

**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**
Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2016

Protocol número: 7.163

ÍNDEX:

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

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

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 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

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

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats per la Gerència a data 1 de juny de 2017.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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



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

III. Opinió


En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** a 31 de desembre de 2016, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Sense que afecti la nostra opinió, cal tenir present que a la data de formulació dels Comptes Anuals resta pendent de tancar la regularització dels ingressos amb el Servei Català de la Salut per l'exercici 2016. L'Entitat ha estimat que els ingressos comptabilitzats en l'exercici 2016 per serveis assistencials prestats al Servei Català de la Salut, no haurien de ser objecte de regularització en import significatiu.

Barcelona, 5 de juny de 2017

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2017 Núm. 20/17/07726
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes



**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2016



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2016

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2016 I 2015

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2016 I 2015

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2016



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

**BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE
DESEMBRE DE 2016 I 2015**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

BALANC DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		223.224.412,89	206.235.703,58
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	6	<i>1.067.114,90</i>	<i>934.487,01</i>
5. Aplicacions informàtiques		1.067.114,90	934.487,01
<i>II. Immobilitzat Material</i>	7	<i>221.564.332,12</i>	<i>204.708.250,70</i>
1. Terrenys i Construccions		149.098.227,60	150.516.512,57
2. Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material		16.555.156,16	17.207.071,11
3. Immobilitzat en curs i avançaments		55.910.948,33	36.984.667,02
<i>III. Inversions Immobiliàries</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>	9.2.3	<i>592.965,87</i>	<i>592.965,87</i>
1. Instruments de Patrimoni		592.965,87	592.965,87
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Actius per Impost Diferit</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
B - ACTIU CORRENT		117.519.497,52	111.693.560,69
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
<i>II. Existències</i>		<i>4.349.793,24</i>	<i>2.822.514,91</i>
1. Comercials		3.605.436,92	1.984.025,91
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		744.356,32	838.489,00
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	9.1.3 i 9.3	<i>108.435.605,82</i>	<i>105.932.336,61</i>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		87.434.605,54	66.062.751,77
3. Deutors diversos		20.999.603,03	39.869.584,84
4. Personal		1.397,25	0,00
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>	9.1.3	<i>24.301,90</i>	<i>84.301,90</i>
2. Crèdits a empreses		24.301,90	84.301,90
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		<i>4.709.796,56</i>	<i>2.854.407,27</i>
1. Tresoreria		4.709.796,56	2.854.407,27
TOTAL ACTIU (A+B)		340.743.910,40	317.929.264,27



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET		139.092.860,53	131.390.933,84
A-1) Fons propis	10	80.216.168,72	75.927.625,55
I. Patrimoni		145.338.513,37	123.708.549,03
Fons Social		11.474.322,57	11.474.322,57
Patrimoni rebut en adscripció		116.904.753,67	95.274.789,33
Patrimoni rebut en cessió		16.959.437,13	16.959.437,13
Patrimoni lliurat en cessió		0,00	0,00
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		-69.091.536,82	-53.370.260,97
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-69.091.536,82	-53.370.260,97
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	3	3.969.192,17	5.589.337,49
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvi de Valor		-5.628.185,16	-6.045.992,35
II. Operacions de Cobertura	13	-5.628.185,16	-6.045.992,35
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	7 i 11	64.504.876,97	61.509.300,64
B) PASSIU NO CORRENT		47.631.573,94	67.103.286,74
I. Provisions a llarg termini	12	2.242.657,10	2.400.546,94
4. Altres provisions		2.242.657,10	2.400.546,94
II Deutes a llarg termini	13	45.388.916,84	64.702.739,80
2. Deutes amb entitats de crèdit		27.931.038,69	32.469.833,87
3. Creditors per arrendament financer		0,01	144.751,95
4. Derivats		4.513.559,54	4.937.989,70
5. Altres passius financers		12.944.318,60	27.150.164,28
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		154.019.475,93	119.435.043,69
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	13	84.913.289,53	74.249.739,36
2. Deutes amb entitats de crèdit		9.495.058,34	9.554.906,31
3. Creditors per arrendament financer		144.751,93	237.538,26
4. Derivats		1.114.625,62	1.108.002,65
5. Altres passius financers		74.158.853,64	63.349.292,14
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	13	63.118.673,17	38.821.937,58
1. Proveïdors		33.625.624,42	13.159.585,09
3. Creditors diversos		9.445.598,23	7.911.056,59
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		6.519.059,42	4.351.083,38
6. Altres deutes amb les Administracions Publiques	14	13.528.253,61	13.400.212,52
7. Avançaments de clients		137,49	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		5.987.513,23	6.363.366,75
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		340.743.910,40	317.929.264,27

[Handwritten signature]



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015**



Handwritten signature or initials in blue ink.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	15.1	289.051.438,35	285.824.274,29
a) Vendes		289.051.438,35	285.824.274,29
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-109.341.206,99	-111.794.115,08
a) Consum Mercaderies	15.5	-51.486.237,31	-53.753.459,12
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	15.3	-31.097.334,68	-30.378.566,52
c) Treballs realitzats per altres empreses	15.4	-26.757.635,00	-27.662.089,44
5. Altres Ingressos d'Explotació		11.459.938,13	12.603.137,26
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.767.827,75	5.846.697,94
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	15.2	5.692.110,38	6.756.439,32
6. Despeses de personal		-163.613.343,29	-161.546.483,34
a) Sous, salaris i assimilats		-130.732.879,71	-128.979.630,34
b) Carregues socials	15.6	-32.880.463,58	-32.566.853,00
7. Altres despeses d'explotació		-20.624.598,36	-17.964.977,55
a) Serveis exteriors	15.7	-17.879.804,05	-17.759.172,40
b) Tributs		-37.710,59	-53.092,22
c) Pèrdues, deterioraments i variacions de provisions per operacions comercials		-2.609.919,47	-120.556,07
d) Altres despeses de gestió corrent		-97.164,25	-32.156,86
8. Amortització de l'immobilitzat		-5.914.480,37	-6.052.073,11
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		2.770.909,19	3.222.645,49
10. Excessos de provisions		582.866,00	1.967.555,54
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-14.317,10	0,56
b) Resultats per alienacions i altres		-14.317,10	0,56
11.(II) Altre Resultat	15.8	-13.338,39	-52.368,49
a) Despeses excepcionals		-17.458,58	-100.001,35
b) Ingressos excepcionals		4.120,19	47.632,86
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		4.343.867,17	6.207.595,57
12. Ingressos financers.		1.285.177,59	909.043,54
a.1) D'empreses del grup i associades		31.435,64	0,00
b.1) D'empreses del grup i associades		187,70	764,78
b.2) De tercers		1.253.554,25	908.278,76
13. Despeses Financeres		-1.659.852,58	-1.830.268,62
b) Per deutes amb tercers		-1.659.852,58	-1.830.268,62
14. Variació de valors raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		0,00	302.967,00
a) Deterioracions i pèrdues		0,00	302.967,00
b) Resultats per alienacions i altres		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		-374.674,99	-618.258,08
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		3.969.192,17	5.589.337,49
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		3.969.492,17	5.589.337,49
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		3.969.192,17	5.589.337,49

[Handwritten signature]



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
EXERCICIS 2016 I 2015



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
 Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		3.969.192,17	5.589.337,49
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		417.807,19	1.322.694,39
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		5.766.485,52	9.610.348,18
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN PN		6.184.292,71	10.933.042,57
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-2.770.909,19	-3.222.645,49
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-2.770.909,19	-3.222.645,49
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		3.413.383,52	13.299.734,57



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

	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 2014	11.474.322,57	95.274.789,33	16.959.437,13	-261.916,57	0,00	-52.982.377,03	-387.883,94	-7.368.686,74	55.121.597,95	117.829.282,70
I. Efecte Primera Aplicació										
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors										
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	11.474.322,57	95.274.789,33	16.959.437,13	-261.916,57	0,00	-52.982.377,03	-387.883,94	-7.368.686,74	55.121.597,95	117.829.282,70
I. Total ingressos i despeses reconegudes							5.589.337,49	1.322.694,39	6.387.702,69	13.299.734,57
II. Operacions amb socis o propietaris				261.916,57			387.883,94			261.916,57
III. Altres variacions del patrimoni net										
<i>I. Aplicació del Resultat</i>										
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015	11.474.322,57	95.274.789,33	16.959.437,13	0,00	0,00	-53.370.260,97	5.589.337,49	-6.045.992,35	61.509.300,64	131.390.933,84
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors		21.629.964,34				-21.310.613,34				319.351,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	11.474.322,57	116.904.753,67	16.959.437,13	0,00	0,00	-74.680.874,31	5.589.337,49	-6.045.992,35	61.509.300,64	131.710.284,84
I. Total ingressos i despeses reconegudes							3.969.192,17	417.807,19	2.995.576,33	7.382.575,69
II. Operacions amb socis o propietaris										
III. Altres variacions del patrimoni net										
<i>I. Aplicació del Resultat</i>										
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	11.474.322,57	116.904.753,6	16.959.437,13	0,00	0,00	-69.091.536,82	3.969.192,17	-5.628.185,16	64.504.876,97	159.092.860,53



A

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

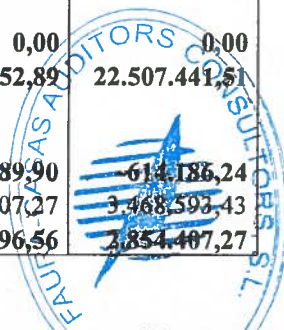
**ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 I 2015**



Handwritten signature or initials.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

	NOTES	31/12/2016	31/12/2015
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		3.969.192,17	5.589.337,49
2. Ajustos del resultat		9.430.347,58	1.600.685,67
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		5.914.480,37	6.052.073,11
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		2.609.919,47	-182.410,93
c) Variació de provisions (+/-)		3.885.047,94	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		-2.770.909,19	-3.222.645,49
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	-0,56
g) Ingressos financers (-)		-1.285.177,59	-909.043,54
h) Despeses financeres (+)		1.659.852,58	1.830.268,62
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-582.866,00	-1.967.555,54
3. Canvis al capital corrent		14.223.784,31	-20.209.755,46
a) Existències (+/-)		-1.527.278,33	653.014,57
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-2.503.269,21	-4.194.833,79
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	-268.603,80
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		22.128.759,55	-17.835.019,29
e) Altres passius corrents (+/-)		10.391.417,98	112.992,46
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-14.265.845,68	1.322.694,39
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		-374.674,99	-921.225,08
a) Pagament d'interessos (-)		-406.298,33	-1.830.268,62
c) Cobrament d'interessos (+)		31.623,34	909.043,54
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		27.248.649,07	-13.940.957,38
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-22.917.506,28	-9.180.670,37
b) Immobilitzat Intangible i Material		-22.917.506,28	-9.180.670,37
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-22.917.506,28	-9.180.670,37
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		5.766.485,52	9.610.348,18
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		5.766.485,52	9.610.348,18
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-8.242.238,41	12.897.093,33
a) Emissió		0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	25.166.269,00
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització		-8.242.238,41	
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-4.598.643,15	-9.139.229,69
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		-3.406.056,99	-2.625.000,00
5. Altres deutes (-)		-237.538,27	-504.945,98
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)		-2.475.752,89	22.507.441,51
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O			
E) EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		1.855.389,90	-614.186,24
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.854.407,27	3.468.593,43
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.709.796,56	2.854.407,27



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2016



[Handwritten signature]

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats per l'Acord de Govern 10/2010 de data 26 de gener de 2010.

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

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

L'Escola Superior d'Infermeria del Mar està adscrita a la Universitat Pompeu Fabra per ordre IUE/505/20017, de 12 de desembre (DOGC de 12/12/2007).

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

1.4- Objecte social i activitat principal

El Consorci assumeix la realització de:

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

1.5- Òrgans de Govern

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

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

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

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

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

A la data 31/12/2016 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 2016, el compte 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 2016 s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren la memòria es presenten principalment en milers d'euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Nota 2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2016 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- El Consorci aplica les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Així mateix, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i es procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li és sol·licitada en relació a l'execució i seguiment comptable i pressupostari.
- 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.

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

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

El Consorci, tractant-se d'una entitat del sector públic, també hi inclou la liquidació del pressupost.

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

- El Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de Novembre per el qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- Llei Orgànica 6/2015, de 12 de juny, de modificació de la Llei Orgànica 8/1980, de 22 de setembre, de finançament de les Comunitats Autònomes i de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i la modificació introduïda per la llei orgànica 4/2012 de 28 de setembre.
- 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 i Reial Decret 817/2009, de 8 de maig, pel que es desenvolupa parcialment la llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

- Llei 2/2014, de 27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic.
- La Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i Procediment Administratiu Comú (actualment derogada per la Llei 39/2015 d'1 d'octubre i la Llei 40/2015, d'1 d'octubre) i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.
- Instrucció per la interpretació de l'autonomia de gestió de les entitats del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat en base al Capítol V de la llei 7/2011, de 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres (modificat per la llei 2/2014, del 27 de gener, de mesures fiscals i administratives, financeres i del sector públic de data 3 de juny de 2014).
- Decret Legislatiu 3/2010, de 29 de maig, de mesures urgents de contenció de la despesa i en matèria fiscal per a la reducció del dèficit.
- Reial Decret Legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- El II Conveni Col·lectiu de Treball del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona amb data de vigència 01/07/2015 a 31/12/2018.
- El II Acord General sobre les Condicions de treball del personal funcionari de la Generalitat de Catalunya adscrit al Consorci amb vigència 01/01/2016 a 31/12/2018.

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

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

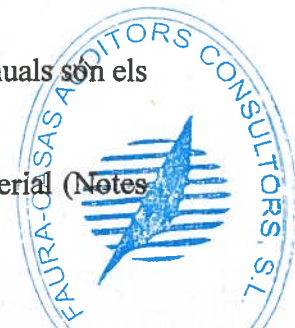
2.2- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2016 i 2015 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat aprovat en Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre i les modificacions del Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

2.4- Canvis en criteris comptables

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

2.5- Correcció d'errors

Durant el 2016 s'ha procedit a regularitzar l'import comptabilitzat a patrimoni net com a contrapartida de l'immobilitzat adscrit per l'Ajuntament. La regularització ha implicat un augment del patrimoni adscrit i un decrement de resultats acumulats d'exercicis anteriors. Així mateix també s'ha procedit a cancel·lar contra resultats acumulats d'exercicis anteriors una provisió efectuada per la possible devolució de una subvenció del Servei d'Ocupació de Catalunya del 2009 que finalment no s'haurà d'efectuar.

El impacte total contra reserves dels fets descrits anteriorment es mostra a continuació:

Regularització del patrimoni adscrit per l'Adjuntament de Barcelona	(21.629)
Cancel·lació de la provisió per devolució de la subvenció SOC 2009	319
Impacte total en resultats acumulats d'exercicis anteriors	(21.310)

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

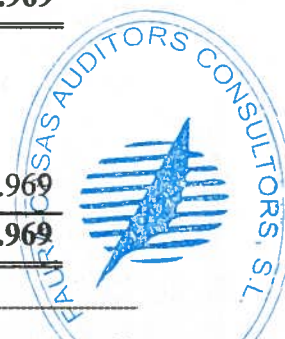
La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici formulada per la Direcció és la següent:

BASE:

· Saldo del compte de pèrdues i guanys	3.969
	<hr/>
	3.969

APLICACIÓ:

· Resultat negatiu d'exercicis anteriors	3.969
	<hr/>
	3.969



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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 2016, han estat les següents:

4.1- Immobilitzat intangible

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

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

	%
• Aplicacions informàtiques	16% - 20%

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

4.2- Immobilitzat material

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

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%

4.3- Arrendaments

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

4.4- Instruments financers

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

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

4.4.1. Actius financers

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

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

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

- Inversions en empreses del grup i associades

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

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

- Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

4.4.2. Passius financers

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

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

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

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

- **Dèbits i partides a pagar**

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

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

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

4.4.3. Cobertures comptables

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

El Consorci designa determinats derivats com a cobertures de fluxos d'efectiu. En aquest sentit, la part efectiva dels canvis en el seu valor raonable (que en el futur ens servirán per



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

cobrir fluxos d'efectiu de la partida coberta) es registren transitòriament en el patrimoni net. La seva imputació al compte de pèrdues i guanys es realitza en els exercicis en els que l'operació coberta prevista afecti al resultat. La pèrdua o guany atribuïble a la part no efectiva es reconeix immediatament a pèrdues i guanys.

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

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

4.5- Existències

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

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

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

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

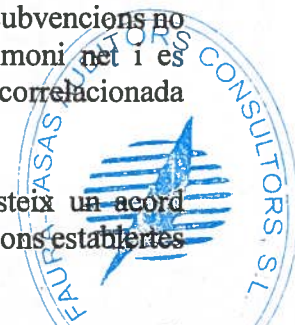
4.6- Impost sobre beneficis

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

4.7- Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de què es cobrarà.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa al balanç.

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

4.8- Provisions i contingències

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

Les provisions i contingències estan valorades a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

4.9- Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

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

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

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat
- El Consorci rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat
- 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:



A small, handwritten mark or signature in blue ink, located at the bottom left of the page.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

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

4.10- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

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

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

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

4.11- Registre i valoració de despeses de personal.

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

Així mateix, dins de la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2016.

4.12- Parts vinculades

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

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

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

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



A handwritten signature or mark in blue ink, possibly a stylized 'A' or 'B'.

Nota 5- GESTIÓ DEL RISC FINANCER

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

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

a) Risc de crèdit

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

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

b) Risc de tipus d'interès

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

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

c) Risc de liquiditat

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

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

Al tancament de l'exercici 2016 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 36,50 milions d'euros (El 2015 el fons de maniobra era negatiu en 7,74 milions d'euros). Malgrat això, els Administradors han formulat aquests comptes anuals d'acord al principi d'empresa en funcionament.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Nota 6- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2016

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

COST ACTIVAT	Aplicacions Informàtiques
Saldo a 31.12.2015	4.402
Addicions	464
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2016	4.865
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	
Saldo a 31.12.2015	-3.468
Dotació a l'amortització de l'exercici	-331
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2016	-3.798
VALOR NET A 31.12.2016	1.067

6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2015

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

6.3- Elements totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici és de 3.051 milers d'euros (era de 2.801 milers d'euros al tancament de l'exercici 2015).

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2016

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 31.12.2015	183.789	88.704	36.985	309.478
(+) Addicions o altes	536	2.944	18.974	22.454
(+/-) Traspassos	47	0	-47	0
(-) Sortides o baixes	0	-112	0	-112
Saldo a 31.12.2016	184.375	91.533	55.911	331.819
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo a 31.12.2015	-33.273	-71.497	0	-104.770
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-2.002	-3.582	0	-5.583
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0	98	0	98
Saldo a 31.12.2016	-35.277	-74.978	0	-110.255
VALOR NET A 31.12.2016	149.098	16.555	55.911	221.564



Handwritten signature or mark.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2015

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

7.4- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

Conveni amb el Servei Català de la Salut

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

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

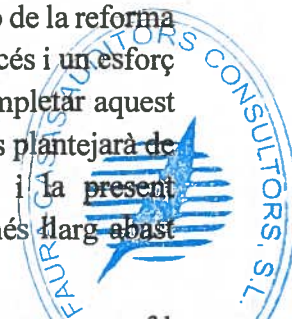
AP



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

- Qualsevol quantitat derivada de la realització de les inversions que ultrapassi la xifra indicada serà aportada per l'entitat, llevat d'aquelles originades per modificacions que siguin instades pel Departament de Salut o el Servei Català de la Salut.
- Aquesta obra va quedar temporalment suspesa en data 4 de març de 2011 i a partir d'aquell moment es van deixar de capitalitzar els interessos, els interessos capitalitzats fins aquell moment van ser 2.225 milers d'euros.
- En data 4 de maig de 2015 es reprèn l'execució de l'obra. Durant l'exercici 2015 es capitalitzen interessos del préstec per valor de 907 milers d'euros. El 2016 s'han capitalitzat 1.253 milers d'euros.
- Durant el desenvolupament del projecte i degut a condicionants sobrevinguts, en especial motivats a causa de la complexitat tècnica del projecte, va constatar-se la necessitat d'actualitzar el contingut del Pla director d'infraestructures així com el calendari previst d'execució, circumstàncies que, tant per criteris de seguretat jurídica com de practicitat i transparència, recomanaven la modificació del conveni del 2006. És així com amb data 27 de novembre de 2013 es modifica l'Acord del Conveni de 18 de setembre de 2006 establint bàsicament els següents aspectes:
 - Compromís de dur a terme les inversions de la fase 0 de reforma de l'Hospital del Mar i de les fases 1 i 2 de la construcció de l'Edifici 1 per un import total de 42 M€ abans del 31 de desembre de 2015.
 - Modificació de l'Annex 1, amb el contingut literal de la relació de les obres, actuacions previstes i estimació de costos.
 - De conformitat amb els aspectes anteriors i en la citada línia de fer congruent l'evolució de les actuacions amb la seva actual projecció i les previsions de futur, les parts van estimar adequat acordar la reordenació de les fases i continguts de les inversions, sense alterar el seu cost total i el finançament previst al conveni, sens perjudici que en una fase posterior a regular, si escau, mitjançant un nou instrument de col·laboració, s'ultiï la previsió de la reforma completa de l'Edifici 1 de l'Hospital del Mar en el marc d'un procés i un esforç econòmic necessàriament graduals. La inversió estimada per completar aquest edifici es preveu en 30 M€, el finançament de la qual en tot cas es plantejarà de forma independent al conveni de 18 de setembre de 2006 i la present modificació, en el ben entès que enllaça amb un projecte de més llarg abast



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

tendent a assolir la reforma de la totalitat del complex de l'Hospital del Mar des de criteris pragmàtics i sostenibles.

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

La composició de les inversions realitzades ha estat la següent:

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

Conveni amb l'Ajuntament de Barcelona

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

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

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

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

Tanmateix, l'Ajuntament de Barcelona reconeix la obligació amb càrrec a la partida pressupostària 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

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

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

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

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

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

El document recull la següent informació:

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Recull tanmateix la diferència de costos:

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

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

L'obra comença a principis de maig de 2015 i finalitza el maig de 2017, posant-se en funcionament el nou edifici el dia 23 de maig de 2017.

A 31 de desembre de 2016 s'han realitzat inversions i despeses per un valor de 22,93 milions d'€. L'Ajuntament de Barcelona ha transferit 19,07 milions d'€ prèvia justificació de les despeses derivades del conveni.

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):




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

	2016	2015
Construccions	3.497	3.404
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
- Maquinària	22.993	21.225
- Utilatge	1.775	1.753
- Instal·lacions	11.403	11.121
- Mobiliari	9.580	8.709
- Equip informàtics	7.461	7.118
- Elements de transport	113	113
- Altre immobilitzat	86	86
	53.411	50.125

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 31.12.2016</u>	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Cedits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.595	0	62.595
• Construccions	48.125	-15.876	32.249
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	117.236	-22.392	94.844
Cedits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-183	498
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	-2.197	498
Cedits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366	0	1.366
• Construccions	18.260	-6.956	11.304
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	-6.993	1.664
	28.284	-13.950	14.334



(Handwritten signature)

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

	148.225	-38.548	109.676
<u>Situació a 31.12.2015</u>	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.595	0	62.595
• Construccions	48.126	-15.142	32.983
• Instal·lacions i altre immobilitzat	6.516	-6.516	0
	117.237	-21.658	95.578
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions	681	-173	508
• Instal·lacions i altre immobilitzat	2.024	-2.024	0
	2.705	-2.197	508
Credits al Consorci pel CatSalut			
• Terrenys	1.366		1.366
• Construccions	18.260	6.724	11.537
• Instal·lacions i altre immobilitzat	8.657	6.548	2.109
	28.283	-13.271	15.013
	148.225	-37.126	111.099

7.7. Concessions i llicències d'ús d'ocupació d'espais realitzades per el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona a tercers.

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

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

El 26 de setembre de 1990 El Consorci Hospitalari de Barcelona) (actualment Consorci Sanitari de Barcelona –CSB-) que en aquell moment contava amb facultats tuitives sobre PIMAS, 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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

estacionament públic per a vehicles automòbils, la construcció de l'edifici de consultes externes i l'explotació dels diferents locals d'equipaments i serveis complementaris a l'Hospital del Mar en règim de concessió administrativa.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

El 15 de novembre de 1993 donat que el terreny és molt rocós i els sobre cost de l'obra és de 51.382.000 pessetes (308.812,04 €), Inmuebles Fènix demana modificar el termini de concessió a 50 anys, així com que se li permeti la venda de drets d'ús del 40% de les places.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

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

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

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

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

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

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



[Handwritten signature]

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 14 de desembre de 2057.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord del consorci, la UPF i la UAB.
- La resolució del contracte, acordada per el Consorci, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.
- Qualsevol de les institucions podran retirar-se de l'acord de llicència d'ús. Amb un preavís de quatre mesos, donant lloc a una indemnització a les altres parts, si és el cas.

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

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

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

Les modificacions introduïdes en el projecte, els canvis de titulacions de cada universitat i la constitució del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona (que va implicar l'extinció de l'IMAS i la subrogació del Consorci en tots els seus drets i obligacions), van exigir un nou conveni per al desenvolupament de la segona fase de les obres que es va signar l'1 d'octubre de 2010 i que va establir de nou els costos i els repartiments entre les institucions.

L'acta de recepció de l'esmentat edifici es va signar per part de l'empresa adjudicatària, els tècnics directors de l'obra, el Consorci i la UPF amb data 30 de gener de 2014.

El valor total de l'edifici en el moment de l'entrega era de 27.314 milers d'euros. La part en llicència de la UPF i la UAB era de 14.028 milers d'euros. Aquesta darrera xifra no està activada en el balanç del Consorci.

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

El 5 de febrer de 2008 l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària va efectuar una llicència d'ús d'ocupació temporal de parts dels locals de l'edifici del carrer Dr. Aiguader n.80 per un període de 50 anys per ubicar l'estabulari en el soterrani de l'edifici amb una superfície de 979 m², així com efectuar les obres de remodelació necessàries per la seva disponibilitat.

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

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

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

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

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

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

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

El valor total cobrat per el Consorci Mar Parc de Salut va ser de 3,429 milers d'euros. L'Ingrés es periodifica en 50 anys, corresponen cada any una meritació de 69,6 milers d'euros que se imputen en altres ingressos de gestió.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Aquesta superfície es està activada en el balanç del Consorci Mar i forma part del valor total de l'edifici docent (que en el moment de l'entrega era de 27.314 milers d'euros).

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

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

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

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

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

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

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

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

- El transcurs del termini per al qual es constitueix (50 anys des de la data de formalització del Conveni). Venciment: 12 de maig de 2031.
- La no utilització de l'edifici per les finalitats previstes.
- El mutu acord entre les dues parts..
- La resolució del contracte, acordada per el Parc de Salut Mar, en cas d'incompliment greu definides en les normes establertes. Amb caràcter previ a l'adopció d'aquesta decisió, es requerirà la subsanació de les deficiències observades.
- Per raons d'interès públic amb dret a indemnització, si s'escau.
- Voluntat d'una de les parts avisant a l'altre per escrit amb un any d'antelació a la finalització del termini o pròrroga vigent.

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

Un cop extingida la llicència d'ús d'ocupació temporal per qualsevol causa, el Parc de Salut Mar recuperarà la utilització dels locals i la possessió de totes les obres i instal·lacions, tant



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

- Espai d'urgències del Hospital de l'Esperança, carrer Sant Josep de la Muntanya n. 12.

A 31 de març de 2016 es va signar un conveni de col·laboració entre el Consorci, l'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal, Prestacions d'Assistència Mèdica S.L. i el Consorci Sanitari de Barcelona relatiu a la gestió del Centre d'atenció primària (CUAP) a l'Hospital de l'Esperança.

L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM) és un organisme autònom creat per l'Ajuntament de Barcelona i adscrit al Consorci Sanitari de Barcelona, que té delegades pel Servei Català de la Salut (CatSalut) la gestió dels serveis d'atenció sanitària en l'àmbit territorial, entre d'altres, de les àrees bàsiques de salut (ABS) Barcelona 6-C (Gràcia) i Barcelona 6E (Larrard-Lesseps).

L'entitat PAM S.L. és una societat mercantil limitada unipersonal constituïda per PAMEM el capital social de la qual està íntegrament subscrit pel seu únic titular (PAMEM), essent el seu objecte social la prestació de serveis sanitaris.

Mitjançant escrit de data 15 de febrer de 2016, el CatSalut va comunicar al Parc de Salut Mar la voluntat de contractar a PAMEM l'activitat consistent en la prestació de l'activitat sanitària d'urgències a l'Hospital de l'Esperança, motiu pel qual va sol·licitar que es poses a disposició d'aquesta entitat, els espais necessaris pel desenvolupament d'aquesta activitat ubicats a l'Hospital de l'Esperança.

El conveni defineix que aquesta col·laboració té naturalesa temporal i finalitat transitòria, atès que persegueix la col·laboració institucional necessària per a disposar d'un CUAP en funcionament a l'Hospital de l'Esperança durant el termini que es requereix per a la posada en funcionament d'un nou centre d'urgències d'atenció primària (CUAP) a ubicar al carrer Travessera de Dalt, número 59 de Barcelona.

L'espai està situat en la planta baixa de l'Hospital de l'Esperança i consta de 390 metres quadrats.

La vigència del conveni es preveu per el termini comprés entre el dia 1 d'abril de 2016 i el 31 de desembre de 2017, ambdós inclosos.

La pròrroga es produirà tàcitament per períodes anuals, exceptuant el cas que una de les parts comunicui a les altres la voluntat d'extingir-lo amb un preavis de 2 mesos.

AR



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Sens perjudici de la causa indicada , qualsevol de les parts podrà instar la resolució del conveni quan es produeixin les següents circumstàncies:

- Incompliment de les obligacions establertes en el conveni.
- Concurrència de raons d'interès públic que ho justifiquin. Singularment, la finalització de quantes actuacions siguin necessàries per a la dotació d'un CUAP al carrer Travessera de Dalt, número 79, i la seva posada en funcionament, un cop aquesta circumstància sigui notificada al Parc de Salut Mar.
- Concurrència de les causes establertes per la legislació vigent en cada moment.

El valor mensual que es factura és de 4.150 euros i correspon als conceptes de subministraments, manteniment, seguretat, neteja i recollida de residus.

7.8- Subvencions rebudes

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

<u>Situació a 31.12.2016</u>	Subvencions rebudes	Subvencions pendents traspàs	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	85.808	10.396	85.808	10.396
• Pla Director	25.824	18.405	42.000	39.116
• Ampliació H.Mar –Ajuntament	34.000	33.772	22.935	22.706
• Cessions d'ús	5.400	1.617	5.400	1.617
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	23	5.429	23
• Equipament mèdic cedit en ús	377	192	377	192
• Altres	359	99	262	3
	<u>157.197</u>	<u>64.505</u>	<u>162.211</u>	<u>74.053</u>

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



A

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Al 2015 la situació va ser la següent:

	<u>Subvencions rebudes</u>	<u>Subvencions pendents traspàs</u>	<u>Cost dels actius relacionats</u>	<u>Valor net comptable</u>
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus –FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	83.834	10.145	83.834	10.145
• Pla Director	22.128	15.119	42.000	39.527
• Ampliació H.Mar –Ajuntament	34.000	33.923	4.865	4.788
• Cessions d'ús	5.400	2.052	5.400	2.052
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.429	36	5.429	36
• Equipament mèdic cedit en ús	377	230	377	230
• Altres	262	3	262	3
	<u>151.430</u>	<u>61.509</u>	<u>142.167</u>	<u>56.781</u>

7.9- Política d'assegurances

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

7.10- Valor net comptable

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
• Valor del terreny	64.144	64.144
• Valor de la construcció	84.954	86.372
	<u>149.098</u>	<u>150.516</u>

7.11- Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material ha estat una pèrdua de 14 milers d'euros (a l'exercici 2015 no va existir cap pèrdua ni benefici derivat d'aquest fet). Les baixes del exercici 2016 i 2015 son d'elements que no es trobaven en ús.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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)
2014216	Equipament Informàtic	2014	52	17	15	17	0
2014227--	Equipament Informàtic	2014	340	128	122	128	0
392						145	0

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

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

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 3.454 milers d'euros (3.470 milers d'euros l'any 2015) així com diversos equipaments per 374 milers d'euros (295 milers d'euros l'any 2015).

Entre el lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments s'inclou la despesa per l'arrendament de Casernes de Sant Andreu (2.361 milers d'euros) 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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	2016	2015
	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	108.460	106.016

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):

	2016	2015
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	90.932	66.007
• Provisió insolvència clients	-3.526	
• Clients empreses vinculades	29	0
• Deutors varis	21.062	39.925
• Provisió insolvència deutors	-63	
• Bestretes de remuneracions	1	
	108.436	105.932
<u>Inversions financeres a curt termini</u>		
• Crèdits a empreses	24	83
<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	108.460	106.016



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

	2016	2015
• Servei Català de la Salut	77.881	56.800
• PAMEM	9.908	6.829
• PAM, S.L.	421	506
• Institut Català de la Salut	200	55
• Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal	271	169
• Laboratori de Referència	0	36
• Badalona Serveis Assistencials	0	308
• Particulars	1.347	615
• Entitats asseguradores	904	745
• Altres	0	0
	90.932	66.063

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

• Exercici 2015 i anteriors	14.146
• Exercici 2016	63.735
	77.881

Exercici 2015 i anteriors:

El saldo de 14.146 milers € està compost per una banda de 6.304 milers que formen part de la resta del deute històric pendent de compensar amb el CatSalut, reconegut mitjançant Conveni de data 18 de maig de 2015 (nota 21), i per altra banda de 7.841 milers € que corresponen a la factura de regularització de l'exercici 2015.

Exercici 2016:

El deute de l'exercici 2016 correspon a la facturació de l'exercici pendent de cobrament i a la factura de regularització.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

El saldo corresponent al PAMEM presenta la següent composició:

• Exercici 2015 i anteriors	5.149
• Exercici 2016	4.759
	<u>9.908</u>

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

Des del mes d'abril fins la data de tancament de 2016, PAMEM deixa de pagar el seu deute. És per aquest motiu que el Consorci ha procedit a provisionar 2.395 milers d'euros a càrrec de l'exercici 2016. Aquest import correspon al pendent de cobrament dels anys 2014 i 2015 a la data de formulació d'aquests comptes, per tractar-se d'un deute amb antiguitat superior a un any.

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
• Servei Català de la Salut	4.444	5.707
• Grup Ajuntament de Barcelona	14.932	32.409
• Fundació IMIM	205	297
• PAMEM	128	87
• PAM, S.L.	108	164
• Generalitat de Catalunya	96	112
• Consorci Parc de Recerca Biomèdica	79	163
• Universitat Autònoma de Barcelona	1	21
• Universitat Pompeu Fabra	54	24
• IMI, S.L.	7	26
• Altres deutors	1.008	860
	<u>21.062</u>	<u>39.870</u>

L'import del Servei Català de la Salut reflexa la subvenció per refinançar els préstecs destinats a l'adquisició d'immobilitzat corresponent als anys 2009 i 2010, segons figura al pla d'empresa 2009-2013 per valor de 3.847 milers d'euros. Aquest import forma part de la resta del deute històric pendent de compensar amb el CatSalut, reconegut mitjançant conveni del 18 de maig (Nota 21). També hi ha incloses transferències corrents del 2016 per 597 milers d'euros.

El saldo de l'Ajuntament de Barcelona inclou 14,93 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.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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 31.12.2015	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2016
➤ Participacions en empreses vinculades	593	0	0	0	593
➤ Deterioraments	0	0	0	0	0
	<u>593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>593</u>

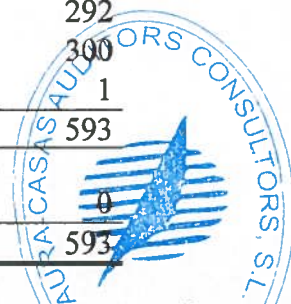
Durant l'exercici anterior els moviments van ser els següents:

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

9.2.2- Participacions en empreses del grup i associades:

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

	2016	2015
• Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	292	292
• Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.	300	300
• Imatge Mèdica Intercentres, S.L.,	1	1
	<u>593</u>	<u>593</u>
• Correccions valoratives per deteriorament	0	0
	<u>593</u>	<u>593</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2016 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.

	2016	2015
Grau de participació:	48,50%	48,50%
	(directe)	(directe)
Valor en llibres de la participació:	292	292
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	601	601
Reserves	2.018	2.018
Resultat de l'exercici	31	65
Patrimoni net	2.650	2.684

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

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

	2016	2015
Grau de participació:	42,86%	42,86%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	300	300
Deteriorament	0	0
	300	300
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	700	700
Reserves	46	46
Resultat de l'exercici	0	0
Patrimoni net	746	746



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Imatge Mèdica Intercentres, S.L.

- **Objecte social:** Gestió, assessorament, coordinació, direcció, planificació estratègica i àdhuc, prestació d'activitat diagnòstica i d'atenció sanitària, així com qualsevol altre que sigui complementari pel desenvolupament de les activitats esmentades.

	2016	2015
Grau de participació:	49%	49%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	1,5	1,5
Deteriorament	0	0
	1,5	1,5
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	3	3
Reserves	26	25
Resultat de l'exercici	264	1
Patrimoni net	293	29

El 2016 s'han percebut 31.435,64€ de dividends del Laboratori de Referència de Catalunya, SA. El 2015 no es van percebre dividends 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 del balanç de situació, representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació (en milers d'euros):

Exercici 2016:

• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2015	1.080
• Correcció valorativa per deteriorament	2.610
• Baixes per incobrabilitat definitiva	-101
• Excés de provisions	0
• Ajust per correcció d'errors	0
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2016	3.589



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Exercici 2015:

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

Les baixes per incobrabilitat definitiva es deuen bàsicament a particulars.

Nota 10- FONS PROPIS

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

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

El saldo corresponent a Patrimoni rebut en cessió recull l'import dels actius cedits per al desenvolupament del Servei de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança (2,7 milions d'euros), així com la cessió d'ús formalitzada al 2010 dels centres Emili Mira (14,2 M€).

En el 2016 s'ha produït un ajust per errors –tal i com es desprèn del quadre següent- d'exercicis anteriors que ha augmentat el saldo de patrimoni rebut en adscripció en 21,6 milions d'euros, disminuint en la mateixa xifra els resultats d'exercicis anteriors.

QUADRO: VALOR DE L' IMMOBILITZAT ADSCRIT PER L' AJUNTAMENT DE BARCELONA VS L' IMPORT REGISTRAT EN FONS PROPIS

	MAR+PERACAMPS	ESPERANÇA	GERIÀTRIC+DOLORS ALEU	TOTAL
VALOR ADSCRIPCIÓ 1984	5.724.880,72	3.064.368,40	5.127.407,49	13.916.656,61
IMMOBILITZAT PROPI A 31/12/91	18.274.210,01	4.333.945,77	1.670.980,21	24.279.135,99
AMORTITZACIONS A 31/12/91	-609.136,11	-284.531,17	-68.842,99	-962.510,27
REGULARITZACIÓ VALOR	33.620.851,58	19.256.825,10	25.258.122,52	78.135.799,20
VALOR CEDIT A 31/12/1996	57.010.806,20	26.370.608,10	31.987.667,23	115.369.081,53
FETS POSTERIORIS A LA REGULARITZACIÓ				
REVERSIÓ A L' AJUNTAMENT	0,00	0	-31.987.667,23	-31.987.667,23
PERACAMPS	670.919,44	0	0	670.919,44
ADSCRIPCIÓ TERRENY GAS	4.565.000,00	0	0	4.565.000,00
ADSCRIPCIÓ TERRENY FAÇANA EST	803.938,95	0	0	803.938,95
ADSCRIPCIÓ DOLORS ALEU	0	0	27.483.480,98	27.483.480,98
VALOR ADSCRIT A 31/12/2015	63.050.664,59	26.370.608,10	27.483.481	116.904.753,67
PATRIMONI REBUT EN ADSCRIPCIÓ (10102)	45.469.947,84	22.321.360,51	27.483.481	95.274.789,33
AJUST RESULTATS ACUMULATS EXERCICIS ANTERIORS	-17.580.716,75	-4.049.247,59	0	-21.629.964,34



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Aquesta regularització és producte de la diferència que es produïa entre l'immobilitzat i el patrimoni rebut en adscripció de l'Ajuntament de Barcelona a 31 de desembre de 2015 i degut als següents fets:

- L'any 1984 l'Ajuntament va procedir a l'adscripció dels centres hospitalaris que formaven part de l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària:
- Amb efecte 1er de gener de 1992 va entrar en vigor el nou sistema de comptabilitat pública establert per l'ICAL que en la regla 210, preveu el tractament següent per el que fa als bens immobles adscrits a Organismes Autònoms:
 - L'entitat Local els dona de baixa amb càrrec al compte 107- Patrimoni Adscrit però mantenint-los en l'inventari fent constar les circumstàncies de l'adscripció.
 - L'organisme autònom els dona d'alta mitjançant càrrec al compte del subgrup 20 "immobilitzat material " pel valoració de taxació del bé, amb abonament al compte 101 "Patrimoni en adscripció".
- D'acord amb les normes ICAL, l'Ajuntament va procedir a la valoració pericial del seu patrimoni immobiliari al 15 de desembre de 1991, per tal de servir de suport a la nova comptabilitat amb efecte 1er de gener de 1992. La valoració pericial va ser realitzada per experts independents em base al valor real de mercat de solars i construccions.
- A l'any 1997 l'Ajuntament dona la instrucció de regularitzar el valor de l'immobilitzat adscrit d'acord amb el valor pericial del patrimoni.
- L'any 1999 es va regularitzar el valor de l'immobilitzat adscrit per l'Ajuntament de Barcelona. El mètode empleat va ser el d'enregistrar com a més actiu fix i com a més patrimoni la diferència entre la taxació per part de l'Ajuntament (realitzada l'any 1991) i el valor net de terrenys, edificis i instal·lacions que figurava als registres a data 31/12/1991.
- D'aquesta manera, l'immobilitzat propi (millores realitzades en els edificis), que formava part de la taxació i que òbviament ja estava enregistrarat en els comptes de l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària, simplement es va identificar canviant el compte d'actiu fix, i no va quedar reflectit amb contrapartida a patrimoni.
- Aquestes millores haurien d'haver-se donat de baixa en el 1999 (contra pèrdues) i novament d'alta contra patrimoni adscrit, no havent-se fet la correspon regularització.
- L'assentament realitzat ha implicat un increment del patrimoni adscrit (compte 10102) i un decrement dels resultats acumulats d'exercicis anteriors (compte 12120) sent l'impacte a fons propis nul.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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 2016:

• Saldo a 31.12.2015	61.509
• Addicions de l'exercici	5.766
• Baixes	0
• Imputació a resultats de l'exercici	(-)2.771
• Saldo a 31.12.2016	64.505

Exercici 2015:

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

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

Descripció	Import 2016	Import 2015
Subvenció destinada a finançar inversions	1.913	1.913
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4)	3.697	3.697
Subvenció de l'Ajuntament per a finalitzar la fase 1B del pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4)	0	4.000
Subvenció destinada a la remodelació del CAS Fòrum	60	0
Altres subvencions	96	0
	5.766	9.610

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:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director Hospital del Mar)	SOC-CEB	Total
Anteriors a 1990	5.121	17.110	-	-	-	22.231
1991	1.905	1.910	-	-	-	3.815
1992	2.466	2.101	840	-	-	5.407
1993	2.164	2.146	-	-	-	4.310
1994	1.923	1.803	-	-	-	3.726
1995	1.803	1.803	4	-	-	3.610
1996	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1997	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1998	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1999	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2000	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2001	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2004	-	120	-	-	-	120
2005	-	2.375	-	-	-	2.375
2007	1.502	-	-	225	-	1.727
2008	1.503	-	-	675	82	2.260
2009	1.923	-	-	1125	158	3.206
2010 cessions d'ús	5.400	-	-	-	-	5.400
2010	1.923	-	-	1620	-	3.543
2011	944	-	-	3.697	15	4.656
2012	1.914	-	-	3.697	836	6.447
2013	1.954	-	-	3.697	26	5.677
2014	1.914	30.000	-	3.697	-	35.611
2015	1.914	4.000	-	3.697	-	9.610
2016	1.974	-	-	3.696	-	5.670
	49.065	74.186	844	25.826	1.117	151.037



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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
2016	-	-	96	96
	5.429	118	613	6.160



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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 31.12.2015	2.401	2.401
• Altes	1.148	1.148
• Baixes	-583	-583
• Aplicacions	-723	-723
• Saldo a 31.12.2016	<u>2.243</u>	<u>2.243</u>

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

	Altres provisions a llarg termini (a)	Total
• Saldo a 31.12.2014	3.995	3.995
• Altes	1.909	1.909
• Baixes	-402	-402
• Aplicacions	-3.101	-3.101
• Saldo a 31.12.2015	<u>2.401</u>	<u>2.401</u>

Figuren com a Altres provisions, la provisió constituïda per donar cobertura a reclamacions com a conseqüència de litigis en curs i a possibles indemnitzacions per import de 1.243 mil euros, la provisió efectuada per la possible indemnització a pagar per finalització de contractes de duració determinada segons la Sentència del Tribunal de Justícia de la Unió Europea de 14 de setembre de 2016 per valor de 775 milers d'euros, la provisió per les vacances no gaudides dels treballadors en situació d'incapacitat temporal per valor de 124 mil euros i la provisió per reclamacions d'interessos de demora de proveïdors per valor de 101 mil euros.

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):



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI
31.12.2016

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	27.931	12.944	40.875
Derivats de cobertura		4.514	4.514
	<u>27.931</u>	<u>17.458</u>	<u>45.389</u>

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
31.12.2016

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	9.495	123.894	133.389
Derivats de cobertura		1.115	1.115
	<u>9.495</u>	<u>125.009</u>	<u>134.504</u>

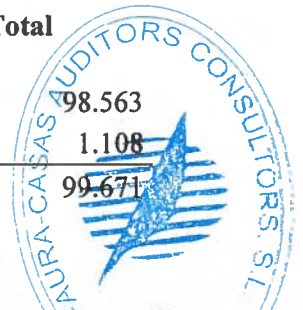
Per l'exercici 2015 aquestes dades eren les següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI
31.12.2015

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	32.470	27.295	59.765
Derivats de cobertura	0	4.938	4.938
	<u>32.470</u>	<u>32.233</u>	<u>64.703</u>

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI
31.12.2015

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	9.555	89.088	98.563
Derivats de cobertura	0	1.108	1.108
	<u>9.555</u>	<u>90.116</u>	<u>99.671</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

13.2- Passius financers a llarg termini

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

	Saldo a 31.12.2015	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.2016
• Deutes amb entitats de crèdit	32.470	0	0	-4.539	27.931
• Altres:					
- Seguretat Social	11.273	0	0	0	11.273
- Préstec Generalitat	15.877	0	0	-14.206	1.671
- Creditors per arrendament financer (Nota 8.1)	145	0	0	-145	0
- Altres	0	0	0	0	0
	27.295	0	0	-14.351	12.944
• Derivats de cobertura	4.938	0	-424	0	4.514
	64.703	0	-424	-18.890	45.389

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

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	posterior
CaixaBank	16/03/2005	17/03/2020	14.869	euríbor+ 0,35%	1.144	1.144	286	0,00	0,00	0,00
B.B.V.A.	14/01/2005	15/01/2020	4.291	euríbor+ 0,35%	330	330	83	0,00	0,00	0,00
BBVA-BCL	16/01/2005	15/01/2020	5.719	euríbor+ 0,35%	440	440	110	0,00	0,00	0,00
Crèdit Sindicat	20/12/2006	17/11/2026	42.000	euríbor+ 0,3%	2.625	2.625	2.625	2.625	2.625	10.500
TOTAL			66.879		4.539	4.539	3.103	2.625	2.625	10.500

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.



[Handwritten signature]

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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 2016.

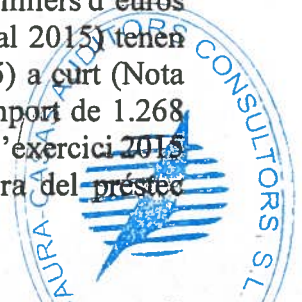
En data 1 de març de 2016, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha concedit l'ampliació dels períodes de moratòria i carència, resultant el següent calendari de venciments:

<u>Exercici</u>	
2017	1.127
2018	1.127
2019	1.127
2020	1.127
2021	1.127
2022 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 5.628 milers d'euros (6.046 milers d'euros al 2015), dels quals 4.513 milers d'euros (4.938 al 2015) tenen venciment a llarg termini i la resta, 1.115 milers d'euros (1.108 al 2015) a curt (Nota 13.1). D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 1.268 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2015 foren 1.268 milers d'euros enregistrats com a menys despesa financera del préstec cobert).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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):

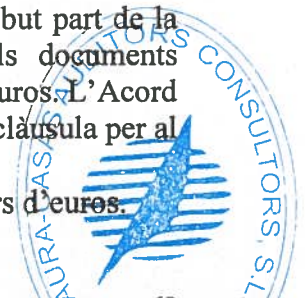
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit	9.495	27.514	37.009
- Préstecs Generalitat	0	38.772	38.772
- Proveïdors d'immobilitzat	0	6.706	6.706
- Creditors per arrendament financer (Nota 8.1)	0	145	145
- Proveïdors i Creditors Varis	0	43.071	43.071
- Remuneracions pendents de pagament	0	6.519	6.519
- Dipòsits rebuts	0	243	243
- Deute transformable en subvencions	0	712	712
- Altres deutes	0	213	213
	<u>9.495</u>	<u>123.894</u>	<u>133.389</u>

El préstec amb la Generalitat procedeix:

- Préstec signat amb la Generalitat el 23 de desembre de 2014 amb venciment fins al 2018 i un tipus d'interès del 3,34 %, en acolliment a l'establert al mecanisme de finançament a proveïdors per factures vençudes fins 31 de maig de 2013, recollit pel Reial Decret Llei 8/2013 de 28 de juny, de mesures urgents contra la morositat de les Administracions Públiques i recolzament a Entitats Locals amb problemes financers. El saldo a curt termini és de 14.206 milers d'euros i a llarg termini de 1.671 milers d'euros.

- Préstec signat amb la Generalitat el 30 de desembre de 2015 amb venciment el 31 de desembre de 2016 i un tipus d'interès del 0% els primers sis mesos i del 0,834% els darrers sis, destinat al pagament d'obligacions pendents amb proveïdors. Aquest préstec és vinculat a l'operació d'endeutament de la Generalitat de Catalunya amb l'Administració General de l'Estat derivada de l'adhesió al Fons de liquiditat autònom del Fons de finançament de les comunitats autònomes per al 2015, creat pel Reial decret llei 17/2014, de 26 de desembre, de mesures de sostenibilitat financera de les comunitats autònomes i entitats locals i altres de caràcter econòmic. El saldo està registrat íntegrament a curt termini sent aquest de 25.166 milers d'euros. Aquest préstec no es va amortitzar a la data del seu venciment degut a que el PSMar no havia rebut part de la factura de regularització 2015 i estaven pendents de realitzar-se els documents corresponents a la clàusula específica de suport d'import 14.000 milers d'euros. L'Acord de Govern aprovat el 21 de febrer de 2017 reconeix els imports d'aquesta clàusula per al 2015-2017.
A febrer de 2017 el Consorci ha fet una cancel·lació parcial de 5.166 milers d'euros.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Exercici 2015

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

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

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

	2016	2015
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	4.812	4.968
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit (Cash pooling)	27.514	19.656
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	4.539	4.539
• Previsió interessos	144	48
	<u>37.009</u>	<u>29.211</u>

(a) Pòlisses de crèdit vigents a 31 de desembre de 2016:

Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2016
22/05/2016	5.000	0,135%	21/05/2017	4.812

La pòlissa de cashpooling té un límit de 33 milions d'euros i aplica un tipus d'interès variable (actualitzat mensualment, 0,018 % a desembre de 2016).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2015
22/05/2015	5.000	0,33%	22/05/2016	4.968

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1- Saldos amb Hisenda Pública

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	61	84
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	3.368	3.442
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	10.099	9.875
	<u>13.528</u>	<u>13.401</u>

14.2- Impost sobre el Valor Afegit

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

Per a l'any 2016, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat de l'1% (1% al 2015).



Handwritten signature

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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 pendants 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>2016</u>	<u>2015</u>
• Particulars	363	494
• Entitats asseguradores	3.947	3.570
• Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1.540	1.545
• Servei Català de la Salut	276.859	273.844
• PAMEM	5.528	5.625
• Altres facturacions	814	745
	<u>289.051</u>	<u>285.824</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>2016</u>	<u>2015</u>
• Servei Català de Salut	3.608	4.297
• Recerca	28	329
• Accions formatives	194	328
• Escola de formació professional	1.764	1.710
• Altres	98	93
	<u>5.692</u>	<u>6.756</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

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

	2016	2015
• Pròtesis i empelts	8.766	8.580
• Catèters, sondes, drenatges	6.397	6.508
• Material de cures i sutures	3.656	3.618
• Altre material sanitari	3.481	3.142
• Material d'un sol us	2.426	2.376
• Reactius i anàlegs	2.411	2.349
• Altres materials manteniment	712	668
• Instrumental sanitari	395	395
• Gasos medicinals	433	418
• Material d'oficina	372	384
• Roba habitacions	213	211
• Material neteja i higiene	409	371
• Impresos	94	115
• Vestuari i uniformes	201	194
• Utensilis i eines no sanitari	190	194
• Material elèctric	220	206
• Altres	721	652
	31.097	30.379

15.4- Serveis assistencials

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

	2016	2015
• Ressonàncies i altres proves	474	2.103
• Proves i tractaments	7.395	8.300
• Proves de radiologia	5.385	3.451
• Serveis d'alimentació	4.113	4.089
• Serveis de bugaderia	1.119	1.065
• Serveis de neteja	5.434	5.762
• Serveis de seguretat	1.778	1.751
• Altres conceptes	1.060	1.142
	26.758	27.662

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 2016

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:

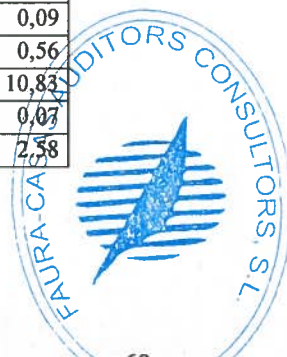
	Total plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de salut Mar	3.183,97	2.357,58	826,39
Plantilla Estable + Eventuals	2.762,72	2.039,60	724,93
Plantilla Estable	2.717,96	2.008,75	709,21
PERSONAL DIRECTIU	5,02	1,89	3,13
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	537,79	273,10	264,69
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	246,77	164,39	82,38
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	818,62	721,93	96,69
TEC. MITJ. ASSIST. EN FORMACIO	15,20	11,82	3,39
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	76,78	54,00	22,79
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	592,90	466,16	126,74
PERSONAL ASSIST. NO QUALIFICAT	10,13	9,88	0,25
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	37,04	27,66	9,38
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	67,45	47,43	20,02
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	150,94	113,02	37,92
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	122,27	91,25	31,02
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	16,94	14,94	2,00
TEC. SUP. DE SERVEIS GENERALS	3,00	2,00	1,00
TEC. MITJA DE SERVEIS GENERALS	1,84	1,26	0,59
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU SUPERIOR	1,00	0,00	1,00
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	3,19	2,00	1,19
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	11,09	6,03	5,06
Total Eventuals	44,76	30,85	13,91
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	6,67	4,00	2,67
TEC. SUP. ASSIST. EN FORMACIO	0,00	0,00	0,00
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	15,08	12,97	2,11
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	0,61	0,46	0,14
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	10,06	5,81	4,25
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	1,66	0,81	0,85
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	1,56	1,44	0,12
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	2,57	1,43	1,15
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	5,08	3,73	1,35
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	0,20	0,19	0
TEC.SUP.DE SERVEIS GENERALS	1,00	0,00	1,00
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	0,28	0,01	0,27
Total Suplències	421,25	317,98	103,27
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	21,08	14,33	6,74
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	179,36	151,83	27,53
TEC. AUXIL. ASSIST GRAU SUPERIOR	13,73	8,80	4,93
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	167,63	116,44	51,19
TEC. MITJA D'ADMINISTRACIO	0,79	0,50	0,29
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	1,26	0,57	0,70
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	26,79	18,15	8,64
PERSONAL D'ADMIN. NO QUALIFICAT	6,35	6,20	0,15
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	4,26	1,15	3,11



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Aquesta informació per l'exercici 2015 va ser la següent:

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



Handwritten signature or initials.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

	Total plantilla
Total Parc de Salut Mar	57
TEC. SUP. ASSISTENCIALS	5
TEC. MITJANS ASSISTENCIALS	16
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU SUPERIOR	4
TEC. AUXIL. ASSIST. GRAU MITJA	18
TEC. SUP. D'ADMINISTRACIO	2
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU SUPERIOR	2
TEC. AUXIL. ADMIN. GRAU MITJA	4
TEC. AUXIL. SER.GENERAL GRAU MITJA	5
PERS. SERV.GENERAL NO QUALIFICAT	1

La partida de Càrregues socials inclou:

	2016	2015
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	32.640	32.322
• Altres despeses socials	240	245
	32.880	32.567

15.7- Serveis exteriors presenta la següent composició:

	2016	2015
• Arrendaments (Nota 8.2)	3.828	3.764
• Reparacions i conservació	5.353	5.179
• Serveis de professionals independents	615	678
• Primes d'assegurances	543	491
• Serveis bancaris i similars	36	47
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	136	118
• Subministraments	3.743	4.010
• Despeses diverses	3.626	3.472
	17.880	17.758



Handwritten signature

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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:

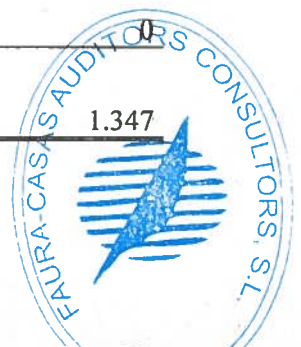
	2016	2015
• Ingressos excepcionals	4	48
• Despeses excepcionals	-17	-100
	<u>-13</u>	<u>-52</u>

Nota 16- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

L'origen de les principals transaccions es el següent:

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Cobrament	Pagament
LABORATORI DE REFERÈNCIA DE CATALUNYA, SA facturació per analítiques altres conceptes	141	7.399	29	736
IMATGE MÈDICA INTERCENTRES, SL facturació proves radiològiques, medicina nuclear i RNM altres conceptes	31	5.395	7	411
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, SA facturació de serveis		842		148
FUNDACIÓ IMIM transferència corrent facturació de serveis	516	52	205	52
FUNDACIÓ BONANOVA facturació de serveis		15		
	<u>688</u>	<u>13.703</u>	<u>241</u>	<u>1.347</u>



Handwritten signature or initials.

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

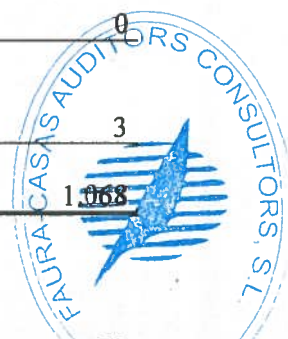
Imatge Mèdica Intercentres, S.L. va ser constituïda en data 29 de desembre de 2009 i presta el serveis de radiologia, ressonància magnètica i medicina nuclear.

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

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

Per l'exercici 2015 aquesta informació va ser la següent (en milers d'euros):

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



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

16.2- Altres operacions amb parts vinculades:

Durant els exercicis 2016 i 2015 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.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2016 del personal d'alta direcció (gerència), i de l'equip de direcció executiu (serveis de suport, infermeria, recursos humans, direcció assistencial, control de gestió, comunicació i assessoria jurídica) ha estat de 767.928,16 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2015 va ser de 756.359,29 euros.

El Consorci ha satisfet totalment la prima de l'assegurança de responsabilitat civil d'Administradors i Personal d'Alta Direcció per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec. La quantitat d'aquesta prima per a l'any 2016 ha estat de 10 milers d'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 2016.

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

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

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

Nota 19- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

	Exercici 2016	Exercici 2015
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	82,13	107,32
Ràtio d'operacions pagades	91,61	118,99
Ràtio d'operacions pendents de pagament	54,95	27,54
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	126.859.532,26	156.920.822,22
Total pagaments pendents	44.229.482,96	22.950.313,78



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Nota 20- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El 23 de maig de 2017 s'inaugura l'anomenat Edifici B de l'Hospital del Mar. Aquest edifici va començar-se a construir en l'any 2006, quedant l'obra suspesa en el mes de març 2011. El mes de maig de 2015 es van reiniciar els treballs de construcció.

Aquesta ampliació afegeix 15.877 m² als 44.176 m² existents, la qual cosa representa un augment del 36% de la superfície construïda.

L'edifici consta de cinc plantes, dues soterrànies, una planta baixa i dues d'alçada, una d'elles exclusivament d'instal·lacions que donen servei a tot el conjunt hospitalari (planta 2).

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

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

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

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

A la primera planta es troba el nou bloc de ginecologia-obstetrícia, amb un espai per a l'atenció d'urgències ginecològiques, 7 sales de dilatació/part i dos quiròfans.

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

Nota 21- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris meritats per l'empresa auditora en l'exercici 2016 per serveis d'auditoria han suposat un total de 31.944 euros (31.944 euros a l'exercici 2015), altres serveis prestats per la mateixa empresa han estat d'11.189,66 euros al 2016 (11.189,66 euros al 2015).

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





CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Aspectes significatius de l'exercici:

Canvis en els dispositius del Consorci Mar Parc de Salut

- Gestió d'urgències de l'Hospital de l'Esperança. Abril 2016.

A 21 de març de 2016 es va signar un conveni de col·laboració entre L'Institut Municipal, prestacions d'assistència mèdica S.L. i el Consorci Sanitari de Barcelona relatiu a la gestió del Centre d'atenció primària (CUAP) a l'Hospital de l'Esperança.

L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM) és un organisme autònom creat per l'Ajuntament de Barcelona i adscrit al Consorci Sanitari de Barcelona, que té delegades pel Servei Català de la Salut (CatSalut) la gestió dels serveis d'atenció sanitària en l'àmbit territorial, entre d'altres, de les àrees bàsiques de salut (ABS) Barcelona 6-C (Gràcia) i Barcelona 6E (Larrard-Lesseps).

L'entitat PAM S.L. és una societat mercantil limitada unipersonal constituïda per PAMEM el capital social de la qual està íntegrament subscrit pel seu únic titular (PAMEM), essent el seu objecte social la prestació de serveis sanitaris.

En el marc de reordenació de les urgències i emergències de la Regió Sanitària de Barcelona es va traspassar la gestió del CUAP l'Esperança al PAMEM., mentre no es posi en funcionament el CUAP Gràcia en les instal·lacions del Cap Larrard.

Mitjançant escrit de data 15 de febrer de 2016, el CatSalut va comunicar al Parc de Salut Mar la voluntat de contractar a PAMEM l'activitat consistent en la prestació de l'activitat sanitària d'urgències a l'Hospital de l'Esperança, motiu pel qual va sol·licitar que es poses a disposició d'aquesta entitat, els espais necessaris pel desenvolupament d'aquesta activitat ubicats a l'Hospital de l'Esperança.

El conveni defineix que aquesta col·laboració té naturalesa temporal i finalitat transitòria, atès que persegueix la col·laboració institucional necessària per a disposar d'un CUAP en funcionament a l'Hospital de l'Esperança durant el termini que es requereix per a la posada en funcionament d'un nou centre d'urgències d'atenció primària (CUAP) a ubicar al carrer Travessera de Dalt, número 59 de Barcelona.

La vigència del present conveni és del dia 1 d'abril de 2016 al dia 31 de desembre de 2017, es podrà produir pròrroga tàcita per períodes anuals, exceptuant el CAS que una de les parts comunicui a les altres la voluntat d'extingir-lo amb un preavis mínim de 2 mesos.

- Trasllat de la unitats de subaguts i cures pal·liatives de l'Hospital de l'Esperança al Centre Fòrum. Agost/setembre 2016.

Dintre del pla d'espais del Centre Fòrum Parc de Salut Mar aprovat en el 2016 per el Servei Català de la Salut i l'Ajuntament de Barcelona en la Comissió Permanent del mes de maig, es van traslladar les unitats de subaguts (10 llits) i de cures pal·liatives (16 llits) de l'Hospital de l'Esperança (districte de Gràcia) al Centre Fòrum (districte de Sant Martí).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Amb aquest trasllat es concentren els serveis socio-sanitaris del Parc de Salut Mar i s'apropen a l'àrea de referència : Ciutat Vella i Sant Martí.

Per poder realitzar aquest canvi, s'ha posat un funcionament el servei de radiologia del Centre Fòrum.

- Ampliació Espai de Venopunció Assistida CAS Fòrum Sant Martí. Setembre 2016.

El Centre d'Atenció i Seguiment (CAS) Fòrum, ubicat al Centre Fòrum, és un centre d'atenció i seguiment que ofereix tractament especialitzat als addictes a substàncies d'abús, de l'àrea d'influència, depenent del PSMar.

Entre els serveis que presta el CAS Fòrum, el mes de gener de 2012 va entrar en funcionament l'espai de venopunció assistida (EVA), amb un punt de consum i capacitat fins a sis persones en l'espai de caliu-cafè. Durant l'any 2015, la utilització de l'EVA va anar fluctuant, entre un mínim de 12 i un màxim de 33 consums diaris (corresponent a la màxima capacitat del recurs) fent necessària l'ampliació d'un punt de consum a quatre punts.

- Obertura CAS de Santa Coloma de Gramenet. Desembre 2016

La ciutat de Santa Coloma de Gramenet., de la qual el Parc de Salut Mar és el proveïdor de referència en l'àmbit de la salut mental i les addiccions, fins aquest moment no disposava de CAS propi, per la qual cosa la població de la ciutat que requeria aquest servei es tenia que desplaçar fins el CAS-Delta, ubicat a Badalona.

El CAS Santa Coloma està ubicat al Centre Assistencial Emili Mira, situat en el Recinte Torribera, dona servei a les àrees bàsiques (ABS) de Santa Coloma, amb una població de 120.453 habitants i permet la integració funcional de les dues xarxes assistencials (salut mental i addiccions) que es promou des del Pla Director de Salut Mental i Addiccions.

- Ampliació de l'oferta de serveis de psiquiatria en el Centre Fòrum. Desembre de 2016.

La segona fase del pla d'espais del Centre Fòrum es va començar a desplegar entre els mesos d'octubre i novembre d'aquest 2016.

Prèvia obres d'adequació de l'estructura del Centre, es va ampliar la oferta de serveis de salut mental amb la incorporació de 5 llits de subaguts i 10 llits d'alta dependència psiquiàtrica. A més es van traslladar 11 llits de patologia dual del Centre Emili Mira al Centre Fòrum, a l'objecte un cop més d'apropar-se a la població de referència.

Finalment, la tercera fase del pla està prevista que es compleixi al segon semestre del 2017 i contempla l'ampliació en el Centre Fòrum del servei de rehabilitació ambulatoria del Parc de Salut Mar, ubicat actualment a l'Hospital de l'Esperança. Prèviament, es faran unes obres d'adequació a la primera planta del Centre Fòrum per instal·lar-hi les consultes externes i els espais terapèutics de rehabilitació.

Aquest nou dispositiu, beneficiarà als veïns de Ciutat Vella i de Sant Martí, ja que hores d'ara 600 usuaris de rehabilitació diàriament s'han de desplaçar a l'Hospital de l'Esperança.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Signatura del II Conveni Col·lectiu de Treball del Parc de Salut Mar (1-7-15 fins 31-12-18)

Principals acords:

- Art. 11.1.A Jornada Anual: dies de lliure disposició addicionals per raó dels serveis prestats. Implementació 50% a l'any 2016, i 100% a l'any 2017.
- Art. 14 Condicions econòmiques: increment salarial 1% amb efectes 1 gener 2016.
- Art. 15 Complement d'antiguitat. Modificació del criteri d'aplicació pel reconeixement de triennis en base a la prestació de serveis efectius i continuats.
- Art. 29 Retribució variable en funció dels objectius (DPO). Implementació del sistema de DPO al PSMAR progressiva al llarg dels anys 2016-2017-2018.

Signatura del II Acord de Condicions de Treball per a Funcionaris de la Generalitat adscrits al PSMAR (1-1-16 fins 31-12-18)

Principals acords:

- Aplicació de la Llei 1/2016 d'increment salarial de l'1%
 - Incorporació del complement d'Atenció Continuada per als professionals mèdics que superin 499 hores a l'any de guàrdies de presència
 - Increment del plus a les guàrdies de presència dels dies 24,25,31/12 i 1/1
- Retorn del 50% pendent de la Paga de Nadal de l'any 2012 als Funcionaris de la Generalitat, per acord de la Mesa Negociadora.
- Retorn del 20,77% pendent de la Paga de Nadal de l'any 2012 als personal laboral que no estaven en situació d'alta a l'empresa a 31-12-12. Decret Llei 4/2016 (DOGC de 23/6/16)



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

Nota 22- INFORMACIO PRESSUPOSTARIA

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2016

La no aprovació del pressupost de l'any 2016 pel Parlament de Catalunya implica la pròrroga del pressupost de l'any anterior en els seus crèdits inicials.

No obstant, les noves accions, tant les iniciades el 2015 com les compromeses pel 2016 (fonamentalment acords amb el CatSalut), les quals figuraven recollides en el projecte de pressupost de 2016, han dut a la realització d'una ampliació del pressupost inicial per tal d'adaptar-lo al que ja estava acceptat i pendent d'aprovació, mantenint l'equilibri pressupostari entre ingressos i despeses.

A nivell de capítol, aquesta ampliació s'ha distribuït com segueix:

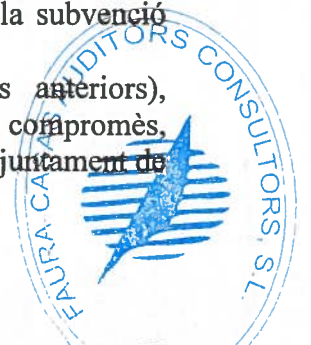
<u>INGRESSOS</u>	ppost.2015	modificació	projecte 2016
CAPITOL III	281.234.310,51	-1.642.379,21	279.591.931,30
CAPITOL IV	6.857.265,85	13.725.547,50	20.582.813,35
CAPITOL V	861.084,47	-13.335,59	847.748,88
CAPITOL VIII	5.610.348,18	0,00	5.610.348,18
	294.563.009,01	12.069.832,70	306.632.841,71

<u>DESPESES</u>	ppost.2015	modificació	projecte 2016
CAPITOL I	159.411.897,29	3.231.958,76	162.643.856,05
CAPITOL II	120.539.521,81	10.470.748,89	131.010.270,70
CAPITOL III	4.823.620,11	-1.292.065,79	3.531.554,32
CAPITOL VI	5.129.619,47	-340.809,16	4.788.810,31
CAPITOL IX	4.658.350,33	0,00	4.658.350,33
	294.563.009,01	12.069.832,70	306.632.841,71

INGRESSOS

El pressupost inicial de 294,56 M€ ha estat incrementat en 44,81 M€, resultant un pressupost final de 339,37 M€. Aquestes modificacions en positiu es distribueixen de la següent manera:

- 25 milers d'€ a l'aplicació 402.0019 (Altres transferències de l'Administració de l'Estat), per dues subvencions finalistes del Servicio Español para la Internacionalización de la Educación (SEPIE).
- 96 milers d'€ a l'aplicació 780.0001 (Transferències de capital de famílies), per l'herència rebuda del Sr. Joan Morgades, destinada a l'adquisició d'equipament mèdic.
- 60 milers d'€ a l'aplicació 831.5100 (Aportacions de capital del SCS), per la subvenció destinada a l'ampliació de l'Espai de Venopunció Assistida del Centre Fòrum.
- 29,15 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), corresponents als expedients iniciats en exercicis anteriors amb pressupost compromès, vinculats a les obres d'ampliació de l'Hospital del Mar subvencionades per l'Ajuntament de Barcelona.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

- 3,41 M€, també a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors), com a incorporació de romanent positiu d'exercicis anteriors, per a fer front a l'amortització del préstec ICO 2014.
- 12,07 M€ per a ajustar el pressupost del 2015 al projecte de pressupost del 2016.

Els ingressos liquidats han estat de 307,12 M€, el que suposa un grau d'execució del pressupost definitiu del 90,5% (desviació de -32,25 M€).

Les principals desviacions han estat:

- +14 M€ a l'aplicació 317.0001 (Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut) i -14 M€ a l'aplicació 430.5100 (Transferències corrents del Servei Català de la Salut) per considerar-se com activitat assistencial la clàusula específica de suport, prevista inicialment com a transferència corrent.
- -32,55 M€ a l'aplicació 870.0001 (Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors) per la incorporació de romanents de tresoreria per als expedients de despesa compromesa iniciats en exercicis anteriors.

DESPESES

En equilibri amb les modificacions del pressupost d'ingressos, el previst inicial de despeses de 294,56 M€ ha estat incrementat en 44,81 M€, resultant un pressupost definitiu de 339,37 M€.

Per a la realització de les obres de l'Hospital del Mar finançades per l'Ajuntament de Barcelona, s'ha incrementat el pressupost de l'aplicació 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions per compte propi) en 29,15 M€, que han de passar a obligació entre els anys 2016 i 2017. Aquesta ampliació s'ha realitzat a càrrec del romanent de crèdit positiu disponible.

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

- 25 milers d'€ repartits entre les aplicacions 230.0001 (Dietes, locomoció i trasllats) i 480.0008 (Convenis i programes pel foment de la Formació Professional), finançat amb subvencions finalistes del Servicio Español para la Internacionalización de la Educación (SEPIE).
- 60 milers d'€ repartits entre les aplicacions 610.0001 (Inversions en edificis i altres construccions per compte propi), 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge) i 640.0001 (Inversions en mobiliari i estris per compte propi), per a l'ampliació de l'Espai de Venopunció Assistida del Centre Fòrum, finançada pel Consorci Sanitari de Barcelona.
- 96 milers d'€ a l'aplicació 620.0001 (Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge), finançats amb l'herència rebuda del Sr. Joan Morgades.
- 3,41 M€, a l'aplicació 912.0002, per la incorporació de romanent positiu d'exercicis anteriors, per a l'amortització del préstec ICO 2014.
- 12,07 M€ per a ajustar el pressupost del 2015 al projecte de pressupost del 2016.

S'han produït transferències de crèdit de capítol 3 a capítol 6, per import de 0,96 M€, per la necessitat urgent d'iniciar els tràmits administratius per a la realització d'adquisicions d'immobilitzat. També s'han transferit 83 milers d'euros de capítol 2 a capítol 4.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

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

Pel que fa a l'execució del pressupost definitiu de despeses, s'han deixat de realitzar 20,70 M€, de manera que el grau d'execució global ha estat del 93,9%. Les principals desviacions han estat:

- -1,64 M€ a capítol 1, bàsicament per la comptabilització com a previsió de la retribució variable per objectius, valorada en 1,31 M€.
- -3,35 M€ a capítol 2, -0,17 M€ corresponents a lloguers i cànon, -0,54 M€ de conservació i reparació, -0,94 M€ de subministraments, -0,13 M€ de comunicacions, 1,26 M€ de treballs realitzats per persones físiques o jurídiques i -0,31 M€ d'altres. Al tancament de l'exercici s'ha produït un increment significatiu dels saldos dels comptes de factures pendents de rebre (3,92 M el 2016 per 2,5 M el 2015).
- -1,13 M€ a capítol 3, per la baixada dels tipus d'interès, el preu de les pòlisses a curt termini i l'euríbor respecte el que s'havia pressupostat el 2015.
- -14,51 M€ a capítol 6, dels quals -12,81 M€ son pressupost compromès per a obres amb finançament afectat (ampliació de l'Hospital del Mar amb finançament a càrrec de l'Ajuntament de Barcelona). La resta, -1,70 M€, correspon a inversions compromeses i no executades en l'exercici.

RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat pressupostari (capítols 1 a 8) ha estat negatiu en 3,55 M€, i el saldo pressupostari de l'exercici (que afegeix a l'anterior resultat les variacions d'endeutament a llarg i curt termini) també és negatiu en 3,55 M€. Ajustades les desviacions de finançament i els crèdits gastats amb romanent de tresoreria lliure, l'exercici es tanca amb un superàvit de finançament de 16,19 M€.

ROMANENT DE TRESORERIA

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

A l'exercici 2016 el romanent de tresoreria és positiu en 56,73 M€. D'aquests, 12,81 M€ corresponen a finançament afectat a projectes de despesa (principalment, obres d'ampliació de l'Hospital del Mar finançades amb transferències de capital de l'Ajuntament de Barcelona). Hi ha també saldos de dubtós cobrament per -3,59 M€.

En conjunt, doncs, el romanent de tresoreria no afectat és positiu en 40,33 M€.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

QUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2016

(euros)

SSUPOST D'INGRESSOS

Classeficació	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	Pressupost inicial	Modificacions	Pressupost definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
20001	Venda de material de rebuig <i>CONCEPTE 302 Venda de material de rebuig</i>	13.459,68	-3.685,68	9.774,00	14.395,20	147,28%	4.621,20	47,28%
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	13.459,68	-3.685,68	9.774,00	14.395,20	147,28%	4.621,20	47,28%
10001	Drets de matrícula <i>CONCEPTE 311 Drets de matrícula</i>	1.928.800,00	102.296,79	2.031.096,79	2.207.587,99	108,69%	176.491,20	8,69%
70001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut	1.928.800,00	102.296,79	2.031.096,79	2.207.587,99	108,69%	176.491,20	8,69%
70002	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte de l'ICS	259.926.586,65	1.606.584,76	261.533.171,41	276.858.793,74	105,86%	15.325.622,33	5,86%
70009	Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària <i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària</i>	1.121.790,00	-23.458,43	1.098.331,57	793.988,51	72,29%	-304.343,06	-27,71%
80004	Prestació de serveis d'assistència social i sanitària <i>CONCEPTE 318 Prestació de serveis d'assistència social</i>	9.569.202,83	242.866,29	9.812.069,12	10.286.359,31	104,83%	474.290,19	4,83%
90010	Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic <i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i>	270.617.579,48	1.825.992,62	272.443.572,10	287.939.141,56	105,69%	15.495.569,46	5,69%
90009	Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i>	1.441.991,10	123.065,46	1.565.056,56	1.542.473,40	98,56%	-22.583,16	-1,44%
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.441.991,10	123.065,46	1.565.056,56	1.542.473,40	98,56%	-22.583,16	-1,44%
	Prestació d'altres serveis a entitats de fora del sector públic	2.596.769,43	338.742,30	2.935.511,73	2.373.137,29	80,84%	-562.374,44	-19,16%
	<i>CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis</i>	2.596.769,43	338.742,30	2.935.511,73	2.373.137,29	80,84%	-562.374,44	-19,16%
	CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS	276.585.140,01	2.390.097,17	278.975.237,18	294.062.340,24	105,41%	15.087.103,06	5,41%
	Altres ingressos diversos	4.635.710,82	-4.028.790,70	606.920,12	49.602,88	8,17%	-557.317,24	-91,83%
	<i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i>	4.635.710,82	-4.028.790,70	606.920,12	49.602,88	8,17%	-557.317,24	-91,83%
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	4.635.710,82	-4.028.790,70	606.920,12	49.602,88	8,17%	-557.317,24	-91,83%
	CAPÍTOL 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	281.234.310,51	-1.642.379,21	279.591.931,30	294.126.338,32	105,20%	14.534.407,02	5,20%
20019	Altres transferències de l'Administració de l'Estat <i>CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat</i>	121.314,58	19.869,64	141.184,22	244.792,30	173,39%	103.608,08	73,39%
	<i>CONCEPTE 402 De l'Administració de l'Estat</i>	121.314,58	19.869,64	141.184,22	244.792,30	173,39%	103.608,08	73,39%
	ARTICLE 40 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL	121.314,58	19.869,64	141.184,22	244.792,30	173,39%	103.608,08	73,39%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

00012	Del Departament de Salut	91.806,05	0,01	91.806,06	95.724,11	104,27%	3.918,05	4,27%
	CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament	91.806,05	0,01	91.806,06	95.724,11	104,27%	3.918,05	4,27%
05100	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	91.806,05	0,01	91.806,06	95.724,11	104,27%	3.918,05	4,27%
	Del Servei Català de la Salut	4.296.822,16	13.880.965,82	18.177.787,98	4.177.788,02	22,98%	-13.999.999,96	-77,02%
	CONCEPTE 430 D'entitats autònomes admin. de la Generalitat i del SCS	4.296.822,16	13.880.965,82	18.177.787,98	4.177.788,02	22,98%	-13.999.999,96	-77,02%
27870	ARTICLE 43 D'ENTITATS AUTÒNOMES DE LA GENERALITAT I DEL SCS	4.296.822,16	13.880.965,82	18.177.787,98	4.177.788,02	22,98%	-13.999.999,96	-77,02%
	Del Consorci d'Educació de Barcelona	1.676.058,88	-6.410,05	1.669.648,83	1.767.303,60	105,85%	97.654,77	5,85%
	CONCEPTE 442 De consorcis dependents del SP de la Generalitat	1.676.058,88	-6.410,05	1.669.648,83	1.767.303,60	105,85%	97.654,77	5,85%
80001	D'altres entitats participades pel sector públic de la Generalitat	142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00		0,00	
	CONCEPTE 448 D'altres entitats participades pel SP de la Generalitat	142.500,00	-142.500,00	0,00	0,00		0,00	
00009	ARTICLE 44 D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, D'UNIVERSITATS PÚBLIQUES I D'ALTRES ENTITATS	1.818.558,88	-148.910,05	1.669.648,83	1.767.303,60	105,85%	97.654,77	5,85%
	Altres transferències d'ajutaments	428.764,18	-1.537,92	427.226,26	0,00	0,00%	-427.226,26	-100,00%
	CONCEPTE 460 D'ajutaments	428.764,18	-1.537,92	427.226,26	0,00	0,00%	-427.226,26	-100,00%
00001	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS	428.764,18	-1.537,92	427.226,26	0,00	0,00%	-427.226,26	-100,00%
	D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	2.100,00		2.100,00	
	CONCEPTE 470 D'empreses privades	0,00	0,00	0,00	2.100,00		2.100,00	
00001	ARTICLE 47 D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	2.100,00		2.100,00	
	De famílies	0,00	0,00	0,00	1.000,00		1.000,00	
	CONCEPTE 480 De famílies	0,00	0,00	0,00	1.000,00		1.000,00	
30009	ARTICLE 48 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	0,00	0,00	1.000,00		1.000,00	
	Altres transferències corrents de la UE	100.000,00	0,00	100.000,00	22.542,53	22,54%	-77.457,47	-77,46%
	CONCEPTE 493 De la Unió Europea	100.000,00	0,00	100.000,00	22.542,53	22,54%	-77.457,47	-77,46%
	ARTICLE 49 DE L'EXTERIOR	100.000,00	0,00	100.000,00	22.542,53	22,54%	-77.457,47	-77,46%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	6.857.265,85	13.750.387,50	20.607.653,35	6.311.250,56	30,63%	-14.296.402,79	-69,37%
00001	Interessos de bestretes i préstecs	0,00	0,00	0,00	187,70		187,70	
	CONCEPTE 510 Interessos de bestretes i préstecs	0,00	0,00	0,00	187,70		187,70	
	ARTICLE 51 INTERESSOS DE BESTRETES PRÉSTECES I PÒLISSES DE CRÈDIT	0,00	0,00	0,00	187,70		187,70	



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

00001	Interessos de comptes corrents	2.204,93	34,37	2.239,30	875,74	39,11%	-1.363,56	-60,89%
	<i>CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents</i>	2.204,93	34,37	2.239,30	875,74	39,11%	-1.363,56	-60,89%
00001	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	2.204,93	34,37	2.239,30	875,74	39,11%	-1.363,56	-60,89%
	Dividends	0,00	0,00	0,00	31.435,64		31.435,64	
	<i>CONCEPTE 530 Dividends</i>	0,00	0,00	0,00	31.435,64		31.435,64	
30009	ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	31.435,64		31.435,64	
	Altres cànon	858.879,54	-13.369,96	845.509,58	819.601,35	96,94%	-25.908,23	-3,06%
	<i>CONCEPTE 543 Concessions administratives</i>	858.879,54	-13.369,96	845.509,58	819.601,35	96,94%	-25.908,23	-3,06%
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS	858.879,54	-13.369,96	845.509,58	819.601,35	96,94%	-25.908,23	-3,06%
	CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS	861.084,47	-13.335,59	847.748,88	852.100,43	100,51%	4.351,55	0,51%
00001	De famílies	0,00	96.251,59	96.251,59	96.251,59	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 780 De famílies</i>	0,00	96.251,59	96.251,59	96.251,59	100,00%	0,00	0,00%
10001	ARTICLE 78 DE FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	0,00	96.251,59	96.251,59	96.251,59	100,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	96.251,59	96.251,59	96.251,59	100,00%	0,00	0,00%
10001	Reintegrant de préstecs i bestretes del sector públic a curt termini	0,00	0,00	0,00	60.000,00		60.000,00	
	<i>CONCEPTE 811 Reintegrant de préstecs i bestretes del SP a curt termini</i>	0,00	0,00	0,00	60.000,00		60.000,00	
15100	ARTICLE 81 REINTEGRAMENT DE PRÉSTECOS I BESTRETES	0,00	0,00	0,00	60.000,00		60.000,00	
	Del Servei Català de la Salut	5.610.348,18	59.885,75	5.670.233,93	5.670.233,93	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 831 Aportacions del SCS, ICS i ICASS a fons propis</i>	5.610.348,18	59.885,75	5.670.233,93	5.670.233,93	100,00%	0,00	0,00%
00001	ARTICLE 83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALTRES FONDS PROPIS D'ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC I D'ALTRES PARTICIPADES	0,00	0,00	0,00	5.670.233,93		5.670.233,93	
	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	32.553.736,81	32.553.736,81	0,00	0,00%	-32.553.736,81	-100,00%
	<i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors</i>	0,00	32.553.736,81	32.553.736,81	0,00	0,00%	-32.553.736,81	-100,00%
00001	ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	32.553.736,81	32.553.736,81	0,00	0,00%	-32.553.736,81	-100,00%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	5.610.348,18	32.613.622,56	38.223.970,74	5.730.233,93	14,99%	-32.493.736,81	-85,01%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
	-TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	294.563.009,01	44.804.546,85	339.367.555,86	307.116.174,83	90,50%	-32.251.381,03	-9,50%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

ANEXO 1. SUPUESTO DE GASTOS

Clasificación	DESCRIPCIÓN DE LA GASTO	Presupuesto inicial	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Obligaciones Reconocidas	% Ejecución	Desviaciones	% Desviación
00001	Retribuciones básicas	6.232.367,81	-50.962,40	6.181.405,41	6.181.405,41	100,00%	0,00	0,00%
10001	CONCEPTE 120 Retribuciones básicas	6.232.367,81	-50.962,40	6.181.405,41	6.181.405,41	100,00%	0,00	0,00%
	Retribuciones complementarias	301.203,59	-233.675,30	67.528,29	0,00	0,00%	-67.528,29	-100,00%
	CONCEPTE 121 Retribuciones complementarias	301.203,59	-233.675,30	67.528,29	0,00	0,00%	-67.528,29	-100,00%
00001	ARTICULO 12 PERSONAL FUNCIONARI	6.533.571,40	-284.637,70	6.248.933,70	6.181.405,41	98,92%	-67.528,29	-1,08%
00002	Retribuciones básicas	99.308.958,23	6.439.134,53	105.748.092,76	104.701.154,08	99,01%	-1.046.938,68	-0,99%
00003	Retribuciones complementarias	10.714.965,83	-10.714.965,83	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	Otros remuneraciones	159.978,46	261.378,00	421.356,46	420.204,27	99,73%	-1.152,19	-0,27%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fijo	110.183.902,52	-4.014.453,30	106.169.449,22	105.121.358,35	99,01%	-1.048.090,87	-0,99%
10001	Retribuciones básicas	8.600.170,83	7.679.201,49	16.279.372,32	16.279.372,32	100,00%	0,00	0,00%
10002	Retribuciones complementarias	1.914.865,38	-1.692.239,86	222.625,52	0,00	0,00%	-222.625,52	-100,00%
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	10.515.036,21	5.986.961,63	16.501.997,84	16.279.372,32	98,65%	-222.625,52	-1,35%
20001	Retribuciones básicas i altres remuneracions	335.011,91	-205.188,42	129.823,49	128.820,76	99,23%	-1.002,73	-0,77%
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat	335.011,91	-205.188,42	129.823,49	128.820,76	99,23%	-1.002,73	-0,77%
30001	ARTICULO 13 PERSONAL LABORAL	121.033.950,64	1.767.319,91	122.801.270,55	121.529.551,43	98,96%	-1.271.719,12	-1,04%
	Productivitat	0,00	32.692,00	32.692,00	29.792,00	91,13%	-2.900,00	-8,87%
	CONCEPTE 150 Incentius al rendiment	0,00	32.692,00	32.692,00	29.792,00	91,13%	-2.900,00	-8,87%
10001	Gratificacions serveis extraordinaris	0,00	940.162,43	940.162,43	812.819,65	86,46%	-127.342,78	-13,54%
	CONCEPTE 151 Activitats extraordinaries	0,00	940.162,43	940.162,43	812.819,65	86,46%	-127.342,78	-13,54%
	ARTICULO 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINARIES	0,00	972.854,43	972.854,43	842.611,65	86,61%	-130.242,78	-13,39%
30001	Seguretat Social	31.844.375,25	776.422,12	32.620.797,37	32.448.978,75	99,47%	-171.818,62	-0,53%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	31.844.375,25	776.422,12	32.620.797,37	32.448.978,75	99,47%	-171.818,62	-0,53%
	ARTICULO 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	31.844.375,25	776.422,12	32.620.797,37	32.448.978,75	99,47%	-171.818,62	-0,53%
	CAPITOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	159.411.897,29	3.231.958,76	162.643.856,05	161.002.547,24	98,99%	-1.641.308,81	-1,01%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

30002	Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions <i>CONCEPTE 200 Lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i>	3.571.214,48	-3.527,40	3.567.687,08	3.465.907,52	97,15%	-101.779,56	-2,85%
20001	Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades	3.571.214,48	-3.527,40	3.567.687,08	3.465.907,52	97,15%	-101.779,56	-2,85%
20002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores <i>CONCEPTE 202 Lloguers i cànons d'equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	108.377,77 43.418,44	289.509,51 -29.232,76	397.887,28 14.185,68	333.928,34 12.137,88	83,93% 85,56%	-63.958,94 -2.047,80	-16,07% -14,44%
30001	Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material <i>CONCEPTE 203 Lloguers i cànons d'altre immobilitzat material</i>	151.796,21 4.500,00	260.276,75 7.257,31	412.072,96 11.757,31	346.066,22 11.757,31	83,98% 100,00%	-66.006,74 0,00	-16,02% 0,00%
30001	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i>	4.500,00 3.727.510,69	7.257,31 264.006,66	11.757,31 3.991.517,35	11.757,31 3.823.731,05	100,00% 95,80%	0,00 -167.786,30	0,00% -4,20%
10001	Conservació, reparació i manteniment de material de transport <i>CONCEPTE 211 Conservació, reparació i manteniment de material de transport</i>	2.696.279,74 3.076,27	-9.107,39 441,73	2.687.172,35 3.518,00	2.355.962,22 1.732,53	87,67% 49,25%	-331.210,13 -1.785,47	-12,33% -50,75%
20001	Conservació, reparació i manteniment d'equips procés de dades <i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i mant. d'equips procés de dades, progr. i repr.</i>	526.027,65 2.167.849,78	111.375,78 127.340,11	637.403,43 2.295.189,89	595.033,76 2.131.972,13	93,35% 92,89%	-42.369,67 -163.217,76	-6,65% -7,11%
30001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material <i>CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. material</i>	526.027,65 2.167.849,78	111.375,78 127.340,11	637.403,43 2.295.189,89	595.033,76 2.131.972,13	93,35% 92,89%	-42.369,67 -163.217,76	-6,65% -7,11%
30002	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ Premsa, revistes, llibres i altres publicacions <i>CONCEPTE 220 Material oficina</i>	5.393.233,44 124.907,62	230.050,23 -29.693,12	5.623.283,67 95.214,50	5.084.700,64 93.467,64	90,42% 98,17%	-538.583,03 -1.746,86	-9,58% -1,83%
10001	Aigua i energia	4.561.464,22	-623.706,38	3.937.757,84	3.718.493,39	94,43%	-219.262,45	-5,57%
10002	Combustible per a mitjans de transport	1.400,00	-300,00	1.100,00	1.027,05	93,37%	-72,95	-6,63%
10004	Subministrament de material sanitari	26.488.956,71	2.328.953,45	28.817.910,16	28.554.506,82	99,09%	-263.403,34	-0,91%
10005	Productes farmacèutics i analítiques	44.598.110,73	7.321.856,51	51.919.967,24	51.600.183,38	99,38%	-319.783,86	-0,62%
10089	Altres subministraments <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>	3.039.815,10 78.689.746,76	623.262,88 9.650.066,46	3.663.077,98 88.339.813,22	3.521.080,28 87.395.292,92	96,12% 98,93%	-141.997,70 -94.520,30	-3,88% -1,07%
20001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	354.876,79	68.532,77	423.409,56	381.591,58	90,12%	-41.817,98	-9,88%
20003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats <i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i>	590.609,41 945.486,20	7.617,22 76.149,99	598.226,63 1.021.636,19	513.872,95 895.464,53	85,90% 87,65%	-84.353,68 -126.171,66	-14,10% -12,35%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

30001	Transports	800,00	-8,00	792,00	792,00	100,00%	0,00	0,00%
40001	CONCEPTE 223 Transports	800,00	-8,00	792,00	792,00	100,00%	0,00	0,00%
50001	Despeses d'assegurances	511.193,42	38.316,80	549.510,22	542.664,26	98,75%	-6.845,96	-1,25%
50001	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	511.193,42	38.316,80	549.510,22	542.664,26	98,75%	-6.845,96	-1,25%
50001	Tributs	219.285,37	-181.022,38	38.262,99	37.710,59	98,56%	-552,40	-1,44%
50001	CONCEPTE 225 Tributs	219.285,37	-181.022,38	38.262,99	37.710,59	98,56%	-552,40	-1,44%
50001	Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	0,00	10.319,93	10.319,93	9.417,27	91,25%	-902,66	-8,75%
50002	Atencions protocol·làries i representatives	149.111,52	-76.119,60	72.991,92	72.704,43	99,61%	-287,49	-0,39%
50007	Publicacions i edictes als diaris oficials	67.475,86	-6.500,49	60.975,37	56.325,51	92,37%	-4.649,86	-7,63%
50009	Funcionament de consells i òrgans col·legiats	34.000,00	-34.000,00	0,00	0,00		0,00	
50011	Formació del personal propi	362.262,13	-12.359,13	349.903,00	294.396,74	84,14%	-55.506,26	-15,86%
50039	Despeses per serveis bancaris	98.405,45	-52.971,50	45.433,95	36.276,46	79,84%	-9.157,49	-20,16%
50089	Altres despeses diverses	105.479,80	5.044,07	110.523,87	99.588,45	90,11%	-10.935,42	-9,89%
70001	CONCEPTE 226 Despeses diverses	816.734,76	-166.586,72	650.148,04	568.708,86	87,47%	-81.439,18	-12,53%
70001	Neteja i sanejament	5.867.635,83	-372.501,96	5.495.133,87	5.414.509,62	98,53%	-80.624,25	-1,47%
70002	Seguretat	1.754.196,80	27.356,94	1.781.553,74	1.505.460,85	84,50%	-276.092,89	-15,50%
70005	Estudis i dictàmens	0,00	16.335,00	16.335,00	10.890,00	66,67%	-5.445,00	-33,33%
70006	Serveis de menjador	4.077.670,40	408.227,31	4.485.897,71	3.881.084,06	86,52%	-604.813,65	-13,48%
70013	Treballs tècnics	48.400,00	-24.121,62	24.278,38	15.451,70	63,64%	-8.826,68	-36,36%
70089	Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	4.140.016,83	442.628,21	4.582.645,04	4.301.422,16	93,86%	-281.222,88	-6,14%
70089	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	15.887.919,86	497.923,88	16.385.843,74	15.128.818,39	92,33%	-1.257.025,35	-7,67%
70089	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	97.196.073,99	9.885.146,91	107.081.220,90	104.662.919,19	97,74%	-2.418.301,71	-2,26%
70001	Diets, locomoció i trasllats	74.186,66	31.123,51	105.310,17	77.252,03	73,36%	-28.058,14	-26,64%
70001	CONCEPTE 230 Diets, locomoció i trasllats	74.186,66	31.123,51	105.310,17	77.252,03	73,36%	-28.058,14	-26,64%
20001	Ajuts menjar	225.000,00	37.738,62	262.738,62	236.343,30	89,95%	-26.395,32	-10,05%
20001	CONCEPTE 232 Ajuts menjar	225.000,00	37.738,62	262.738,62	236.343,30	89,95%	-26.395,32	-10,05%
30001	Fons d'Acció Social	7.315,12	-3.304,32	4.010,80	4.010,80	100,00%	0,00	0,00%
30001	CONCEPTE 233 Fons d'Acció Social	7.315,12	-3.304,32	4.010,80	4.010,80	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	306.501,78	65.557,81	372.059,59	317.606,13	85,36%	-54.453,46	-14,64%



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

10002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats <i>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</i>	13.916.201,91	-52.946,62	13.863.255,29	13.693.250,11	98,77%	-170.005,18	-1,23%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	<u>13.916.201,91</u>	<u>-52.946,62</u>	<u>13.863.255,29</u>	<u>13.693.250,11</u>	<u>98,77%</u>	<u>-170.005,18</u>	<u>-1,23%</u>
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS	<u>120.539.521,81</u>	<u>10.391.814,99</u>	<u>130.931.336,80</u>	<u>127.582.207,12</u>	<u>97,44%</u>	<u>-3.349.129,68</u>	<u>-2,56%</u>
00002	Interessos de préstecs en euros llarg termini fora del sector públic	3.095.967,22	-3.051.438,20	44.529,02	44.529,02	100,00%	0,00	0,00%
00003	Interessos operacions de tresoreria, cash-pooling <i>CONCEPTE 310 Interessos de préstecs en euros</i>	530.400,00	286.257,09	816.657,09	14.714,59	1,80%	-801.942,50	-98,20%
	ARTICLE 31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS	<u>3.626.367,22</u>	<u>-2.765.181,11</u>	<u>861.186,11</u>	<u>59.243,61</u>	<u>9,88%</u>	<u>-801.942,50</u>	<u>-93,12%</u>
00002	Despeses financeres en concepte d'interessos de demora <i>CONCEPTE 340 Altres despeses financeres</i>	0,00	2.157,53	2.157,53	2.157,53	100,00%	0,00	0,00%
90001	Altres despeses financeres <i>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres</i>	0,00	2.157,53	2.157,53	2.157,53	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES	<u>1.197.252,89</u>	<u>510.957,79</u>	<u>1.708.210,68</u>	<u>1.384.814,67</u>	<u>81,07%</u>	<u>-323.396,01</u>	<u>-18,93%</u>
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	<u>4.823.620,11</u>	<u>-2.252.065,79</u>	<u>2.571.554,32</u>	<u>1.446.215,81</u>	<u>56,24%</u>	<u>-1.125.338,51</u>	<u>-43,76%</u>
40001	A consorcis dependents de l'Estat <i>CONCEPTE 404 A consorcis dependents de l'Estat</i>	0,00	31.447,63	31.447,63	31.447,63	100,00%	0,00	0,00%
06890	A l'Agència per a la Qualitat del Sistema Universitari de Catalunya <i>CONCEPTE 440 A entitats de dret públic de la Generalitat sotmeses al règim jurídic privat</i>	0,00	31.447,63	31.447,63	31.447,63	100,00%	0,00	0,00%
37135	A la Fundació Institut Mar d'investigacions Mèdiques (IMIM) <i>CONCEPTE 443 A fundacions del sector públic de la Generalitat</i>	0,00	31.447,63	31.447,63	31.447,63	100,00%	0,00	0,00%
00008	Convenis i programes pel foment de la Formació Professional <i>CONCEPTE 480 A famílies</i>	0,00	569,70	569,70	569,70	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	<u>0,00</u>	<u>52.546,27</u>	<u>52.546,27</u>	<u>52.546,27</u>	<u>100,00%</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00%</u>
00001	Inversions en edificis i altres construccions per compte propi <i>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</i>	844.351,83	23.098.723,50	23.943.075,33	16.920.192,72	70,67%	-7.022.882,61	-29,33%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	<u>0,00</u>	<u>103.773,90</u>	<u>103.773,90</u>	<u>86.887,74</u>	<u>83,73%</u>	<u>-16.886,16</u>	<u>-16,37%</u>
	ARTICLE 48 A FAMÍLIES, INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE I ALTRES ENS CORPORATIUS	<u>0,00</u>	<u>19.780,00</u>	<u>19.780,00</u>	<u>2.893,84</u>	<u>14,63%</u>	<u>-16.886,16</u>	<u>-85,37%</u>
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	<u>844.351,83</u>	<u>23.098.723,50</u>	<u>23.943.075,33</u>	<u>16.920.192,72</u>	<u>70,67%</u>	<u>-7.022.882,61</u>	<u>-29,33%</u>

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

00001	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	844.351,83	23.098.723,50	23.943.075,33	16.920.192,72	70,67%	-7.022.882,61	-29,33%
	Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	1.479.944,29	5.499.084,20	6.979.028,49	2.123.014,65	30,42%	-4.856.013,84	-69,58%
30001	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge	1.479.944,29	5.499.084,20	6.979.028,49	2.123.014,65	30,42%	-4.856.013,84	-69,58%
	Inversions per contractes d'arrendament financer en maquinària, instal·lacions i utilatge	1.087.412,18	-1.077.503,02	9.909,16	9.909,16	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 623 Inversions en contractes d'arrendament financers	1.087.412,18	-1.077.503,02	9.909,16	9.909,16	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE	2.567.356,47	4.421.581,18	6.988.937,65	2.132.923,81	30,52%	-4.856.013,84	-69,48%
00001	Inversions en mobiliari i estris per compte propi	306.108,60	2.519.078,31	2.825.186,91	439.180,29	15,55%	-2.386.006,62	-84,45%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	306.108,60	2.519.078,31	2.825.186,91	439.180,29	15,55%	-2.386.006,62	-84,45%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	306.108,60	2.519.078,31	2.825.186,91	439.180,29	15,55%	-2.386.006,62	-84,45%
00001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	323.632,95	27.771,03	351.403,98	116.897,22	33,27%	-234.506,76	-66,73%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	323.632,95	27.771,03	351.403,98	116.897,22	33,27%	-234.506,76	-66,73%
30001	Inversions per contractes d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions	911.802,57	-615.047,29	296.755,28	296.495,28	99,91%	-260,00	-0,09%
	CONCEPTE 653 Inversions per contracte d'arrendament financer en equips de procés de dades i telecomunicacions	911.802,57	-615.047,29	296.755,28	296.495,28	99,91%	-260,00	-0,09%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	1.235.435,52	-587.276,26	648.159,26	413.392,50	63,78%	-234.766,76	-36,22%
00001	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.292,01	1.292,01	1.292,01	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	1.292,01	1.292,01	1.292,01	100,00%	0,00	0,00%
00002	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	1.292,01	1.292,01	1.292,01	100,00%	0,00	0,00%
	Inversions en aplicacions informàtiques	176.367,05	469.608,25	645.975,30	639.754,08	99,04%	-6.221,22	-0,96%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	176.367,05	469.608,25	645.975,30	639.754,08	99,04%	-6.221,22	-0,96%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	176.367,05	469.608,25	645.975,30	639.754,08	99,04%	-6.221,22	-0,96%
	CAPITOL 6. INVERSIONS REALS	5.129.619,47	29.923.006,99	35.052.626,46	20.546.735,41	58,62%	-14.505.891,05	-41,38%
20001	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%
20002	Reemborsament de préstecs i bestretes atorgades per altres administracions a llarg termini	119.555,15	3.406.058,00	3.525.613,15	3.467.613,13	98,35%	-58.000,02	-1,65%
	CONCEPTE 912 Cancel·lació préstecs fora sector públic llarg termini	4.658.350,33	3.406.058,00	8.064.408,33	8.006.408,31	99,28%	-58.000,02	-0,72%
	ARTICLE 91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES EN EUROS	4.658.350,33	3.406.058,00	8.064.408,33	8.006.408,31	99,28%	-58.000,02	-0,72%
	CAPITOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	4.658.350,33	3.406.058,00	8.064.408,33	8.006.408,31	99,28%	-58.000,02	-0,72%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	294.563.009,01	44.804.546,85	339.367.555,86	318.671.001,63	93,90%	-20.696.554,23	-6,10%

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	301.385.940,90	310.664.593,32	- 9.278.652,42
<i>(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>301.289.689,31</u>	<u>290.117.857,91</u>	11.171.831,40
<i>(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>96.251,59</u>	<u>20.546.735,41</u>	- 20.450.483,82
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>5.730.233,93</u>	-	5.730.233,93
3. (+) Operacions Comercials	-	-	-
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	307.116.174,83	310.664.593,32	- 3.548.418,49
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9) VARIACIÓ ENDEUTAMENT A CURT TERMINI (PÒLISSES DE CRÈDIT)	- 8.002.307,03	8.006.408,31 -	- 4.101,28
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	315.118.481,86	318.671.001,63	- 3.552.519,77
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			3.406.058,00
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			- 121.091,59
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			16.457.448,49
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)			16.189.895,13



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT ECONOMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

(en euros)

Resultat Pèrdues i Guanys		3.969.192,17
(+) <u>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</u>		<u>10.760.994,93</u>
Baixa obligacions exercicis anteriors	0,00	
Variació previsió pagues extres i altres personal	2.370.171,99	
Variació saldo albarans cap.2	1.100.793,20	
Variació stocks	-1.527.184,09	
Amortitzacions immobilitzat	5.928.797,47	
Provisió insolvències, dotació provisió	2.609.919,47	
Reclassificació comptable arrendaments financers	-237.848,27	
Variació previsions de compres i subministraments	516.345,16	
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>20.240.330,97</u>
Capítol 6 (excepte arrendaments financers)	20.240.330,97	
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>5.725.565,56</u>
Insolvències definitives	-100.919,96	
Capítol 7: Transferències de capital	96.251,59	
Capítol 8: Variació d'actius financers	5.730.233,93	
(-) <u>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</u>		<u>3.763.840,18</u>
Baixa drets reconeguts d'exercicis anteriors	-642.351,01	
Variació previsions pendents de facturar	14.241,27	
Periodificació subvencions en capital	2.770.909,19	
Incorporació a l'actiu de despeses financeres	1.252.678,51	
Periodificació d'ingressos	375.853,52	
Deute c/t transformable en subvencions	-590.181,81	
Provisió insolvències, excés provisions	0,00	
Excés provisions per retribucions i altres	582.866,00	
Ajustos excepcionals	-175,49	
Resultat Pressupostari		-3.548.418,49
(-) <u>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>8.006.408,31</u>
Capítol 9: Variació de passius financers	8.006.408,31	
Variació deute c/t per crèdit disposat	0,00	
(+) <u>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</u>		<u>8.002.307,03</u>
Capítol 9: Variació de passius financers	0,00	
Variació deute c/t per crèdit disposat	8.002.307,03	
Saldo Pressupostari		-3.552.519,77



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2016

ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

CONCEPTE	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
1. (+) Fons líquids	4.709.796,56	2.854.407,27
2. (+) Drets pendents de cobrament	111.097.832,11	106.101.258,84
(+) del Pressupost corrent	71.743.264,55	47.986.310,42
(+) De Pressupostos tancats	39.227.623,92	57.983.600,80
(+) D'operacions no pressupostàries	126.943,64	131.347,62
(+) D'operacions comercials	0,00	0,00
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-59.081.578,67	-37.538.480,47
(+) del Pressupost corrent	-53.582.726,99	-32.103.363,80
(+) de Pressupostos tancats	0,00	0,00
(+) d'operacions no pressupostàries	-5.498.851,68	-5.435.116,67
(+) 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)	56.726.050,00	71.417.185,64
II. Excés de finançament afectat	12.811.321,91	29.147.678,81
III. Saldos de dubtós cobrament	3.589.420,09	1.080.477,51
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	40.325.308,00	41.189.029,32

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 1 de juny de 2017, que s'eleven a l'aprovació del Consell Rector.

La Gerent

