despesa financera i s'ha realitzat la imputació de la subvenció en base a la despesa registrada.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

Situació a 31.12.2014

| | 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 | 30.000 |
| • 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 | 82.861 |

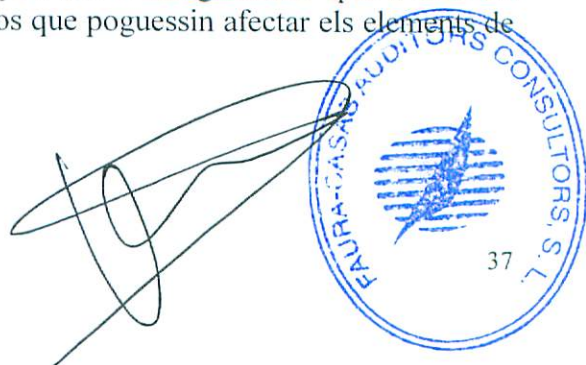
Al 2013 la situació va ser la següent:

Situació a 31.12.2013

| | 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) | 80.006 | 9.942 | 80.006 | 9.942 |
| • Pla Director | 14.735 | 13.344 | 33.350 | 31.959 |
| • Cessions d'ús | 5.400 | 3.061 | 5.400 | 3.061 |
| • Equipament mèdic relacionat amb la investigació | 5.473 | 90 | 5.473 | 90 |
| • Equipament mèdic cedit en ús | 377 | 306 | 377 | 306 |
| • Altres | 506 | 204 | 506 | 204 |
| | 106.497 | 26.947 | 125.112 | 45.562 |

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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

7.10- Valor net comptable

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

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------|---------|---------|
| • Valor del terreny | 64.013 | 64.013 |
| • Valor de la construcció | 87.173 | 88.820 |
| | 151.186 | 152.833 |

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 926 milers d'euros (a l'exercici 2013 va ser de pèrdua per 815 milers d'euros), les baixes del exercici son d'elements que no es trobaven en ús, les baixes de l'exercici 2013 van ser principalment d'elements que estaven cedits i que es van retornar, no obstant la pèrdua registrada a l'exercici anterior també es va originar un ingrés de 739 milers d'euros, conseqüència de donar de baixa la subvenció associada.

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) | | | |
| 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 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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 13.3.1 | | |
| | | | | | | Curt termini | Llarg termini (entre 1 i 5 anys) | | |
| 2010181 | Equipament Informàtic | 2011 | 367 | 111 | 105 | 105 | - | | |
| 2010184 | Equipament Informàtic | 2011 | 162 | 48 | 43 | 43 | - | | |
| 2010186 | Equipament Informàtic | 2011 | 86 | 24 | 23 | 23 | - | | |
| 2011126 | Equipament Informàtic | 2011 | 53 | 21 | 19 | 19 | - | | |
| 2011160 | Equipament Informàtic | 2011 | 216 | 88 | 79 | 79 | - | | |
| 2011205 | Equipament mèdic | 2011 | 37 | 13 | 12 | 12 | - | | |
| 2011208 | Equipament mèdic | 2011 | 128 | 45 | 40 | 40 | - | | |
| 2011209 | Equipament mèdic | 2011 | 109 | 45 | 34 | 34 | - | | |
| 2011211 | Equipament mèdic | 2011 | 148 | 60 | 50 | 50 | - | | |
| 2011282 | Equipament Informàtic | 2012 | 199 | 91 | 87 | 69 | 18 | | |
| 2012098 | Equipament mèdic | 2012 | 155 | 99 | 90 | 43 | 47 | | |
| 2012121 | Equipament Informàtic | 2012 | 34 | 23 | 22 | 11 | 11 | | |
| 2012122 | Equipament Informàtic | 2012 | 284 | 213 | 189 | 95 | 94 | | |
| 2012210 | Equipament Informàtic | 2012 | 334 | 246 | 222 | 106 | 116 | | |
| 2012356 | Equipament mèdic | 2012 | 75 | 52 | 49 | 24 | 25 | | |
| 2013167 | Equipament Informàtic | 2013 | 46 | 47 | 43 | 14 | 29 | | |
| 2013177 | Equipament Informàtic | 2013 | 259 | 292 | 259 | 69 | 190 | | |
| | | | | | 2.692 | 1.518 | 1.366 | 836 | 530 |

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 3.346 milers d'euros (3.475 milers d'euros l'any 2013) així com diversos equipaments per 518 milers d'euros (468 milers d'euros l'any 2013).

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 | 2014 | 2013 |
| | Crèdits i altres | Crèdits i altres |
| Préstecs i partides a cobrar | 101.922 | 124.260 |

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):

| | 2014 | 2013 |
|---|---------|---------|
| <u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u> | | |
| • Clients per vendes i prestacions de serveis | 92.703 | 103.721 |
| • Clients empreses vinculades | 0 | 0 |
| • Deutors varis | 39.034 | 20.156 |
| | 131.738 | 123.877 |
| <u>Inversions financeres a curt termini</u> | | |
| • Crèdits a empreses | 184 | 383 |
| <u>Inversions empreses del grup i associades a curt termini</u> | | |
| • Crèdits a empreses | 0 | 0 |
| Total de préstecs i partides a cobrar a curt termini | 101.922 | 124.260 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

a) Inversions en empreses del grup i associades a curt termini

Crèdits a empreses del grup i associades, 383 milers d'euros al 2013, correspon a l'import d'un préstec participatiu concedit a la societat Coordinació Logística Sanitària, A.I.E, (en endavant, CLS). Aquest préstec merita un interès anual corresponent a l'euríbor a un any, s'estableix un període de carència fins que CLS hagi equilibrat la seva situació patrimonial. Durant el 2014 s'han cobrat 199 mil euros.

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

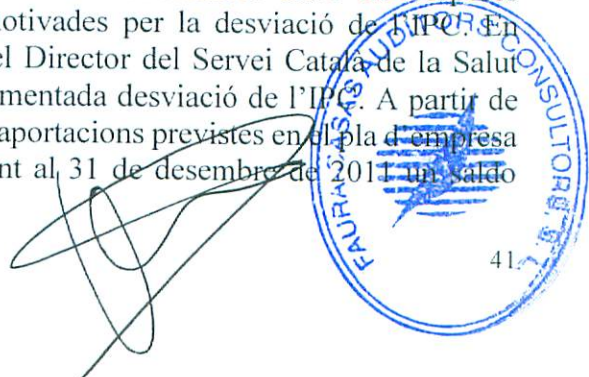
| | 2014 | 2013 |
|---|--------|---------|
| • Servei Català de la Salut | 85.213 | 97.207 |
| • PAMEM | 4.803 | 3.320 |
| • PAM, S.L. | 289 | 597 |
| • Institut Català de la Salut | 245 | 52 |
| • Institut Català d'Assistència i Serveis Socials | 276 | 1.014 |
| • Laboratori de Referència | 0 | 34 |
| • Badalona Serveis Assistencials | 528 | 251 |
| • Particulars | 378 | 510 |
| • Entitats asseguradores | 927 | 721 |
| • Altres | 44 | 14 |
| | 92.703 | 103.720 |

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

| | |
|-----------------------------|--------|
| • Exercici 2013 i anteriors | 35.009 |
| • Exercici 2014 | 50.204 |
| | 85.213 |

Exercici 2012 i anteriors:

En l'exercici 2002, l'entitat va enregistrar un total de 2.104 milers d'euros com a import a rebre del CatSalut en concepte de compensació de les diferències entre les despeses pressupostades i les efectivament realitzades, motivades per la desviació de l'IPC. En aquest sentit, en data 25 de novembre de 2003 el Director del Servei Català de la Salut comunicà a l'entitat l'objectiu de compensar l'esmentada desviació de l'IPC. A partir de l'exercici 2007 el Servei va iniciar, a través de les aportacions previstes en el pla d'empresa 2003-07, el pagament del deute esmentat, restant al 31 de desembre de 2011 un saldo



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

pendent per aquest concepte de 421 milers d'euros. D'altra banda s'inclou com deute d'exercicis anteriors 27 milions de la clàusula de suport de l'exercici 2010 i 2,5 milions que provenen dels 29 milions de la clàusula de suport de l'exercici 2011 menys els imports compensats del crèdit ICO. Així mateix s'inclou 5 milions d'euros del concert de l'exercici 2008 que es trobaven íntegrament provisionats a l'exercici 2013, però que durant l'exercici 2014 s'han ajustat contra patrimoni, com a conseqüència del reconeixement del deute històric descrit a la nota 21.

Exercici 2014:

El deute de l'exercici 2014 correspon principalment a la facturació de l'exercici pendent de cobrament.

CONVENI AMB LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Amb data 3 d'abril de 2012 la Generalitat de Catalunya va estar aprovat en sessió de Govern l'autorització a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i el Servei Català de la Salut, la formalització d'un conveni de col·laboració amb el Consorci Mar Parc de Salut De Barcelona per fer front al deute d'aquesta entitat corresponent al període 2008-2011.

Aquest deute ha estat degut fonamentalment al context de crisi experimentat en els darrers anys que ha propiciat que les projeccions econòmiques previstes en l'Acord de Govern 10/2010 de 26 de gener, de constitució del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, no s'acomplissin, factor que ha repercutit en la generació d'un deute directament imputable al CatSalut, deute reconegut en els estats comptables del Consorci.

Per tal de compensar en primer lloc el deute amb el CMPS corresponent al període 2008-2011 i, en segon lloc, finançar l'endeutament producte d'inversions ordinàries de la seva titularitat (conceptes valorats en un total conjunt de 36 milions d'euros), el Departament de Salut, a través del CatSalut, realitzarà una aportació de capital a favor del CMPS fins a un import màxim de 36.174.811,54 euros. Aquesta aportació amb abast plurianual ha estat autoritzada pel Govern de la Generalitat mitjançant Acord i es farà efectiva amb la periodificació que s'estableix a continuació:

| Any | Import de les aportacions de capital |
|--------|--------------------------------------|
| 2012 | 4.111.003,00 d'euros |
| 2013 | 11.129.834,00 d'euros |
| 2014 | 11.129.834,00 d'euros |
| 2015 | 9.804.140,54 d'euros |
| TOTAL: | 36.174.811,54 d'euros |

Les quantitats corresponents als exercicis 2013, 2014 i 2015 estaran destinades a amortitzar el principal (22.343.429,95 euros) i els interessos corresponents al préstec bilateral a llarg termini signat a 27 de desembre de 2012 entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona i que correspon a la inclusió en el mecanisme extraordinari



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

de finançament de proveïdors de les Comunitats Autònomes i l' adhesió a les línies generals establertes a l' acord 6/2012, de 6 de març, del Consell de Política Fiscal i financera, desenvolupat per l' Acord de la Comissió Delegada per assumptes Econòmics de data 22 de març de 2012. Així entre el 20 i 21 de juny de 2012 la Generalitat de Catalunya va formalitzar operacions de préstec amb onze entitats financeres per un import de 2.020,22 milions d'euros dels quals 26.454.432,95 corresponien al Consorci. Una vegada compensat el deute de la Generalitat 2012 de 4.111.003 es va signar la quantitat resultant amb format de préstec entre les parts.

El deute total 2008-2011 al que es refereix l' Acord de Govern –encara que en cap moment ho explicita- és de 66.750.677 €:

| | |
|---|-------------------|
| DEUTE 2008-2010 | |
| CARTA 2010 | 27.000.000 |
| CARTA 2008 | 5.009.291 |
| FINANÇAMENT RETORN PRÈSTEC S PSM | |
| 2008 | 1.913.795 |
| 2009 | 1.913.795 |
| 2010 | 1.913.795 |
| DEUTE 2011 | 29.000.000 |
| TOTAL | 66.750.677 |

Per tant una vegada reconeguts els 36.174.811,54 euros, manca donar-li solució a 30.575.865,46 euros

És per aquesta raó, que el que sí s' explicita de manera textual en l' apartat VI :
“D'acord amb l' anterior i amb intenció de completar el marc regulatori que afecta el finançament del CMPS, el Departament de Salut i el CatSalut exposen la seva voluntat d' estudiar conjuntament els mecanismes de relació amb l' Ajuntament de Barcelona més adequats per eixugar el deute amb CMPS que no es reconeix pel present conveni com a directament imputable al CatSalut. En el mateix sentit es buscarà una solució consensuada que replantegi els acords presos amb la Diputació de Barcelona pel que fa al finançament dels CAEMIL de tal manera que els faci sostenibles, en aquest cas en el marc de la comissió de traspàsos d' aquest dispositiu”.

En algun moment, encara que no de manera oficial, el CatSalut va establir el deute no reconegut de la següent manera: 30.575.865,46 euros com imputable a la Diputació de Barcelona pel traspàs dels Centres Emili Mira i López: 2.440.000 € i la resta: 28.135.865,46 euros imputables a l' Ajuntament de Barcelona.

El dia 3 de juny de 2014, el Director del CatSalut, Josep Maria Padrosa i Macias, va adreçar una carta a la Gerent del Consorci, en la que comunica que una vegada esgotades les negociacions tant amb l' Ajuntament com amb la Diputació de Barcelona, el Departament de Salut i el CatSalut estan tancant conjuntament amb el Departament d' Economia i Coneixement, que durant el 2014 s' elevi al Govern de la Generalitat un acord que permeti finançar el deute pendent, per import de 30 milions d' euros, mitjançant aportacions de capital a càrrec de llur pressupost de despeses.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

La clàusula cinquena del contracte de préstec bilateral a llarg termini signat entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci en data 23 de desembre de 2014 indica que el CatSalut tramitarà un Acord de Govern que reconeix el deute històric pendent amb el Consorci.

El Consell Executiu va aprovar una modificació del conveni que el Govern de la Generalitat, a través del Departament de Salut, el CatSalut i el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona van aprovar el 3 d' abril de 2012, de manera que en Acord de Govern de 24 de març de 2015 el Govern va ampliar, finalment, fins a 66.779,004,37 euros l' aportació al Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona.

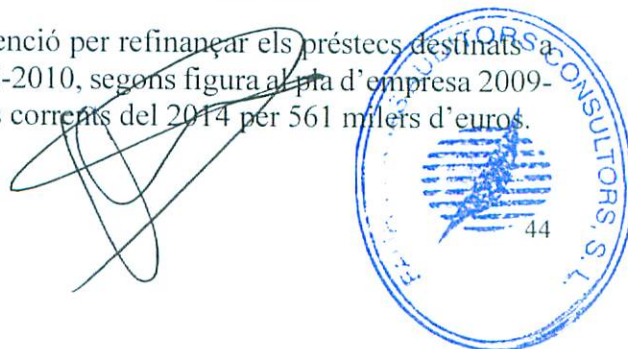
El saldo corresponent a l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials inclou 771 mil euros procedents del exercici 2010 que corresponen a una factura pel servei de reconversió de la llarga estada de l'ICASS per a la població atesa als CAEMIL, tal com es descriu en el D.O.G.C número 5722 de 27.09.2010, 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 ascendeix a 782 milers d'euros i 926 milers d'euros respectivament. Aquests tres imports es troben íntegrament provisionats.

El saldo corresponent a Badalona Serveis Assistencials correspon a la part de retribució pel sistema capítatiu del centre CAEMIL procedent de l'exercici 2012 per 43 milers d'euros i del 2013 per 170 milers d'euros i a l'estimació del capítatiu del exercici 2014, per 315 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.

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

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| • Servei Català de la Salut | 5.910 | 10.481 |
| • Grup Ajuntament de Barcelona | 30.155 | 62 |
| • Fundació IMIM | 387 | 451 |
| • Diputació de Barcelona | 0 | 0 |
| • PAMEM | 70 | 50 |
| • PAM, S.L. | 82 | 286 |
| • Institut d'Alta Tecnologia – Parc de Recerca Biomèdica | 0 | 0 |
| • Generalitat de Catalunya | 113 | 0 |
| • Consorci Parc de Recerca Biomèdica | 909 | 320 |
| • Universitat Autònoma de Barcelona | 8 | 4 |
| • Universitat Pompeu Fabra | 131 | 6.756 |
| • CRC Mar | 51 | 26 |
| • Laboratori de Referència de Catalunya | 0 | 0 |
| • Altres deutors | 1.218 | 1.720 |
| | <u>39.034</u> | <u>20.156</u> |

L'import del Servei Català de la Salut reflexa la subvenció per refinanciar 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 i transferències corrents del 2014 per 561 milers d'euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona inclou 30 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.

El saldo de l' Institut d'Alta Tecnologia de 317 mil euros es troba íntegrament provisionat per la situació de concurs en que es troba aquesta entitat, per aquest motiu apareix sense saldo en la taula anterior.

El saldo de l'exercici 2013 amb la Universitat Pompeu Fabra tenia per objecte el finançament d'un edifici destinat a docència, en aquest cas, es tractava de les previsions de facturació a realitzar a la Universitat Pompeu Fabra per la part de l'edifici que es destinaria a l'Escola d'Infermeria del Mar i que segons el conveni signat en data 14 de desembre de 2007 preveia la voluntat de les parts de que aquesta Escola quedés adscrita a la Universitat Pompeu Fabra, la contrapartida d'aquest saldo deutor figurava a l'apartat del Passiu de "Periodificacions a curt termini". Durant l'exercici 2014 s'ha decidit cancel·lar aquests saldos donat el temps transcorregut sense que la Universitat Pompeu Fabra hagi posat de manifest la seva voluntat de dur a terme la formalització del Conveni esmentat.

El saldo amb CRC Mar es troba provisionat en 1.031 milers d'euros.

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 son els següents:

| | Saldo a 31.12.2013 | Addicions | Disminucions | Traspassos | Saldo a 31.12.2014 |
|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| ➤ Participacions en empreses vinculades | 1.484 | 0 | -6 | 0 | 1478 |
| ➤ Deterioraments | -885 | 0 | 0 | | -885 |
| | 599 | 0 | -6 | 0 | 593 |

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

| | Saldo a 31.12.2012 | Addicions | Disminucions | Traspassos | Saldo a 31.12.2013 |
|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| ➤ Participacions en empreses vinculades | 1.484 | 0 | 0 | 0 | 1484 |
| ➤ Deterioraments | -948 | 0 | 63 | | -885 |
| | 536 | 0 | 63 | 0 | 599 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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 s'ha realitzat 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.

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):

| | 2014 | 2013 |
|---|--------|--------|
| • Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. | 292 | 298 |
| • CRC – Mar, S.A. | 885 | 885 |
| • Coordinació Logística Sanitària, A.I.E. | 300 | 300 |
| • Imatge Mèdica Intercentres, S.L., | 1 | 1 |
| | 1.478 | 1.484 |
| • Correccions valoratives per deteriorament | (-)885 | (-)885 |
| | 593 | 599 |

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2014 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i per tant no es poden considerar com definitius, però son la millor estimació possible en el moment de confecció de les presents comptes anuals):

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

- **Objecte social:** 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 2014

| | 2014 | 2013 |
|---|-----------|--------|
| Grau de participació: | 48,50% | 49,50% |
| | (directe) | |
| Valor en llibres de la participació: | 292 | 298 |
| Fons propis de la societat participada al 31.12: | | |
| Capital social | 601 | 601 |
| Reserves | 1.875 | 1.085 |
| Resultat de l'exercici | 144 | 289 |
| Patrimoni net | 2.620 | 1.975 |

CRC – Mar, S.A.

- Objecte social: Prestació i administració de serveis radiològics.

| | 2014(sense dades) | 2011 |
|---|-------------------|----------|
| Grau de participació: | 37,86% | 37,86% |
| Valor en llibres de la participació: | | |
| Cost d'adquisició | 885 | 885 |
| Deteriorament | -885 | -336 |
| | 0 | 549 |
| Fons propis de la societat participada al 31.12: | | |
| Capital social | | 2.337 |
| Reserves | | (-)2.414 |
| Resultat de l'exercici | | (-)714 |
| Patrimoni net | | (-)791 |

A data 31 de desembre de 2013, CRC-Mar, SA es troba pendent de resolució del procediment concursal nº 702/2012 de data 30 de novembre de 2012, presentat voluntàriament per la societat. En aquest procediment s'especifica la situació patrimonial de CRC-Mar, SA. Degut a això, les últimes dades disponibles d'aquesta Societat son de l'exercici 2011.




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

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

| | 2014 | 2013 |
|---|--------|--------|
| 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 | 5 | (-)71 |
| Resultat de l'exercici | 41 | 77 |
| Patrimoni net | 746 | 705 |

Durant els exercicis 2012 i 2013 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):

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 | 7.857 |

Exercici 2013:

| | |
|--|--------|
| • Pèrdues per deteriorament a 31.12.2012 | 12.306 |
| • Correcció valorativa per deteriorament | 1.556 |
| • Baixes per incobrabilitat definitiva | (-)72 |
| • Pèrdues per deteriorament a 31.12.2013 | 13.790 |



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.

Com a Patrimoni lliurat en cessió s'inclou el valor dels actius cedits a la societat CRC-Mar, S.A. per al desenvolupament de la seva activitat.

Nota 11- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

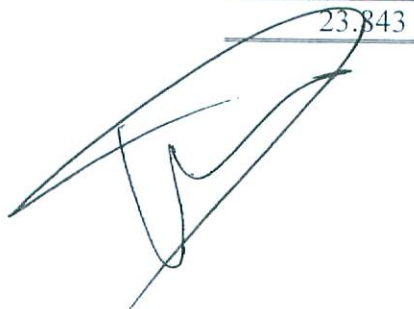
11.1- Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (expressat en milers d'euros):

Exercici 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 | <u>55.121</u> |

Exercici 2013:

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| • Saldo a 31.12.2012 | 22.455 |
| • Addicions de l'exercici | 5.769 |
| • Baixes | (-)739 |
| • Imputació a resultats de l'exercici | (-)3.642 |
| • Saldo a 31.12.2013 | <u>23.843</u> |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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

| Descripció | Import 2014 | Import 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Subvenció destinada a finançar inversions | 1.913 | 1.954 |
| Subvenció corresponent als bens mobles rebuts en cessió d'ús | 0 | 0 |
| 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) | 30.000 | 0 |
| Altres subvencions | 0 | 118 |
| | 35.610 | 5.769 |

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 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| | | | | | | |
|--------------------|--------|--------|-----|--------|-------|---------|
| 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 |
| | 45.177 | 70.186 | 844 | 18.433 | 1.117 | 135.757 |

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 |
| | 5.429 | 118 | 517 | 6.064 |



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 31.12.2013 | 4.061 | 4.061 |
| • Altes | 692 | 692 |
| • Baixes | -87 | -87 |
| • Aplicacions | -671 | -671 |
| • Saldo a 31.12.2014 | 3.995 | 3.995 |

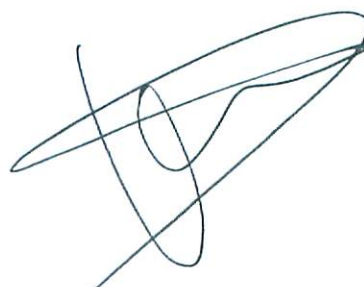
Per l'exercici anterior el moviment va ser el següent:

| | Altres provisions a llarg termini (a) | Total |
|----------------------|--|--------------|
| • Saldo a 31.12.2012 | 4.301 | 4.301 |
| • Altes | 714 | 714 |
| • Baixes | -954 | -954 |
| • Traspassos | 0 | 0 |
| • Saldo a 31.12.2013 | 4.061 | 4.061 |

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.

Guàrdies

Es considera que no s'ha de realitzar cap provisió pel concepte de reclamació de preu hora guàrdia, ja que amb data juliol 2006 es va aplicar el pagament de preu hora guàrdia mitjançant pacte individual d'eficàcia limitada, que posteriorment es va traslladar al Conveni Col·lectiu de l'IMAS amb data 2008.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

Prorrateig festius i dissabtes

La provisió que es realitza per la demanda en reclamació de conflicte col·lectiu interposada al gener de 2011 per la secció sindical UGT contra la decisió de l'empresa de deixar d'abonar 2 dels 3 prorratejos de festius i dissabtes (Autos núm. 61/2011) es fonamenta en la sentència núm 521/2011 que amb data 13 de desembre 2011, estima la demanda formulada contra el Consorci, en aquests termes:

" ... el derecho de los trabajadores afectados a percibir el Plus Dissabte y el Plus Festivo en 3 prorrateos anuales, en los meses de junio, septiembre y diciembre, equivalentes a 2,5 veces el precio de Plus Dissabte y Plus Festivo fijados en el Anexo 1 del convenio de aplicación ... "

Contra aquesta sentència es va interposar recurs de suplicació davant el Jutjat de lo Social núm. 13 amb data 22 de desembre de 2011.

Les quantitats que estaven provisionades a 31 desembre de 2013 són 256.800 € per l'any 2010 (1 prorrateig), 256.800 € per l'any 2011 (1 prorrateig) i 513.600 € per l'any 2012 (2 prorratejos). Durant el 2013 ha estat pagat 256.800 € corresponents al exercici 2010 i 256.800 € corresponents al 2011. Durant el 2014 s'ha aplicat completament aquesta provisió i ja no queda cap saldo pendent.

Carreres professionals

Recull la provisió de 510.813 € 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.

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.

A data 12 de març de 2014, el Jutjat Social 24 de Barcelona va dictar sentència a favor de la part demandant.

Avals Fundació IAT

L'entitat té presentats contraavals a La Caixa d'estalvis i pensions per avalar a la Societat Fundació IAT davant d'uns préstecs sol·licitats per aquesta entitat davant del Ministeri, els avals ascendeixen a 5.412 milers d'euros. La Fundació es troba en situació de concurs i el Consorci va demanar el retorn dels avals corresponents als préstecs ja pagats per la Fundació per import de 2.778 milers d'euros en data 3 de març de 2011, sense haver obtingut resposta satisfactòria a la devolució sol·licitada. El PSMar va realitzar provisió per la part del préstec no retornada per la Fundació IAT al Ministeri per import de 2.634 milers d'euros.

En referència a l'import del préstec no retornat, en l'annex II del llistat de creditors sobre el concurs voluntari 505/2011 apareix la xifra de 2.507.311€ com import del crèdit segons el Ministeri de Ciència i Innovació. Per tant és aquesta xifra la màxima que podrà reclamar aquest organisme a les entitats avalistes.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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
31.12.2014

| 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 |
| | 37.009 | 58.796 | 95.804 |

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 |
| | 19.334 | 83.945 | 103.278 |

Per l'exercici 2013 aquestes dades eren les següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI
31.12.2013

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats i altres | Total |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|--------|
| Dèbits i partides a pagar | 41.547 | 14.163 | 55.711 |
| Derivats de cobertura | 0 | 4.873 | 4.873 |
| | 41.547 | 19.037 | 60.584 |

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
31.12.2013

| Categoria | Deutes amb entitats de crèdit | Derivats i altres | Total |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------|---------|
| Dèbits i partides a pagar | 17.474 | 135.913 | 153.387 |
| Derivats de cobertura | 0 | 934 | 934 |
| | 17.474 | 136.847 | 154.321 |



[Handwritten signature]

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

13.2- Passius financers a llarg termini

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

| | Saldo a 31.12.2013 | 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 | 6.140 |
| | 60.584 | 53.503 | 0 | -18.283 | 95.804 |

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

| | Saldo a 31.12.2012 | Addicions | Baixes | Traspassos a curt termini | Saldo a 31.12.2013 |
|---|-----------------------|-----------|--------|---------------------------------|-----------------------|
| • Deutes amb entitats de crèdit | 46.086 | 0 | 0 | -4.539 | 41.547 |
| • Altres: | | | | | |
| - Seguretat Social | 11.283 | 0 | -9 | 0 | 11.274 |
| - Préstec Generalitat | 12.534 | 0 | 0 | -10414 | 2.120 |
| - Creditors per arrendament financer (Nota 8.1) | 1075 | 219 | 0 | -764 | 530 |
| - Altres | 243 | 0 | 0 | -3 | 240 |
| | 25.135 | 219 | -9 | -11.181 | 14.164 |
| • Derivats de cobertura | 6.471 | 0 | -1.598 | 0 | 4.873 |
| | 77.692 | 219 | -1.607 | -15.720 | 60.584 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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 | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | posterior |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| CaixaBank | 16/03/2005 | 17/03/2020 | 14.869 | euríbor+ 0,35% | 1.144 | 1.144 | 1.144 | 1.144 | 286 | 0,00 |
| B.B.V.A. | 14/01/2005 | 15/01/2020 | 4.291 | euríbor+ 0,35% | 330 | 330 | 330 | 330 | 83 | 0,00 |
| BBVA-BCL | 16/01/2005 | 15/01/2020 | 5.719 | euríbor+ 0,35% | 440 | 440 | 440 | 440 | 110 | 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 | 15.750 |
| TOTAL | | | 66.879 | | 4.539 | 4.539 | 4.539 | 4.539 | 3.103 | 15.750 |

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 2014

En data 3 de març de 2014, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha concedit l'ampliació dels períodes de moratòria i carència fins el 31 de desembre 2014, resultant el següent calendari de venciments:

| <u>Exercici</u> | |
|-----------------|---------------|
| 2015 | 1.127 |
| 2016 | 1.127 |
| 2017 | 1.127 |
| 2018 | 1.127 |
| 2019 | 1.127 |
| 2020 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 7.369 milers d'euros (5.807 milers d'euros al 2013), dels quals 6.140 milers d'euros (4.873 al 2013) tenen venciment a llarg termini i la resta, 1.228 milers d'euros (934 al 2013) a curt (Nota 13.1). D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 1.349 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2013 foren 1.405 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 dèbits 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 | 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 |

El préstec amb la Generalitat procedeix d'una banda de l'acolliment al establert al Reial Decret 4/2012 de refinançament del deute. En data 27 de desembre de 2012, la Generalitat de Catalunya notifica el crèdit ICO amb venciment fins al 2015 i a un tipus d'interès del 5,91%, modificat posteriorment a un 5,475%. L'entitat presenta un saldo a curt termini de 2.120 milers d'euros i a llarg termini de 0 euros. Aquest préstec va estar signat per un total de 22.343 milers d'euros.

Per altra banda, hi ha un segon 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 11.090 milers d'euros i a llarg termini de 40.822 milers d'euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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, correspon a la indemnització per compensar la modificació dels drets i condicions laborals pactats en el primer conveni del CMPSB.

Tot i que l'article 2.4 del RD 20/2012 estableix 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, es considera que en el moment actual és poc probable que existeixi una obligació present.

L'entitat no ha estimat cap mena de provisió per aquest fet.

Exercici 2013:

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 | 17.474 | 22.878 | 40.352 |
| - Préstecs Generalitat | - | 10.433 | 10.433 |
| - Proveïdors d'immobilitzat | - | 2.806 | 2.806 |
| - Creditors per arrendament financer (Nota 8.1) | - | 836 | 836 |
| - Proveïdors i Creditors Varis | - | 94.003 | 94.003 |
| - Proveïdors, empreses del grup i associades | - | 0 | 0 |
| - Remuneracions pendents de pagament | - | 4.214 | 4.214 |
| - Dipòsits rebuts | - | 202 | 202 |
| - Deute transformable en subvencions | - | 445 | 445 |
| - Altres deutes | - | 96 | 96 |
| | 17.474 | 135.913 | 153.387 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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

| | 2014 | 2013 |
|---|--------|--------|
| • Saldo disposat en pòlisses de crèdit | 4.605 | 2.359 |
| • Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling) | 18.804 | 22.877 |
| • Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2 | 4.539 | 4.539 |
| • Préstecs ICO | 10.000 | 10.000 |
| • Previsió interessos | 70 | 457 |
| • Altres deutes | 120 | 120 |
| | 38.138 | 40.352 |

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

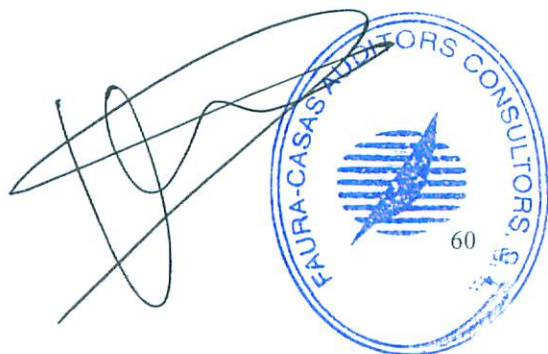
| Data Constitució | Límit | Interès | Venciment | Saldo disposat a 31.12.2014 |
|------------------|-------|---------|------------|-----------------------------|
| 22/05/2014 | 5.000 | 2,04% | 22/05/2015 | 4.605 |

La pòlissa de cashpooling té un límit de 25 milions d'euros i aplica un tipus d'interès variable (actualitzat mensualment, 3,86% a desembre de 2014).

(a) Pòlisses de crèdit i confirmings vigents a 31 de desembre de 2013:

| Data Constitució | Límit | Interès | Venciment | Saldo disposat a 31.12.2013 |
|------------------|-------|---------|------------|-----------------------------|
| 22/05/2013 | 5.000 | 3,89% | 22/05/2014 | 2.359 |

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.



Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|
| • Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre | 82 | 118 |
| • Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre | 3.637 | 3.767 |
| • Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre | 9.667 | 9.752 |
| | 13.386 | 13.637 |

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 2014, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat del 2% mateix percentatge que al 2013.

14.4- Tributs susceptibles d'inspecció

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



Nota 15- INGRESSOS I DESPESES

15.1- Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos per prestacions de serveis han estat els següents:

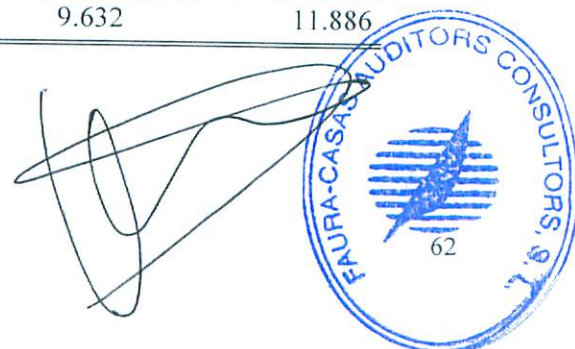
| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|----------------|----------------|
| • Particulars | 889 | 1.127 |
| • Entitats asseguradores | 3.159 | 2.928 |
| • Institut Català d'Assistència i Serveis Socials | 1.017 | 1.286 |
| • Servei Català de la Salut | 257.810 | 253.745 |
| • PAMEM | 5.640 | 5.488 |
| • Altres facturacions | 531 | -174 |
| | <u>269.046</u> | <u>264.400</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:

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|--------------|---------------|
| • Aportació Diputació | 0 | 0 |
| • Aportació municipal | 0 | 0 |
| • Servei Català de Salut | 7.201 | 9.320 |
| • Compensació SCS per menys aportació municipal | 0 | 0 |
| • Recerca | 512 | 511 |
| • Escola de formació professional | 1.611 | 1.709 |
| • Altres | 308 | 346 |
| | <u>9.632</u> | <u>11.886</u> |



15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

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

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|--------|--------|
| • Pròtesis i empelts | 8.084 | 7.799 |
| • Catèters, sondes, drenatges | 5.415 | 4.849 |
| • Material de cures i sutures | 3.435 | 3.450 |
| • Altre material sanitari | 2.881 | 2.786 |
| • Material d'un sol us | 2.379 | 2.138 |
| • Reactius i anàlegs | 2.255 | 2.412 |
| • Altres materials manteniment | 705 | 567 |
| • Instrumental sanitari | 406 | 404 |
| • Gasos medicinals | 411 | 443 |
| • Material d'oficina | 359 | 363 |
| • Roba habitacions | 171 | 171 |
| • Material neteja i higiene | 356 | 357 |
| • Impresos | 138 | 161 |
| • Vestuari i uniformes | 203 | 161 |
| • Utensilis i eines no sanitari | 178 | 178 |
| • Material elèctric | 186 | 137 |
| • Altres | 570 | 489 |
| | 28.132 | 26.865 |

15.4- Serveis assistencials

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

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|--------|--------|
| • Ressonàncies i altres proves | 3.164 | 2.823 |
| • Proves i tractaments | 7.406 | 8.203 |
| • Proves de radiologia | 2.438 | 2.002 |
| • Serveis d'alimentació | 4.006 | 4.106 |
| • Serveis de bugaderia | 1.043 | 1.077 |
| • Serveis de neteja | 5.802 | 5.923 |
| • Serveis de seguretat | 1.725 | 1.984 |
| • Altres conceptes | 1.167 | 1.153 |
| | 26.751 | 27.271 |

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 2014

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 | 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 2014

Aquesta informació per l'exercici 2013 va ser la següent:

| | Total Plantilla | Dones | Homes |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| Consolidat Parc de Salut Mar | 3.170,84 | 2.340,00 | 830,84 |
| Plantilla Estable + Eventuals | 2.888,40 | 2.131,07 | 757,33 |
| Total Estable | 2.853,50 | 2.104,10 | 749,40 |
| PERSONAL DIRECTIU | 4,00 | 1,00 | 3,00 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 561,55 | 273,35 | 288,20 |
| TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO | 244,66 | 159,28 | 85,38 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 830,72 | 730,57 | 100,14 |
| TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO | 14,57 | 12,95 | 1,62 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 74,46 | 51,89 | 22,57 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 653,04 | 521,04 | 132,00 |
| PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT | 14,88 | 13,00 | 1,88 |
| TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO | 35,59 | 24,61 | 10,98 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 94,66 | 75,63 | 19,04 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 142,63 | 108,35 | 34,28 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 134,70 | 99,58 | 35,12 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 17,65 | 15,13 | 2,52 |
| TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS | 3,00 | 2,00 | 1,00 |
| TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS | 3,00 | 3,00 | 0,00 |
| TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR | 1,00 | 0,00 | 1,00 |
| TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA | 6,16 | 2,98 | 3,18 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 17,24 | 9,72 | 7,52 |
| Total Eventuals | 34,90 | 26,97 | 7,93 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 13,60 | 11,11 | 2,49 |
| TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 7,38 | 5,52 | 1,86 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 2,15 | 2,03 | 0,12 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 1,52 | 1,19 | 0,33 |
| TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO | 1,90 | 1,75 | 0,15 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 2,13 | 1,32 | 0,81 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 1,23 | 1,04 | 0,20 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 3,99 | 2,05 | 1,93 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 0,96 | 0,96 | 0,00 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 0,05 | 0,01 | 0,04 |
| Total Suplències | 282,44 | 208,93 | 73,51 |
| TEC. SUP. ASSISTENCIALS | 17,20 | 10,48 | 6,72 |
| TEC. MITJANS ASSISTENCIALS | 103,92 | 85,61 | 18,31 |
| TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR | 12,44 | 9,04 | 3,41 |
| TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA | 118,71 | 82,83 | 35,88 |
| TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO | 1,81 | 1,81 | 0,00 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR | 0,65 | 0,44 | 0,22 |
| TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA | 20,58 | 12,85 | 7,73 |
| PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT | 5,18 | 5,18 | 0,00 |
| PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT | 1,95 | 0,70 | 1,26 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

La partida de Càrregues socials inclou:

| | 2014 | 2013 |
|--|--------|--------|
| • Seguretat Social a càrrec de l'entitat | 32.217 | 32.723 |
| • Altres despeses socials | 448 | 811 |
| | 32.665 | 33.534 |

15.7- Serveis exteriors presenta la següent composició:

| | 2014 | 2013 |
|--|--------|--------|
| • Arrendaments (Nota 8.2) | 3.864 | 3.943 |
| • Reparacions i conservació | 5.207 | 5.401 |
| • Serveis de professionals independents | 754 | 783 |
| • Primes d'assegurances | 489 | 495 |
| • Serveis bancaris i similars | 73 | 151 |
| • Publicitat, propaganda i relacions públiques | 102 | 80 |
| • Subministraments | 4.113 | 4.413 |
| • Despeses diverses | 3.296 | 3.388 |
| | 17.898 | 18.654 |

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:

| | 2014 | 2013 |
|---|------|------|
| • Ajustament saldos de projectes d'investigació – IMIM - | 0 | 69 |
| • Regularització cessions d'ús ingressos pendents de distribuir | 0 | 739 |
| • Altres | 99 | 189 |
| | 99 | 997 |

La regularització de cessions d'ús de l'exercici 2013 correspon principalment a les baixes de subvencions donades com a contrapartida del elements donats de baixa en immobilitzats explicats en la nota 7.



Nota 16- OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

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

| | Operació compte de resultats | | Pendent de | |
|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Ingressos | Despeses | Cobrament | Pagament |
| LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA facturació per analítiques altres conceptes | 112.655,27 | 7.217.928,13 | 31.232,75 | 1.065.586,52 |
| CRC-MAR, SA facturació proves medicina nuclear i RNM arrendaments i cànons altres conceptes | 155.506,62 | 2.799.278,47 303.122,16 | 1.081.312,43 | 727.584,65 50.520,36 |
| IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL facturació proves radiològiques altres conceptes | | 2.435.392,26 | | 371.463,86 |
| COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA facturació de serveis | | 893.577,27 | | 115.374,82 |
| FUNDACIÓ IMIM facturació de serveis | 969.742,09 | 0,00 | 386.634,04 | 0,00 |
| FUNDACIÓ BONANOVA facturació de serveis | | 10.684,72 | | 0,00 |
| | <u>1.237.903,98</u> | <u>13.659.983,01</u> | <u>1.499.179,22</u> | <u>2.330.530,21</u> |

L'origen de les principals transaccions es el següent:

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 Resonància 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.




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

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

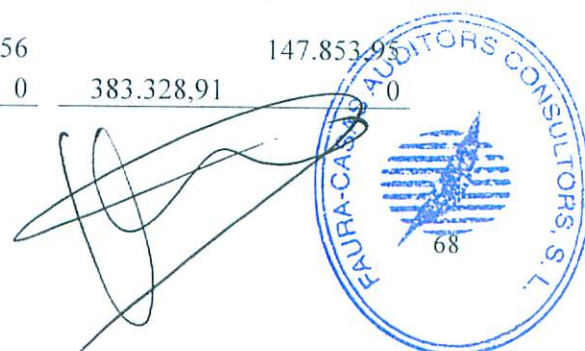
Laboratori de Referència de Catalunya, SA es va constituir el 13 de desembre de 1991 i presta el servei de realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques.

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 2013 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 | | 8.208.088,95 | | 1.320.477,47 |
| • Altres conceptes | 90.576,97 | | 34.024,05 | |
| CRC-MAR, SA | | | | |
| • Facturació proves radiològiques | | 2.414.321,55 | | 359.154,70 |
| • Arrendaments i cànons | | 271.614,48 | | 8.832,20 |
| • Altres conceptes | 157.433,64 | | 922.705,42 | |
| IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL | | | | |
| • Facturació proves radiològiques | | 2.000.000,00 | | 51.601,04 |
| • Altres conceptes | | | | |
| COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA | | | | |
| • Facturació de serveis | | 842.024,56 | | 147.853,95 |
| • Préstec participatiu | 0 | 0 | 383.328,91 | 0 |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

**ALTRES EMPRESES
VINCULADES**

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| • Fundació IMIM | 1.739.603,68 | 10.371,06 | 450.982,96 | 9.228,82 |
| • Fundació Bonanova | | 8.670,49 | | 0 |
| • Fundació CREAL | 32.841,34 | | 0 | |
| • Fundació Dr. Robert | | 17.418,22 | | 6.600,00 |
| | <u>2.020.455,63</u> | <u>13.772.509,31</u> | <u>1.791.041,34</u> | <u>1.903.748,18</u> |

Durant els exercicis 2013 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 2014 del personal d'alta direcció (gerència), i de l'equip de direcció executiu (serveis de suport, infermeria, recursos humans, direcció assistencial, control de gestió i comunicació) ha estat de 696.282,33 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2013 va ser de 705.145,09 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 2014.

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 subscrietes.

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 2014 | % | Import 2013 | % |
|---|----------------|--------|----------------|--------|
| Dins del termini legal (30 dies) | 2.888.740,82 | 1.61 | 5.307.889,58 | 5.11 |
| Resta | 176.085.521,96 | 98.39 | 98.513.672,04 | 94.89 |
| Total pagaments de l'exercici | 178.974.262,78 | 100.00 | 103.821.561,62 | 100.00 |
| TMPE | 222,35 | | 102,32 | |
| Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal | 24.584.405,42 | 55.09 | 80.902.252,36 | 83.89 |

Nota 20- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

En referència a la provisió per avals especificada en la nota 12, en febrer de 2015 el Ministeri de Ciència i Tecnologia) va demanar l'execució dels avals a Caixa Banc S.A. (successor de la Caixa) per l'import del principal pendent: 2.507.311 € que van pagar amb data 02/03/2015. Amb data 9 de març Caixabank va reclamar aquest import al PSMar, signant-se el document de reconeixement de crèdit en data 29 de maig de 2015.

Nota 21- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris meritats per l'empresa auditora en l'exercici 2014 per serveis d'auditoria han suposat un total de 31.944 euros (32.065 euros a l'exercici 2013), altres serveis prestats per la mateixa empresa han 12.897,36 euros al 2013 (13.266 euros al 2013).

Aspectes significatius de l'exercici:

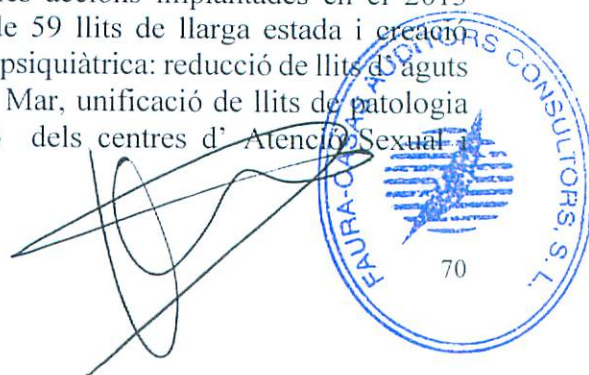
Resultat de l'exercici. Pla de Viabilitat 2013-2014

Malgrat partir d'un resultat negatiu en el 2013 de -4,9 M€ (producte principalment de les retallades del CatSalut en el 2012: -11,8 M€) el Consorci ha tancat el 2014 amb un resultat quasi equilibrat: -0,387 M€.

Aquest resultat ha estat possible tant pel manteniment de les accions en el dia a dia de la Institució (gestió de consums, negociacions de preus, polítiques restrictives de substitucions), com per les accions implantades com conseqüència del Pla de Viabilitat 2013-2014. Aquests objectius sempre s'han basat en la idea central de manteniment de l'activitat i producció sense malmetre les llistes d'espera.

Pla 2013-2014:

- Una gran part dels estalvis han estat recurrències de les accions implantades en el 2013 (reordenació de l'activitat socio-sanitària: decrement de 59 llits de llarga estada i creació d'unitat de subaguts de 10 llits/Reordenació de l'activitat psiquiàtrica: reducció de llits d'aguts i trasllat d'aquesta activitat del Fòrum a l'Hospital del Mar, unificació de llits de patologia dual/Reordenació de l'activitat d'aguts/Reorganització dels centres d'Atenció Sexual i Reproductiva.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

- Accions implantades en el 2014:
 - Mesures de gestió clínica: entre d'altres reducció de l'estada mitja de l'àrea mèdica i esdeveniments adversos evitables de l'àrea quirúrgica.
 - Sense reduir l'activitat, disminució de llits de l'Hospital de l'Esperança (rehabilitació (6), quirúrgics (3), unitat funcional de traumatologia (3)).
 - Substitució de 5 llits de Geriatria d'Aguts per 5 de Convalescència.
 - Reducció de 22 llits de llarga estada sociosanitària substituint-se per 15 llits de subaguts psiquiatria.
 - Millorar optimització de tancaments d'estiu/Nadal.
 - Tancament estiu de l'Hospital de l'Esperança i distribució de l'activitat entre Mar i Fòrum.
 - Increment de la contractació de productes intermedis ICS-SAP Litoral.

Signatura de préstec entre Generalitat de Catalunya i el Consorci Mar Parc de Salut. Reconeixement del deute històric del CatSalut amb el Consorci

A 23 de desembre de 2014 es va signar el préstec entre la entitat prestamista, Generalitat de Catalunya i l'entitat prestatària Consorci Mar Parc de Salut.

La Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Acord de Govern de data 3 d'abril de 2012, va sol·licitar a l'Administració General de l'Estat la inclusió en el mecanisme extraordinari de finançament per al pagament als proveïdors de les CCAA i l'adhesió a les línies generals establertes en el RDL 7/2012, de 9 de març i l'Acord 6/2012, de 6 de març, del Consell de Política Fiscal i Financera, desenvolupat per l'Acord de la Comissió Delegada per Assumptes Econòmics de data 22 de març de 2012. Posteriorment RDL 8/2013, de 28 de juny, va posar en marxa la tercera i última fase del mecanisme de finançament a proveïdors de les CCAA per tal de reduir el deute comercial acumulat. Mitjançant l'Acord de 7 de novembre de 2013, la Comissió Delegada per Assumptes Econòmics va establir les característiques principals de les operacions de préstec a subscriure amb les CCAA previstes en una nova fase del mecanisme de finançament pel pagament als proveïdors del "Fons pel Finançament dels pagaments a proveïdors (FFPP)". Així, el 13 de febrer de 2014 la Generalitat de Catalunya va formalitzar una operació de préstec amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) per import de 2.308,55 milions d'euros, que ICO va transferir en la seva totalitat, mitjançant el pagament als proveïdors en data 19 de febrer de 2014. D'aquest import 1.226,34 milions d'euros van estar destinats al pagament de les obligacions pendents amb proveïdors d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya (72.567.333,17 € corresponents al PSMar).

Que amb la finalitat de registrar el compromís i obligacions de les entitats del sector públic amb la Generalitat de Catalunya pels imports liquidats mitjançant el FFPP i no regularitzats, es va considerar la conveniència de formalitzar per a cada entitat del sector públic, la corresponent operació de préstec que recollís tant el reconeixement dels imports avançats pel seu compte per la Generalitat, mitjançant l'operació formalitzada amb l'ICO, com les condicions financeres de reintegrament,

És en aquest marc que la Generalitat va atorgar un préstec de 51.912.700,25 € (72 M€ menys factures pendents de cobrament del CatSalut amb el PSMar).

Durada i amortització del préstec:

La quantitat de 51.912.700,25 té un venciment final a 31 de desembre de 2018. Esté que amortitzar en quatre pagaments anuals per import 11.090.331,31 €. Aquests pagaments anuals estan



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

relacionats parcialment amb les aportacions de capital per un import de 38.288.467 € (7.684.273€ del romanent reconegut com deute del CatSalut amb PSMar mitjançant Acord de Govern de 3 d' abril de 2012 i la resta: 30.604.194 € previstes a l' acord de Govern que tramitarà el CatSalut relacionat amb el deute pendent d' aquest amb el PSMar). Amb aquest Acord el CatSalut reconeix formalment l' import de 30.604.194 € corresponent als imports que en el conveni signat en data 3 d' abril del 2012(per fer front al deute amb el Consorci corresponent al període 2008-2011) que tenien que ser objecte de negociació amb l' Ajuntament i la Diputació de Barcelona i que en data 3 de juny de 2014, el Director del Servei Català de la salut va confirmar que una vegada esgotades les negociacions amb aquests organismes e tenien que elevar al Govern de la Generalitat per tal de permetre al CatSalut finançar aquest deute pendent, mitjançant aportacions de capital.

Quadro d' amortització del préstec

| Exercicis | Imports de referència segons Acord de Govern pendent d'aprovar | Imports amortització préstec ICO-proveïdors | Pagament PSMar |
|-----------|--|---|-------------------|
| 2.015 | 7.684.273,00 | 11.090.331,31 | 3.406.058 |
| 2.016 | 10.201.398,00 | 13.607.456,31 | 3.406.058 |
| 2.017 | 10.201.398,00 | 13.607.456,31 | 3.406.058 |
| 2.018 | 10.201.398,00 | 13.607.456,31 | 3.406.058 |
| | 38.288.467,00 | 51.912.700,25 | 13.624.233 |

Pròrroga de Conveni Col·lectiu del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona

Com a conseqüència de la finalització amb data 31 de desembre de 2014, del I Conveni col·lectiu de treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, el 6 de novembre de 2014, la Comissió negociadora, va Acordar l'ampliació de la ultra activitat del Conveni col·lectiu de treball per un període de 6 mesos, i fins el 30 de juny de 2015.

El Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya, amb data 23 de desembre de 2014, va resoldre disposar la inscripció i publicació de l'Acord, de conformitat amb el que disposen l'article 90.2 del Reial decret legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el text l de la Llei de l'Estatut dels treballadors; l'article 2.1.a) del Reial decret 713/2010, de 28 de maig, sobre dipòsit de convenis i acords col·lectius de treball; el Decret 352/2011, de 7 de juny de reestructuració del Departament d'Empresa i Ocupació, i altres normes d'aplicació.

Nota 22- INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

En relació a l'execució del pressupost, cal assenyalar que partint d'un pressupost inicial de despeses i ingressos de 294.257.430,4 euros, s'han fet modificacions de crèdit per import de 34.2025.598,46 euros arribant a un pressupost definitiu de 328.460.029,40 euros, estant el resultat pressupostari de l'exercici positiu en 31.703.661,31 euros (el saldo pressupostari ha estat de 25.275.974,32 euros). El motiu de les modificacions ha estat principalment: la incorporació de romanents de crèdits de l'exercici anterior per 1.913.454,85 euros, essent la resta crèdits generats per majors ingressos no pressupostats i ampliables.

El romanent de tresoreria es un estat de caràcter fonamentalment pressupostari, que suposa un recurs per a finançar despesa si és positiu i dèficit a finançar, si és negatiu. En l'any 2014 l'import és de 82.850.587,19 euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2014

(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 | 7.906,50 | 0,00 | 7.906,50 | 11.412,00 | 144,34% | 3.505,50 | 44,34% |
| | <i>CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig</i> | 7.906,50 | 0,00 | 7.906,50 | 11.412,00 | 144,34% | 3.505,50 | 44,34% |
| | ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS | 7.906,50 | 0,00 | 7.906,50 | 11.412,00 | 144,34% | 3.505,50 | 44,34% |
| 3110001 | Drets de matrícula | 1.581.058,48 | 0,00 | 1.581.058,48 | 1.958.981,72 | 123,90% | 377.923,24 | 23,90% |
| | <i>CONCEPTE 311 Drets de matrícula</i> | 1.581.058,48 | 0,00 | 1.581.058,48 | 1.958.981,72 | 123,90% | 377.923,24 | 23,90% |
| 3170001 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut | 256.690.490,18 | 0,00 | 256.690.490,18 | 257.810.077,67 | 100,44% | 1.119.587,49 | 0,44% |
| 3170002 | Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS | 182.502,80 | 0,00 | 182.502,80 | 601.353,71 | 329,50% | 418.850,91 | 229,50% |
| 3170009 | Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària | 10.127.663,90 | 0,00 | 10.127.663,90 | 9.975.898,73 | 98,50% | -151.765,17 | -1,50% |
| | <i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i> | 267.000.656,88 | 0,00 | 267.000.656,88 | 268.387.330,11 | 100,52% | 1.386.673,23 | 0,52% |
| 3180004 | Prestació de serveis d'assistència social i sanitària | 1.217.201,84 | 0,00 | 1.217.201,84 | 1.016.939,44 | 83,55% | -200.262,40 | -16,45% |
| | <i>CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social</i> | 1.217.201,84 | 0,00 | 1.217.201,84 | 1.016.939,44 | 83,55% | -200.262,40 | -16,45% |
| 3190010 | Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic | 4.557.348,50 | 0,00 | 4.557.348,50 | 2.841.235,15 | 62,34% | -1.716.113,35 | -37,66% |
| | <i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i> | 4.557.348,50 | 0,00 | 4.557.348,50 | 2.841.235,15 | 62,34% | -1.716.113,35 | -37,66% |
| | ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS | 274.356.265,70 | 0,00 | 274.356.265,70 | 274.204.486,42 | 99,94% | -151.779,28 | -0,06% |
| 3990009 | Altres ingressos diversos | 4.170.000,00 | 0,00 | 4.170.000,00 | 281.847,28 | 6,76% | -3.888.152,72 | -93,24% |
| | <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i> | 4.170.000,00 | 0,00 | 4.170.000,00 | 281.847,28 | 6,76% | -3.888.152,72 | -93,24% |
| | ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS | 4.170.000,00 | 0,00 | 4.170.000,00 | 281.847,28 | 6,76% | -3.888.152,72 | -93,24% |
| | CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS | 278.534.172,20 | 0,00 | 278.534.172,20 | 274.497.745,70 | 6,76% | -3.888.152,72 | -93,24% |
| 4020019 | Altres transferències de l'Administració de l'Estat | 121.314,58 | 0,00 | 121.314,58 | 237.804,34 | 196,02% | 116.489,76 | 96,02% |
| | <i>CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat</i> | 121.314,58 | 0,00 | 121.314,58 | 237.804,34 | 196,02% | 116.489,76 | 96,02% |
| | ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL | 121.314,58 | 0,00 | 121.314,58 | 237.804,34 | 196,02% | 116.489,76 | 96,02% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Ingressos liquidats | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|--|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|------------|-------------|-------------|
| 4100009 | Del Departament d'Ensenyament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 746,77 | - | 746,77 | - |
| 4100012 | Del Departament de Salut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 183.612,10 | - | 183.612,10 | - |
| | <i>CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184.358,87 | - | 184.358,87 | - |
| | ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184.358,87 | - | 184.358,87 | - |
| 4205100 | Del Servei Català de la Salut | 6.736.822,16 | 0,00 | 6.736.822,16 | 7.201.191,48 | 106,89% | 464.369,32 | 6,89% |
| | <i>CONCEPTE 420 Del Servei Català de la Salut, Institut Català de la Salut i Institut Català d'Assistència i Serveis Socials</i> | 6.736.822,16 | 0,00 | 6.736.822,16 | 7.201.191,48 | 106,89% | 464.369,32 | 6,89% |
| | ARTICLE 42 DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT I INSTITUT CATALÀ D'ASSISTÈNCIA I SERVEIS SOCIALS | 6.736.822,16 | 0,00 | 6.736.822,16 | 7.201.191,48 | 106,89% | 464.369,32 | 6,89% |
| 4306204 | Del Servei d'Ocupació de Catalunya | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.479,04 | - | 52.479,04 | - |
| | <i>CONCEPTE 430 D'entitats autònomes administratives de la Generalitat</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.479,04 | - | 52.479,04 | - |
| | ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.479,04 | - | 52.479,04 | - |
| 4427870 | Del Consorci d'Educació de Barcelona | 1.779.049,00 | 0,00 | 1.779.049,00 | 1.610.900,19 | 90,55% | -168.148,81 | -9,45% |
| | <i>CONCEPTE 442 De consorcis dependents del sector públic de la Generalitat</i> | 1.779.049,00 | 0,00 | 1.779.049,00 | 1.610.900,19 | 90,55% | -168.148,81 | -9,45% |
| 4437136 | De la Fundació IMIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.003,81 | - | 68.003,81 | - |
| | <i>CONCEPTE 443 De fundacions del sector públic de la Generalitat</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68.003,81 | - | 68.003,81 | - |
| | ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS | 1.779.049,00 | 0,00 | 1.779.049,00 | 1.678.904,00 | 94,37% | -100.145,00 | -5,63% |
| 4600009 | Altres transferències d'ajuntaments | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.075,84 | - | 3.075,84 | - |
| | <i>CONCEPTE 460 D'ajuntaments</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.075,84 | - | 3.075,84 | - |
| | ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.075,84 | - | 3.075,84 | - |
| 4700001 | D'empreses privades | 166.858,88 | 0,00 | 166.858,88 | 3.000,00 | 1,80% | -163.858,88 | -98,20% |
| | <i>CONCEPTE 470 D'empreses privades</i> | 166.858,88 | 0,00 | 166.858,88 | 3.000,00 | 1,80% | -163.858,88 | -98,20% |
| | ARTICLE 47 D'EMPRESSES PRIVADES | 166.858,88 | 0,00 | 166.858,88 | 3.000,00 | 1,80% | -163.858,88 | -98,20% |
| 4800001 | De famílies | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.000,00 | - | 37.000,00 | - |
| | <i>CONCEPTE 480 De famílies</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.000,00 | - | 37.000,00 | - |
| | ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FIDELTAT I ALTRES ENS CORPORATIUS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37.000,00 | - | 37.000,00 | - |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Ingressos liquidats | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|--|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| 4930009 | Altres transferències corrents de la UE | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 274.508,86 | 68,63% | -125.491,14 | -31,37% |
| | <i>CONCEPTE 493 De la Unió Europea</i> | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 274.508,86 | 68,63% | -125.491,14 | -31,37% |
| | ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 274.508,86 | 68,63% | -125.491,14 | -31,37% |
| | <u>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</u> | <u>9.204.044,62</u> | <u>0,00</u> | <u>9.204.044,62</u> | <u>9.672.322,43</u> | <u>68,63%</u> | <u>468.277,81</u> | <u>-31,37%</u> |
| 5100001 | Interessos de bestretes i préstecs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 972,99 | - | 972,99 | - |
| | <i>CONCEPTE 510 Interessos de bestretes i préstecs</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 972,99 | - | 972,99 | - |
| | ARTICLE 51 INTERESSOS DE BESTRETES PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 972,99 | - | 972,99 | - |
| 5200001 | Interessos de comptes corrents | 3.347,68 | 0,00 | 3.347,68 | 1.866,50 | 55,76% | -1.481,18 | -44,24% |
| | <i>CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents</i> | 3.347,68 | 0,00 | 3.347,68 | 1.866,50 | 55,76% | -1.481,18 | -44,24% |
| | ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT | 3.347,68 | 0,00 | 3.347,68 | 1.866,50 | 55,76% | -1.481,18 | -44,24% |
| 5330001 | Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.864,63 | - | 16.864,63 | - |
| | <i>CONCEPTE 533 Beneficis derivats de l'alienació d'actius financers</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.864,63 | - | 16.864,63 | - |
| | ARTICLE 53 INTERESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.864,63 | - | 16.864,63 | - |
| 5430009 | Altres cànon | 905.518,26 | 587.216,33 | 1.492.734,59 | 1.407.607,60 | 94,30% | -85.126,99 | -5,70% |
| | <i>CONCEPTE 543 Concessions administratives</i> | 905.518,26 | 587.216,33 | 1.492.734,59 | 1.407.607,60 | 94,30% | -85.126,99 | -5,70% |
| | ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS | 905.518,26 | 587.216,33 | 1.492.734,59 | 1.407.607,60 | 94,30% | -85.126,99 | -5,70% |
| | <u>CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS</u> | <u>908.865,94</u> | <u>587.216,33</u> | <u>1.496.082,27</u> | <u>1.427.311,72</u> | <u>150,05%</u> | <u>1.427.313,22</u> | <u>-49,95%</u> |
| 7600001 | D'ajuntaments | 0,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 760 D'ajuntaments</i> | 0,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 76 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS | 0,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <u>CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL</u> | <u>0,00</u> | <u>30.000.000,00</u> | <u>30.000.000,00</u> | <u>30.000.000,00</u> | <u>100,00%</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00%</u> |
| 8110001 | Reintegrant de préstecs i bestretes del sector públic a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.027,01 | - | 199.027,01 | - |
| | <i>CONCEPTE 811 Reintegrant de préstecs i bestretes del sector públic a curt termini</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.027,01 | - | 199.027,01 | - |
| | ARTICLE 81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECES I BESTRETES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 199.027,01 | - | 199.027,01 | - |
| 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% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Ingressos liquidats | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-------------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | <i>CONCEPTE 833 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis</i> | 5.610.348,18 | 0,00 | 5.610.348,18 | 5.610.348,18 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | <i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i> | 0,00 | 3.615.382,13 | 3.615.382,13 | 0,00 | 0 | -3.615.382,13 | -100,00% |
| | ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS | 0,00 | 3.615.382,13 | 3.615.382,13 | 0,00 | 0 | -3.615.382,13 | -100,00% |
| | <u>CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</u> | <u>5.610.348,18</u> | <u>3.615.382,13</u> | <u>9.225.730,31</u> | <u>5.809.375,19</u> | <u>62,97%</u> | <u>-3.416.355,12</u> | <u>-37,03%</u> |
| 9110001 | Prèstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | <i>CONCEPTE 911 Prèstecs i altres crèdits del sector públic a curt termini</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | ARTICLE 91 PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 9510001 | Altres variacions de passius financers a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | <i>CONCEPTE 951 Altres variacions de passius financers a curt termini</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | ARTICLE 95 ALTRES VARIACIONS DE PASSIUS FINANCERS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | <u>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>-</u> | <u>0,00</u> | <u>-</u> |
| TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS | | 294.257.430,94 | 34.202.598,46 | 328.460.029,40 | 321.406.755,04 | 97,85% | -7.053.274,36 | 2,15% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

PRESSUPOST DE DESPESES

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconegudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| 1200001 | Retribucions bàsiques | 7.823.883,43 | -1.496.455,67 | 6.327.427,76 | 6.317.656,23 | 99,85% | -9.771,53 | -0,15% |
| | <i>CONCEPTE 120 Retribucions bàsiques</i> | 7.823.883,43 | -1.496.455,67 | 6.327.427,76 | 6.317.656,23 | 99,85% | -9.771,53 | -0,15% |
| | ARTICLE 12 PERSONAL FUNCIONARI | 7.823.883,43 | -1.496.455,67 | 6.327.427,76 | 6.317.656,23 | 99,85% | -9.771,53 | -0,15% |
| 1320001 | Personal d'alta direcció i assimilat | 419.453,49 | -62.667,15 | 356.786,34 | 327.237,38 | 91,72% | -29.548,96 | -8,28% |
| 1320002 | Personal laboral | 119.389.057,95 | 294.853,63 | 119.683.911,58 | 118.691.521,71 | 99,17% | -992.389,87 | -0,83% |
| | <i>CONCEPTE 132 Personal empreses i altres entitats sector públic</i> | 119.808.511,44 | 232.186,48 | 120.040.697,92 | 119.018.759,09 | 99,15% | -1.021.938,83 | -0,85% |
| 1330001 | Indemnitzacions del personal d'empreses públiques | 159.978,46 | 311.402,44 | 471.380,90 | 400.912,69 | 85,05% | -70.468,21 | -14,95% |
| | <i>CONCEPTE 133 Indemnitzacions del personal d'empreses públiques</i> | 159.978,46 | 311.402,44 | 471.380,90 | 400.912,69 | 85,05% | -70.468,21 | -14,95% |
| | ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL | 119.968.489,90 | 543.588,92 | 120.512.078,82 | 119.419.671,78 | 99,09% | -1.092.407,04 | -0,91% |
| 1500001 | Productivitat | 0,00 | 21.813,14 | 21.813,14 | 20.914,79 | 95,88% | -898,35 | -4,12% |
| | <i>CONCEPTE 150 Incentius al rendiment</i> | 0,00 | 21.813,14 | 21.813,14 | 20.914,79 | 95,88% | -898,35 | -4,12% |
| 1510001 | Gratificacions serveis extraordinaris | 0,00 | 1.421.469,77 | 1.421.469,77 | 1.421.469,77 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 151 Activitats extraordinàries</i> | 0,00 | 1.421.469,77 | 1.421.469,77 | 1.421.469,77 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES | 0,00 | 1.443.282,91 | 1.443.282,91 | 1.442.384,56 | 99,94% | -898,35 | -0,06% |
| 1600001 | Seguretat Social | 29.535.948,02 | 2.974.742,25 | 32.510.690,27 | 32.218.869,77 | 99,10% | -291.820,50 | -0,90% |
| | <i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i> | 29.535.948,02 | 2.974.742,25 | 32.510.690,27 | 32.218.869,77 | 99,10% | -291.820,50 | -0,90% |
| | ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS | 29.535.948,02 | 2.974.742,25 | 32.510.690,27 | 32.218.869,77 | 99,10% | -291.820,50 | -0,90% |
| | <u>CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL</u> | <u>157.328.321,35</u> | <u>3.465.158,41</u> | <u>160.793.479,76</u> | <u>159.398.582,34</u> | <u>99,13%</u> | <u>-1.394.897,42</u> | <u>-0,87%</u> |
| 2000002 | Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 3.493.132,99 | -24.085,15 | 3.469.047,84 | 3.461.876,00 | 99,79% | -7.171,84 | -0,21% |
| | <i>CONCEPTE 200 Lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i> | 3.493.132,99 | -24.085,15 | 3.469.047,84 | 3.461.876,00 | 99,79% | -7.171,84 | -0,21% |
| 2020001 | Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades | 91.066,76 | 16.888,02 | 107.954,78 | 105.035,71 | 97,30% | -2.919,07 | -2,70% |
| 2020002 | Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores | 43.520,61 | -842,13 | 42.678,48 | 42.491,88 | 99,56% | -186,60 | -0,44% |
| | <i>CONCEPTE 202 Lloguers i cànon d'equips per a procés de dades, programari reprografia</i> | 134.587,37 | 16.045,89 | 150.633,26 | 147.527,59 | 97,94% | -3.105,67 | -2,06% |
| 2030001 | Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material | 424.944,79 | -32.717,04 | 392.227,75 | 370.431,24 | 94,44% | -21.796,51 | -5,56% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconeugudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|--|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | <i>CONCEPTE 203 Lloguers i cànon d'altre immobilitzat material</i> | 424.944,79 | -32.717,04 | 392.227,75 | 370.431,24 | 94,44% | -21.796,51 | -5,56% |
| | ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS | 4.052.665,15 | -40.756,30 | 4.011.908,85 | 3.979.834,83 | 99,20% | -32.074,02 | -0,80% |
| 2100001 | Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 2.631.138,98 | 95.579,83 | 2.726.718,81 | 2.568.952,08 | 94,21% | -157.766,73 | -5,79% |
| | <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i> | 2.631.138,98 | 95.579,83 | 2.726.718,81 | 2.568.952,08 | 94,21% | -157.766,73 | -5,79% |
| 2110001 | Conservació, reparació i manteniment de material de transport | 3.076,27 | 0,00 | 3.076,27 | 2.285,27 | 74,29% | -791,00 | -25,71% |
| | <i>CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i> | 3.076,27 | 0,00 | 3.076,27 | 2.285,27 | 74,29% | -791,00 | -25,71% |
| 2120001 | Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades | 483.264,08 | 60.492,73 | 543.756,81 | 507.769,14 | 93,38% | -35.987,67 | -6,62% |
| | <i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades</i> | 483.264,08 | 60.492,73 | 543.756,81 | 507.769,14 | 93,38% | -35.987,67 | -6,62% |
| 2130001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 2.908.145,15 | -693.191,00 | 2.214.954,15 | 2.118.783,26 | 95,66% | -96.170,89 | -4,34% |
| | <i>CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. Material</i> | 2.908.145,15 | -693.191,00 | 2.214.954,15 | 2.118.783,26 | 95,66% | -96.170,89 | -4,34% |
| | ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ | 6.025.624,48 | -537.118,44 | 5.488.506,04 | 5.197.789,75 | 94,70% | -290.716,29 | -5,30% |
| 2200002 | Premsa, revistes, llibres i altres publicacions | 120.721,71 | -17.659,76 | 103.061,95 | 92.213,30 | 89,47% | -10.848,65 | -10,53% |
| | <i>CONCEPTE 220 Material oficina</i> | 120.721,71 | -17.659,76 | 103.061,95 | 92.213,30 | 89,47% | -10.848,65 | -10,53% |
| 2210001 | Aigua i energia | 4.743.363,04 | -197.094,44 | 4.546.268,60 | 4.142.526,44 | 91,12% | -403.742,16 | -8,88% |
| 2210002 | Combustible per a mitjans de transport | 1.894,19 | 105,81 | 2.000,00 | 1.073,29 | 53,66% | -926,71 | -46,34% |
| 2210004 | Subministrament de material sanitari | 26.061.935,21 | 522.634,58 | 26.584.569,79 | 26.562.414,35 | 99,92% | -22.155,44 | -0,08% |
| 2210005 | Productes farmacèutics i analítiques | 43.818.639,43 | -765.588,94 | 43.053.050,49 | 42.998.449,05 | 99,87% | -54.601,44 | -0,13% |
| 2210089 | Altres subministraments | 3.056.738,13 | 104.639,28 | 3.161.377,41 | 3.125.285,41 | 98,86% | -36.092,00 | -1,14% |
| | <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i> | 77.682.570,00 | -335.303,71 | 77.347.266,29 | 76.829.748,54 | 99,33% | -517.517,75 | -0,67% |
| 2220001 | Despeses postals, missatgeria i altres similars | 363.472,44 | -2.500,24 | 360.972,20 | 345.732,25 | 95,78% | -15.239,95 | -4,22% |
| 2220003 | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats | 583.349,49 | 53.021,54 | 636.371,03 | 608.859,73 | 95,68% | -27.511,30 | -4,32% |
| | <i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i> | 946.821,93 | 50.521,30 | 997.343,23 | 954.591,98 | 95,71% | -42.751,25 | -4,29% |
| 2240001 | Despeses d'assegurances | 491.031,30 | 14.983,36 | 506.014,66 | 489.046,52 | 96,65% | -16.968,14 | -3,35% |
| | <i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i> | 491.031,30 | 14.983,36 | 506.014,66 | 489.046,52 | 96,65% | -16.968,14 | -3,35% |
| 2250001 | Tributs | 233.154,50 | 194.499,76 | 427.654,26 | 208.155,78 | 48,67% | -219.498,48 | -51,33% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconegudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|--|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| | <i>CONCEPTE 225 Tributs</i> | 233.154,50 | 194.499,76 | 427.654,26 | 208.155,78 | 48,67% | -219.498,48 | -51,33% |
| 2260002 | Atencions protocol·làries i representatives | 40.757,70 | 37.105,13 | 77.862,83 | 74.316,47 | 95,45% | -3.546,36 | -4,55% |
| 2260007 | Publicacions i edictes als diaris oficials | 44.817,50 | -210,24 | 44.607,26 | 28.076,10 | 62,94% | -16.531,16 | -37,06% |
| 2260009 | Funcionament de consells i òrgans col·legiats | 34.061,54 | 0,00 | 34.061,54 | 30.000,00 | 88,08% | -4.061,54 | -11,92% |
| 2260011 | Formació del personal propi | 362.621,04 | -108.619,54 | 254.001,50 | 233.722,54 | 92,02% | -20.278,96 | -7,98% |
| 2260039 | Despeses per serveis bancaris | 203.812,23 | -116.010,02 | 87.802,21 | 71.710,46 | 81,67% | -16.091,75 | -18,33% |
| 2260089 | Altres despeses diverses | 126.896,40 | 29.619,60 | 156.516,00 | 124.454,77 | 79,52% | -32.061,23 | -20,48% |
| | <i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i> | 812.966,41 | -158.115,07 | 654.851,34 | 562.280,34 | 85,86% | -92.571,00 | -14,14% |
| 2270001 | Neteja i sanejament | 6.045.492,05 | -237.615,61 | 5.807.876,44 | 5.801.634,03 | 99,89% | -6.242,41 | -0,11% |
| 2270002 | Seguretat | 2.083.860,20 | -357.506,08 | 1.726.354,12 | 1.725.272,02 | 99,94% | -1.082,10 | -0,06% |
| 2270005 | Estudis i dictàmens | 19.462,85 | -19.462,85 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 2270006 | Serveis de menjador | 3.727.325,54 | 333.090,24 | 4.060.415,78 | 4.005.899,16 | 98,66% | -54.516,62 | -1,34% |
| 2270013 | Treballs tècnics | 0,00 | 50.820,00 | 50.820,00 | 0,00 | 0 | -50.820,00 | -100,00% |
| 2270089 | Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques | 4.407.430,40 | 110.694,06 | 4.518.124,46 | 4.102.609,01 | 90,80% | -415.515,45 | -9,20% |
| | <i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques</i> | 16.283.571,04 | -119.980,24 | 16.163.590,80 | 15.635.414,22 | 96,73% | -528.176,58 | -3,27% |
| | ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 96.570.836,89 | -371.054,36 | 96.199.782,53 | 94.771.450,68 | 98,52% | -1.428.331,85 | -1,48% |
| 2300001 | Dietes, locomoció i trasllats | 91.769,10 | -13.431,03 | 78.338,07 | 62.363,15 | 79,61% | -15.974,92 | -20,39% |
| | <i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i> | 91.769,10 | -13.431,03 | 78.338,07 | 62.363,15 | 79,61% | -15.974,92 | -20,39% |
| 2320001 | Ajuts menjar | 915.988,83 | -437.496,01 | 478.492,82 | 443.312,24 | 92,65% | -35.180,58 | -7,35% |
| | <i>CONCEPTE 232 Ajuts menjar</i> | 915.988,83 | -437.496,01 | 478.492,82 | 443.312,24 | 92,65% | -35.180,58 | -7,35% |
| 2330001 | Fons d'Acció Social | 25.636,52 | -13.723,05 | 11.913,47 | 4.515,71 | 37,90% | -7.397,76 | -62,10% |
| | <i>CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social</i> | 25.636,52 | -13.723,05 | 11.913,47 | 4.515,71 | 37,90% | -7.397,76 | -62,10% |
| | ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI | 1.033.394,45 | -464.650,09 | 568.744,36 | 510.191,10 | 89,70% | -58.553,26 | -10,30% |
| 2510002 | Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats | 13.495.546,80 | 92.174,84 | 13.587.721,64 | 13.465.403,78 | 99,10% | -122.317,86 | -0,90% |
| | <i>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</i> | 13.495.546,80 | 92.174,84 | 13.587.721,64 | 13.465.403,78 | 99,10% | -122.317,86 | -0,90% |
| | ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS | 13.495.546,80 | 92.174,84 | 13.587.721,64 | 13.465.403,78 | 99,10% | -122.317,86 | -0,90% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconeugudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-----------|--|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | <u>CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS</u> | <u>121.178.067,77</u> | <u>-1.321.404,35</u> | <u>119.856.663,42</u> | <u>117.924.670,14</u> | <u>98,39%</u> | <u>-1.931.993,28</u> | <u>-1,61%</u> |
| 3100002 | Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic | 5.361.326,73 | -4.332.403,87 | 1.028.922,86 | 651.116,09 | 63,28% | -377.806,77 | -36,72% |
| 3100003 | Interessos operacions de tresoreria, cash-pooling | 0,00 | 319.875,18 | 319.875,18 | 252.280,34 | 78,87% | -67.594,84 | -21,13% |
| | <i>CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros</i> | 5.361.326,73 | -4.012.528,69 | 1.348.798,04 | 903.396,43 | 66,98% | -445.401,61 | -33,02% |
| | ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS | 5.361.326,73 | -4.012.528,69 | 1.348.798,04 | 903.396,43 | 66,98% | -445.401,61 | -33,02% |
| 3490001 | Altres despeses financeres | 1.368.091,39 | 1.038.746,77 | 2.406.838,16 | 2.208.493,81 | 91,76% | -198.344,35 | -8,24% |
| | <i>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres de préstecs</i> | 1.368.091,39 | 1.038.746,77 | 2.406.838,16 | 2.208.493,81 | 91,76% | -198.344,35 | -8,24% |
| | ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES | 1.368.091,39 | 1.038.746,77 | 2.406.838,16 | 2.208.493,81 | 91,76% | -198.344,35 | -8,24% |
| | <u>CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES</u> | <u>6.729.418,12</u> | <u>-2.973.781,92</u> | <u>3.755.636,20</u> | <u>3.111.890,24</u> | <u>82,86%</u> | <u>-643.745,96</u> | <u>-17,14%</u> |
| 6100001 | Inversions en edificis i altres construccions per compte propi | 844.351,83 | 30.403.542,45 | 31.247.894,28 | 1.206.430,88 | 3,86% | -30.041.463,40 | -96,14% |
| | <i>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</i> | 844.351,83 | 30.403.542,45 | 31.247.894,28 | 1.206.430,88 | 3,86% | -30.041.463,40 | -96,14% |
| | ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 844.351,83 | 30.403.542,45 | 31.247.894,28 | 1.206.430,88 | 3,86% | -30.041.463,40 | -96,14% |
| 6200001 | Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge | 713.598,19 | 5.469.225,33 | 6.182.823,52 | 6.181.815,17 | 99,98% | -1.008,35 | -0,02% |
| | <i>CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge</i> | 713.598,19 | 5.469.225,33 | 6.182.823,52 | 6.181.815,17 | 99,98% | -1.008,35 | -0,02% |
| 6230001 | Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utilatge | 1.087.412,18 | -832.180,76 | 255.231,42 | 255.231,42 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 623 Inversions en contractes d'arrendaments financers</i> | 1.087.412,18 | -832.180,76 | 255.231,42 | 255.231,42 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE | 1.801.010,37 | 4.637.044,57 | 6.438.054,94 | 6.437.046,59 | 99,98% | -1.008,35 | -0,02% |
| 6400001 | Inversions en mobiliari i estris per compte propi | 306.108,60 | -65.743,77 | 240.364,83 | 240.364,83 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris</i> | 306.108,60 | -65.743,77 | 240.364,83 | 240.364,83 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS | 306.108,60 | -65.743,77 | 240.364,83 | 240.364,83 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| 6500001 | Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions | 323.632,95 | -100.454,49 | 223.178,46 | 175.208,82 | 78,51% | -47.969,64 | -21,49% |
| | <i>CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i> | 323.632,95 | -100.454,49 | 223.178,46 | 175.208,82 | 78,51% | -47.969,64 | -21,49% |
| 6530001 | Inversions per contractes d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions | 911.802,57 | -157.315,40 | 754.487,17 | 716.979,92 | 95,03% | -37.507,25 | -4,97% |
| | <i>CONCEPTE 653 Inversions per contracte d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions</i> | 911.802,57 | -157.315,40 | 754.487,17 | 716.979,92 | 95,03% | -37.507,25 | -4,97% |
| | ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS | 1.235.435,52 | -257.769,89 | 977.665,63 | 892.188,74 | 91,26% | -85.476,89 | -8,74% |



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

| Aplicació | DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconeegudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-------------------------------------|--|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|
| 6800002 | Inversions en aplicacions informàtiques | 176.367,05 | 315.552,96 | 491.920,01 | 491.919,97 | 100,00% | -0,04 | 0,00% |
| | <i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial</i> | 176.367,05 | 315.552,96 | 491.920,01 | 491.919,97 | 100,00% | -0,04 | 0,00% |
| | ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL | 176.367,05 | 315.552,96 | 491.920,01 | 491.919,97 | 100,00% | -0,04 | 0,00% |
| | <u>CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS</u> | <u>4.363.273,37</u> | <u>35.032.626,32</u> | <u>39.395.899,69</u> | <u>9.267.951,01</u> | <u>23,53%</u> | <u>-30.127.948,68</u> | <u>-76,47%</u> |
| 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 | 0,00 | 119.555,15 | 61.555,19 | 51,49% | -57.999,96 | -48,51% |
| | <i>CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini</i> | 4.658.350,33 | 0,00 | 4.658.350,33 | 4.600.350,37 | 98,75% | 0,00 | 0,00% |
| | ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS | 4.658.350,33 | 0,00 | 4.658.350,33 | 4.600.350,37 | 98,75% | -57.999,96 | -1,25% |
| | <u>CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS</u> | <u>4.658.350,33</u> | <u>0,00</u> | <u>4.658.350,33</u> | <u>4.600.350,37</u> | <u>98,75%</u> | <u>-57.999,96</u> | <u>-1,25%</u> |
| TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES | | 294.257.430,94 | 34.202.598,46 | 328.460.029,40 | 294.303.444,10 | 89,60% | -34.156.585,30 | -10,40% |

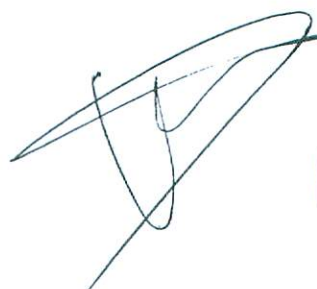


CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

| CONCEPTE | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | RESULTAT |
|--|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7) | 315.597.379,85 | 289.703.093,73 | 25.894.286,12 |
| (+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i> | <u>285.597.379,85</u> | <u>280.435.142,72</u> | 5.162.237,13 |
| (+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i> | <u>30.000.000,00</u> | <u>9.267.951,01</u> | 20.732.048,99 |
| 2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8) | <u>5.809.375,19</u> | - | 5.809.375,19 |
| 3. (+) Operacions Comercials | - | - | - |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3) | 321.406.755,04 | 289.703.093,73 | 31.703.661,31 |
| II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9) | | 4.600.350,37 | |
| VARIACIÓ ENDEUTAMENT A CURT TERMINI (PÒLISSES DE CRÈDIT) | | 1.827.336,61 | - 6.427.686,98 |
| III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II) | 321.406.755,04 | 296.130.780,71 | 25.275.974,33 |
| 4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i> | | | - |
| 5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i> | | | - 30.710.531,76 |
| 6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i> | | | 4.129.570,04 |
| IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6) | | | - 1.304.987,39 |

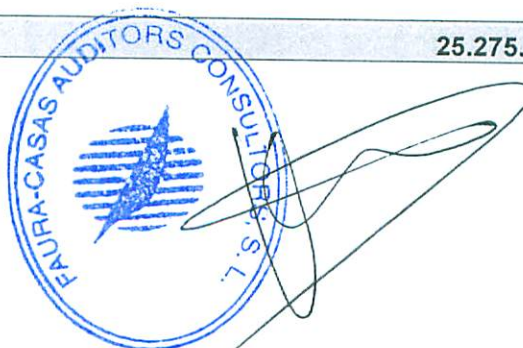



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

CONCILIACIO ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

| | | |
|--|---------------|-----------------------------|
| Resultat Pèrdues i Guanys | | -387.883,95 |
| | | |
| (+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u> | | <u>7.911.424,69</u> |
| Baixa obligacions exercicis anteriors | -48.425,71 | |
| Previsió pagues extres i altres remuneracions | 76.470,23 | |
| Variació saldo albarans cap.2 | 170.471,55 | |
| Variació stocks | 75.781,39 | |
| Amortitzacions immobilitzat | 6.328.415,98 | |
| Provisió insolvències | 511.645,68 | |
| Reclassificació comptable arrendaments financers | -134.370,03 | |
| Variació previsions de despeses | 931.435,60 | |
| | | |
| (-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | | <u>8.295.739,67</u> |
| Capítol 6 (excepte arrendaments financers) | 8.295.739,67 | |
| Avançament remuneracions | 0,00 | |
| | | |
| (+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | | <u>35.809.375,19</u> |
| Capítol 7: Transferències de capital | 30.000.000,00 | |
| Capítol 8: Variació d'actius financers | 5.809.375,19 | |
| | | |
| (-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u> | | <u>3.333.514,96</u> |
| Baixa drets reconeguts d'exercicis anteriors | -7.164.391,09 | |
| Variació previsions pendents de facturar | -81.593,49 | |
| Periodificació subvencions en capital | 4.331.608,97 | |
| Periodificació d'ingressos | 6.056.268,35 | |
| Provisió insolvències, excés provisions | 103.748,90 | |
| Variació previsions d'ingressos | 87.873,32 | |
| | | |
| Resultat Pressupostari | | 31.703.661,30 |
| | | |
| (-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u> | | <u>6.427.686,98</u> |
| Capítol 9: Variació de passius financers | 4.600.350,37 | |
| Variació deute c/t per crèdit disposat | 1.827.336,61 | |
| | | |
| Saldo Pressupostari | | 25.275.974,32 |



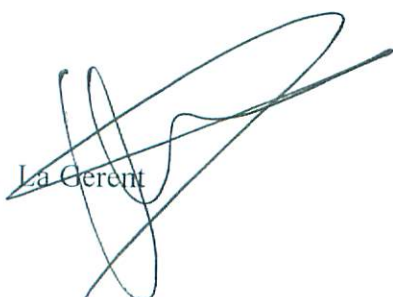
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

| CONCEPTE | EXERCICI 2014 | EXERCICI 2013 |
|---|-----------------------|------------------------|
| 1.(+) Fons líquids | 3.468.593,43 | 4.107.536,89 |
| 2. (+) Drets pendents de cobrament | 138.694.348,95 | 131.677.576,24 |
| (+) del Pressupost corrent | 90.071.298,49 | 62.977.160,58 |
| (+) De Pressupostos tancats | 48.337.943,92 | 68.464.865,35 |
| (+) D'operacions no pressupostàries | 285.106,54 | 235.550,31 |
| (+) D'operacions comercials | 0,00 | 0,00 |
| 3. (-) Obligacions pendents de pagament | -59.312.355,19 | -111.240.999,30 |
| (+) del Pressupost corrent | -53.627.104,48 | -67.073.711,83 |
| (+) de Pressupostos tancats | 0,00 | -38.365.360,87 |
| (+) d'operacions no pressupostàries | -5.685.250,71 | -5.801.926,60 |
| (+) 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) | 82.850.587,19 | 24.544.113,83 |
| II. Excés de finançament afectat | 29.942.573,40 | 3.361.611,68 |
| III. Saldos de dubtós cobrament | 7.857.712,41 | 13.790.262,65 |
| IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III) | 45.050.301,38 | 7.392.239,50 |

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 2 de juny de 2015, que s'eleva a l'aprovació del Consell Rector.


La Gerent



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2014

Els presents comptes anuals del CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA a 31 de desembre de 2014, compostats pel Balanç de Situació, el Compte de Pèrdues i Guanys, els Estats de Canvis en el Patrimoni net, els Estats de Fluxos d'Efectiu i la Memòria, que integren un document de 84 pàgines, numerades de la 1 a la 84, ambdues incloses, han estat formulats per la Gerència del Consorci en data 2 de juny de 2015 i han estat aprovats pel Consell Rector en reunió de l'11 de juny de 2015 i es presenten signats pel President i el Secretari del Consell Rector del CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA.



Josep Ma. Via Redons
President



Narcís Pérez de Puig
Secretari

Barcelona, 11 de juny de 2015

