

# **Consorti d'Atenció Primària de Salut de Barcelona Esquerra -CAPSBE-**

Comptes Anuals de l'exercici 2017



**BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2017**

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>947.058,22</b>	<b>797.504,66</b>
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	<b>4.1 i 6</b>	<b>93.514,99</b>	<b>71.566,64</b>
5. Aplicacions Informàtiques		93.514,99	71.566,64
<i>II. Immobilitzat Material</i>	<b>4.2 i 5</b>	<b>561.267,51</b>	<b>433.662,30</b>
1. Terrenys i Construccions		212.900,36	147.690,00
2. Instal·lacions Tècniques		348.367,15	285.972,30
<i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i>	<b>4.4 i 8</b>	<b>292.275,72</b>	<b>292.275,72</b>
5. Altres actius financers		292.275,72	292.275,72
<b>B - ACTIU CORRENT</b>		<b>8.263.894,40</b>	<b>8.085.273,24</b>
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	<b>4.4 i 8</b>	<b>2.369.698,27</b>	<b>3.375.524,43</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		2.356.232,60	3.359.844,22
3. Deutors diversos		13.465,67	15.680,21
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		<b>5.894.196,13</b>	<b>4.709.748,81</b>
1. Tresoreria		5.894.196,13	4.709.748,81
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>9.210.952,62</b>	<b>8.882.777,90</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>7.455.604,58</b>	<b>7.413.901,20</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	<b>10</b>	<b>7.455.604,58</b>	<b>7.413.901,20</b>
<i>III. Reserves</i>		<b>7.413.901,20</b>	<b>7.070.479,75</b>
2. Altres Reserves		7.413.901,20	7.070.479,75
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.755.348,04</b>	<b>1.468.876,70</b>
<i>III. Deutes a curt termini</i>	<b>9</b>	<b>73.594,03</b>	<b>53.532,34</b>
5. Altres passius financers		73.594,03	53.532,34
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	<b>9</b>	<b>1.681.754,01</b>	<b>1.415.344,36</b>
1. Proveïdors		710.548,24	604.108,75
3. Creditors diversos		262.146,52	186.144,63
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		277.416,93	218.872,46
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		431.642,32	406.218,52
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>9.210.952,62</b>	<b>8.882.777,90</b>



COMpte DE PÈRDUES I GUANYs DE L'EXERCICI 2017

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negociis</b>	<b>4.6 i 12.4</b>	<b>13.809.806,55</b>	<b>13.744.410,21</b>
b) Prestacions de Serveis		13.809.806,55	13.744.410,21
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>4.6 i 12.1</b>	<b>-777.698,07</b>	<b>-879.576,07</b>
a) Consum Mercaderies		-78.992,81	-83.834,71
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-354.720,16	-393.795,56
c) Treballs realitzats per altres empreses		-343.985,10	-401.945,80
<b>5. Altres Ingressos d'Explotació</b>		<b>168.209,85</b>	<b>87.959,88</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		168.209,85	87.959,88
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>4.6 i 12.3</b>	<b>-10.093.064,52</b>	<b>-9.656.375,51</b>
a) Sous, salaris i assimilats		-7.936.442,26	-7.633.345,60
b) Carregues socials		-2.156.622,26	-2.023.029,91
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>4.6 i 12.2</b>	<b>-2.914.999,31</b>	<b>-2.802.771,46</b>
a) Serveis exteriors		-2.788.317,67	-2.802.137,06
b) Tributs		-1.025,56	-634,40
d) Altres despeses de gestió corrent		-125.656,08	0,00
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5 i 6</b>	<b>-151.108,81</b>	<b>-150.225,91</b>
<b>11.(b) Altres Resultats</b>		<b>558,32</b>	<b>0,00</b>
b) Ingressos excepcionals		558,32	0,00
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>41.704,01</b>	<b>343.421,14</b>
<b>12. Ingressos financers.</b>		<b>0,00</b>	<b>1,20</b>
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	1,20
b.2) De tercers		0,00	1,20
<b>13. Despeses Financeres</b>		<b>-0,63</b>	<b>-0,89</b>
b) Per deutes amb tercers		-0,63	-0,89
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>		<b>-0,63</b>	<b>0,31</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>
<b>17. Impostos sobre beneficis.</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS</b>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>



## ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

### A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2017	Exercici 2016
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte Impositiu		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>



**B) Estat total de canvis en el Patrimoni net**

	Reserves	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Total
<b>A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2015</b>	<b>6.321.641,27</b>	<b>0,00</b>	<b>748.838,48</b>	<b>7.070.479,75</b>
I. Efecte Primera Aplicació				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici				0,00
<b>B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016</b>	<b>6.321.641,27</b>	<b>0,00</b>	<b>748.838,48</b>	<b>7.070.479,75</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			343.421,45	<b>343.421,45</b>
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00		0,00	<b>0,00</b>
1. Augment de capital				0,00
2. (-) Reduccions de capital				0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
4. Distribució de dividendes				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	343.421,45		-343.421,45	<b>0,00</b>
<b>C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016</b>	<b>6.665.062,72</b>	<b>0,00</b>	<b>748.838,48</b>	<b>7.413.901,20</b>
I. Efecte Primera Aplicació				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici				0,00
<b>D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>6.665.062,72</b>	<b>0,00</b>	<b>748.838,48</b>	<b>7.413.901,20</b>
I. Total ingressos i despeses reconegudes			41.703,38	<b>41.703,38</b>
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00		0,00	<b>0,00</b>
1. Augment de capital				0,00
2. (-) Reduccions de capital				0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris				0,00
4. Distribució de dividendes				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	748.838,48		-748.838,48	<b>0,00</b>
<b>E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>7.413.901,20</b>	<b>0,00</b>	<b>41.703,38</b>	<b>7.455.604,58</b>





## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>		<b>41.703,38</b>	<b>343.421,45</b>
<b>2. Ajustos del resultat</b>		<b>150.551,12</b>	<b>150.225,60</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	151.108,81	150.225,91
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	8 i 13	0,00	0,00
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		0,00	0,00
f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	8	0,00	-1,20
h) Despeses financeres (+)	8	0,63	0,89
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		-558,32	0,00
<b>3. Canvis al capital corrent</b>		<b>1.292.855,82</b>	<b>-212.873,86</b>
a) Existències (+/-)	10	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		1.006.384,48	450.528,41
c) Altres actius corrents (+/-)		0,00	0,00
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		286.471,34	-663.402,27
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	0,00
<b>4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>19.252,99</b>	<b>19.252,73</b>
a) Pagament d'interessos (-)		-0,63	-0,89
c) Cobrament d'interessos (+)		19.253,62	19.253,62
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>1.504.363,31</b>	<b>300.025,92</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagament per inversions (-)</b>		<b>-300.662,37</b>	<b>-158.167,69</b>
b) Immobilitzat Intangible i Material	5 i 6	-300.662,37	-158.167,69
e) Altres actius financers		0,00	0,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>-19.253,62</b>	<b>-19.252,42</b>
e) Altres actius financers		-19.253,62	-19.252,42
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>-319.915,99</b>	<b>-177.420,11</b>
<b>C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>			
<b>9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10. Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Emissió		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
b) Devolució i amortització		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	8	0,00	0,00
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Dividends (-)			
<b>12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>			
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>1.184.447,32</b>	<b>122.605,81</b>
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		4.709.748,81	4.587.143,00
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		5.894.196,13	4.709.748,81



## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	Pressupost	Modificacions	Pressupost	Obligacions	%	Desviacions	%
1300001	Retribucions bàsiques	4.755.790,39	189.795,97	4.945.586,36	4.896.621,60	99,01%	-48.964,76	-0,99%
1300002	Retribucions complementàries	2.624.302,50	0,00	2.624.302,50	2.624.305,50	100,00%	3,00	0,00%
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix	7.380.092,89	189.795,97	7.569.888,86	7.520.927,10	99,35%	-48.961,76	-0,65%
1310001	Retribucions bàsiques	95.999,78	0,00	95.999,78	95.999,78	100,00%	0,00	0,00%
1310002	Retribucions complementàries	56.042,94	0,00	56.042,94	56.042,94	100,00%	0,00	0,00%
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal	152.042,72	0,00	152.042,72	152.042,72	100,00%	0,00	0,00%
1500001	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	7.532.135,61	189.795,97	7.721.931,58	7.672.969,82	99,37%	-48.961,76	-0,63%
	Productivitat	145.672,34	70.939,38	216.611,72	201.338,64	92,95%	-15.273,08	-7,05%
	CONCEPTE 150 Productivitat	145.672,34	70.939,38	216.611,72	201.338,64	92,95%	-15.273,08	-7,05%
1600001	ARTICLE 15 INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	145.672,34	70.939,38	216.611,72	201.338,64	92,95%	-15.273,08	-7,05%
	Seguretat Social	145.672,34	13.429,93	2.240.328,02	2.156.622,26	96,26%	-83.705,76	-3,74%
	CONCEPTE 160 Quotes socials	2.226.898,09	13.429,93	2.240.328,02	2.156.622,26	96,26%	-83.705,76	-3,74%
2000002	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	2.226.898,09	13.429,93	2.240.328,02	2.156.622,26	96,26%	-83.705,76	-3,74%
	CAPITOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	9.904.706,04	274.165,28	10.178.871,32	10.030.930,72	98,55%	-147.940,60	-1,45%
	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	471.091,50	30.593,84	501.685,34	526.034,62	104,85%	24.349,28	4,85%
	CONCEPTE 200 Lloguer i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	471.091,50	30.593,84	501.685,34	526.034,62	104,85%	24.349,28	4,85%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	7.102,06	0,00	7.102,06	6.803,73	95,80%	-298,33	-4,20%
	CONCEPTE 202 Lloguer i cànon d'equips per a procés de dades, programari i reprografia	7.102,06	0,00	7.102,06	6.803,73	95,80%	-298,33	-4,20%
2040001	Altres lloguers i cànon	1.531,96	0,00	1.531,96	1.717,99	112,14%	186,03	12,14%
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon	1.531,96	0,00	1.531,96	1.717,99	112,14%	186,03	12,14%
2100001	ARTICLE 20 LLOGERS I CANONS	479.725,52	30.593,84	510.319,36	534.556,34	104,75%	24.236,98	4,75%
	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	112.272,42	19.728,54	132.000,96	112.154,95	84,97%	-19.846,01	-15,03%
	CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i	112.272,42	19.728,54	132.000,96	112.154,95	84,97%	-19.846,01	-15,03%
2120001	Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	3.049,20	0,00	3.049,20	3.454,74	113,30%	405,54	13,30%
2120002	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	4.520,39	0,00	4.520,39	4.747,25	105,02%	226,86	5,02%
2120003	Manteniment d'aplicacions informàtiques	62.992,40	-18.627,96	44.364,44	37.439,89	84,39%	-6.924,55	-15,61%
	CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades	70.561,99	-18.627,96	51.934,03	45.641,88	87,88%	-6.292,15	-12,12%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	17.522,14	0,00	17.522,14	19.555,92	111,61%	2.033,78	11,61%
	CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. Material	17.522,14	0,00	17.522,14	19.555,92	111,61%	2.033,78	11,61%
2200001	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	200.356,55	1.100,58	201.457,13	177.352,75	88,03%	-24.104,38	-11,97%
	Material ordinari no inventariable	45.558,18	-12.138,72	33.419,46	52.334,48	156,60%	18.915,02	56,60%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.777,91	0,00	1.777,91	621,55	34,96%	-1.156,36	-65,04%
	CONCEPTE 220 Material oficina	47.336,09	-12.138,72	35.197,37	52.956,03	150,45%	17.758,66	50,45%
2210001	Aigua i energia	90.567,82	1.564,42	92.132,24	85.577,50	92,89%	-6.554,74	-7,11%
2210003	Vestuari	429,66	1.570,34	2.000,00	324,74	16,24%	-1.675,26	-83,76%
2210004	Subministrament de material sanitari	128.941,50	-8.853,96	120.087,54	117.235,37	97,62%	-2.852,17	-2,38%
2210005	Productes farmacèutics i analítics	282.769,19	-10.268,06	272.501,13	253.720,40	93,11%	-18.780,73	-6,89%
2210007	Queviures	1.589,54	0,00	1.589,54	467,70	29,42%	-1.121,84	-70,58%
2210089	Altres subministraments	13.717,35	-0,01	13.717,34	10.097,98	73,61%	-3.619,36	-26,39%



2220001	CONCEPTE 221 Subministraments	518.015,06	-15.987,27	502.027,79	467.423,69	93,11%	-34.604,10	-6,89%
2220003	Comunicacions postals, telefòniques i altres	3.327,14	0,00	3.327,14	3.367,88	101,22%	40,74	1,22%
2240001	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	33.055,75	1.495,14	34.550,89	34.801,30	100,72%	250,41	0,72%
	CONCEPTE 222 Comunicacions	36.382,89	1.495,14	37.878,03	38.169,18	100,77%	291,15	0,77%
	Despeses d'assegurances	12.248,30	16.751,70	29.000,00	18.039,70	62,21%	-10.960,30	-37,79%
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances	12.248,30	16.751,70	29.000,00	18.039,70	62,21%	-10.960,30	-37,79%
	Tributs	907,50	-273,50	634,00	1.025,56	161,76%	391,56	61,76%
	CONCEPTE 225 Tributs	907,50	-273,50	634,00	1.025,56	161,76%	391,56	61,76%
	Atencions protocol·làries	0,00	1.000,00	1.000,00	725,29	72,53%	-274,71	-27,47%
	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	3.633,31	7.677,38	11.310,69	20.820,09	184,07%	9.509,40	84,07%
	Premis	30.000,00	0,00	30.000,00	15.000,00	50,00%	-15.000,00	-50,00%
	Formació del personal propi	40.000,00	0,00	40.000,00	47.133,80	117,83%	7.133,80	17,83%
	Despeses serveis bancaris	500,00	0,00	500,00	294,61	58,92%	-205,39	-41,08%
	Inscripcions a entitats de caràcter associatiu	10.470,91	6.662,63	17.133,54	17.453,46	101,87%	319,92	1,87%
	Altres despeses diverses	0,00	17.029,07	17.029,07	7.416,41	43,55%	-9.612,66	-56,45%
	CONCEPTE 226 Despeses diverses	84.604,22	32.369,08	116.973,30	108.843,66	93,05%	-8.129,64	-6,95%
	Neteja i sanejament	214.085,89	-0,01	214.085,88	210.709,32	98,42%	-3.376,56	-1,58%
	Seguretat	20.791,44	-17.136,03	3.655,41	4.021,32	110,01%	365,91	10,01%
	Treballs tècnics	156.916,52	-6.475,77	150.440,75	144.895,68	96,31%	-5.545,07	-3,69%
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats altres empreses	394.859,17	-26.677,13	368.182,04	359.626,32	97,68%	-8.555,72	-2,32%
	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	132.972,47	-25.500,74	107.471,73	93.727,65	87,21%	-13.744,08	-12,79%
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics i de telecomunicacions	132.972,47	-25.500,74	107.471,73	104.458,78	97,20%	-3.012,95	-2,80%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.227.325,70	-29.951,44	1.197.364,26	1.150.542,92	96,09%	-46.821,34	-3,91%
	Dietes, locomoció i trasllats	300,00	0,00	300,00	253,98	84,66%	-46,02	-15,34%
	CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats	300,00	0,00	300,00	253,98	84,66%	-46,02	-15,34%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAO DEL SERVEI	300,00	0,00	300,00	253,98	84,66%	-46,02	-15,34%
	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.506.035,76	-11.564,39	1.494.471,37	1.693.469,46	113,32%	198.998,09	13,32%
	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	84.067,90	16.932,10	101.000,00	72.999,65	72,28%	-28.000,35	-27,72%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	1.590.103,66	5.367,71	1.595.471,37	1.766.469,11	110,72%	170.997,74	10,72%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	1.590.103,66	5.367,71	1.595.471,37	1.766.469,11	110,72%	170.997,74	10,72%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	3.504.912,12	0,00	3.504.912,12	3.629.175,10	103,55%	124.262,98	3,55%
	Inversions en edificis i altres construccions	8.211,00	2.726,82	10.937,82	76.262,56	697,24%	65.324,74	597,24%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	8.211,00	2.726,82	10.937,82	76.262,56	697,24%	65.324,74	597,24%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	8.211,00	2.726,82	10.937,82	76.262,56	697,24%	65.324,74	597,24%
	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	31.585,00	-9.462,18	22.122,82	59.878,28	270,66%	37.755,46	170,66%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	31.585,00	-9.462,18	22.122,82	59.878,28	270,66%	37.755,46	170,66%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	31.585,00	-9.462,18	22.122,82	59.878,28	270,66%	37.755,46	170,66%
	Inversions en mobiliari i estris	11.210,00	29.992,22	41.202,22	20.821,13	50,53%	-20.381,09	-49,47%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	11.210,00	29.992,22	41.202,22	20.821,13	50,53%	-20.381,09	-49,47%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	11.210,00	29.992,22	41.202,22	20.821,13	50,53%	-20.381,09	-49,47%
	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	51.145,00	-34.784,61	16.360,39	11.250,39	68,77%	-5.110,00	-31,23%





65400001	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	51.145,00	-34.784,61	16.360,39	11.250,39	68,77%	-5.110,00	-31,23%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	51.145,00	-34.784,61	16.360,39	11.250,39	68,77%	-5.110,00	-31,23%
	Inversions en altre immobilitzat material	18.245,00	-509,66	17.735,34	68.340,86	385,34%	50.605,52	285,34%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	18.245,00	-509,66	17.735,34	68.340,86	385,34%	50.605,52	285,34%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	18.245,00	-509,66	17.735,34	68.340,86	385,34%	50.605,52	285,34%
68000002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	46.130,41	46.130,41	64.109,15	138,97%	17.978,74	38,97%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	34.093,00	12.037,41	46.130,41	64.109,15	138,97%	17.978,74	38,97%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	34.093,00	12.037,41	46.130,41	64.109,15	138,97%	17.978,74	38,97%
7429860	CAPITOL 6. INVERSIONS REALS	154.489,00	0,00	154.489,00	300.662,37	194,62%	146.173,37	94,62%
	A l' Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	0,00	135.000,00	135.000,00	125.656,08	93,08%	-9.343,92	-6,92%
	CONCEPTE 742 A consorcis dependents de sector públic de la Generalitat	0,00	135.000,00	135.000,00	125.656,08	93,08%	-9.343,92	-6,92%
	ARTICLE 74 A ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC, A UNIVERSITATS PÚBLIQUES I A ALTRES ENTITATS PARTICIPADES	0,00	135.000,00	135.000,00	125.656,08	93,08%	-9.343,92	-6,92%
	CAPITOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	135.000,00	135.000,00	125.656,08	93,08%	-9.343,92	-6,92%
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>13.564.107,16</b>	<b>409.165,28</b>	<b>13.973.272,44</b>	<b>14.086.424,90</b>	<b>100,81%</b>	<b>113.152,46</b>	<b>0,81%</b>



**CAPSBE**

Consorci d'Atenció Primària de Salut  
Barcelona Esquerra

Aplicació	Aplicació	Pressupost	Modificacions	Pressupost	Ingressos	%	Desviacions	%
3170001	Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Catsalut	13.484.107,16	234.434,03	13.718.541,19	13.753.019,55	100%	34.478,36	0%
	CONCEPTE 317 Prestació de serveis d'assistència sanitària	13.484.107,16	234.434,03	13.718.541,19	13.753.019,55	100%	34.478,36	0%
	<b>ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>13.484.107,16</b>	<b>234.434,03</b>	<b>13.718.541,19</b>	<b>13.753.019,55</b>	<b>100%</b>	<b>34.478,36</b>	<b>0%</b>
3990009	Altres ingressos diversos	80.000,00	39.731,25	119.731,25	224.996,85	188%	105.823,92	88%
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos	80.000,00	39.731,25	119.731,25	224.996,85	188%	105.823,92	88%
	<b>ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS</b>	<b>80.000,00</b>	<b>39.731,25</b>	<b>119.731,25</b>	<b>224.996,85</b>	<b>188%</b>	<b>105.823,92</b>	<b>88%</b>
	<b>CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS</b>	<b>13.564.107,16</b>	<b>274.165,28</b>	<b>13.838.272,44</b>	<b>13.978.016,40</b>	<b>101%</b>	<b>140.302,28</b>	<b>1%</b>
4100001	Transferències corrents de la Generalitat per finançar despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
	CONCEPTE 410 DE LA Generalitat per finançar despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
	<b>ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
	<b>CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
5200001	Interessos de comptes corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
	CONCEPTE 520 INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
	<b>ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
5340001	Altres ingressos financers	0,00	0,00	0,00	558,32	0%	558,32	0%
	CONCEPTE 534 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	558,32	0%	558,32	0%
	<b>ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>558,32</b>	<b>0%</b>	<b>558,32</b>	<b>0%</b>
5400001	Lloguer de béns immobles	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
5400009	Altres lloguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
	CONCEPTE 540 Lloguers	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%
	<b>ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
	<b>CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>558,32</b>	<b>0%</b>	<b>558,32</b>	<b>0%</b>
8700001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0%	-135.000,00	-100%
	CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0%	-135.000,00	-100%
	<b>ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>-100%</b>
	<b>CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>-135.000,00</b>	<b>-100%</b>
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>13.564.107,16</b>	<b>409.165,28</b>	<b>13.973.272,44</b>	<b>13.978.574,72</b>	<b>100,04%</b>	<b>5.302,28</b>	<b>0,04%</b>

Resultat pressupostari = drets reconeguts - obligacions reconegudes

0,00

0,00

0,00

-107.850,18

Data: 11 de juny de 2018

10



**El resultat pressupostari és el següent:**

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	13.978.574,72	14.086.424,90	- 107.850,18
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	13.978.574,72	13.660.106,45	318.468,27
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	-	426.318,45	- 426.318,45
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	-	-	-
3. (+) Operacions Comercials	-	-	-
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>13.978.574,72</b>	<b>14.086.424,90</b>	<b>- 107.850,18</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>			-
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>13.978.574,72</b>	<b>14.086.424,90</b>	<b>- 107.850,18</b>
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			125.656,08
5. (-) <i>Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat</i>			
6. (+) <i>Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat</i>			
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)</b>	<b>13.978.574,72</b>	<b>14.086.424,90</b>	<b>17.805,90</b>

**La conciliació entre el resultat comptable i el resultat pressupostari és la següent:**

<b>Resultat Pèrdues i Guany</b>	<b>41.703,38</b>
(+) <i>Despeses PiG, No Liqui. Pressupost</i>	151.108,81
(-) <i>Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost</i>	300.662,37
(+) <i>Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost</i>	125.656,08
(-) <i>Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost</i>	
<b>Resultat Pressupostari</b>	<b>17.805,90</b>

**El romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2017 és el següent:**

CONCEPTE	Exercici 2016	Exercici 2017
(+) <b>Fons líquids de tresoreria</b>	<b>4.709.748,81</b>	<b>5.894.196,13</b>
VII. Efectiu i altres actius líquids	4.709.748,81	5.894.196,13
(+) <b>Drets pendents de cobrament</b>	<b>3.375.524,43</b>	<b>2.369.698,27</b>
III. Deutors comercials i altres comptes	3.375.524,43	2.369.698,27
1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	3.359.844,22	2.356.232,60
3. <i>Deutors diversos</i>	15.680,21	13.465,67
6. <i>Altres crèdits amb les Administracions</i>	-	-
V. Inversions financeres a curt Termini	-	-
IV. Inversions en Emps del grup i assoc	-	-
(-) <b>Obligacions pendents de pagament</b>	<b>1.468.876,70</b>	<b>1.755.348,04</b>
III. Deutes a curt termini	53.532,34	73.594,03
V. Creditors comercials i altres comptes	1.415.344,36	1.681.754,01
VII. Deutes amb característiques especials	-	-
(+/-) <b>Partides pendents d'aplicació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
554 Cobraments pendents d'aplicació		
555 Pagaments pendents d'aplicació		
<b>= I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)</b>	<b>6.616.396,54</b>	<b>6.508.546,36</b>
(-) <b>II. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) <b>III. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)</b>	<b>6.616.396,54</b>	<b>6.508.546,36</b>

---

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2017

### 1. Activitat de l'entitat

El Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra és una entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Es constitueix com entitat jurídica pública, de caràcter associatiu, dotada de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereix la realització dels seus objectius.

Les entitats que constitueixen el Consorci són l'Institut Català de la Salut i l'Hospital Clínic de Barcelona. Es va constituir amb la finalitat de dur a terme activitats d'atenció primària, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació al servei de la població en l'àmbit sanitari de les àrees bàsiques de salut que formin part del Consorci. L'entitat gestiona tres Equips d'Atenció Primària i presta serveis de salut a la població resident a les Àrees Bàsiques de Salut Barcelona 2-C (Comte Borrell), Barcelona 2-E (Casanova) i Barcelona 4-C (Les Corts).

Amb caràcter general, el Consorci es regeix per les disposicions contingudes en els seus estatuts, i per la normativa d'obligat compliment atesa la seva condició d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya. Entre aquesta legislació es troba:

- Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, (Capítol V Règim jurídic de les entitats del sector públic de la salut)
- Llei 2/2015, de l'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015 i prorrogats per al 2016.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.
- 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.
- Decret Legislatiu 2/2002 de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim jurídic de les Administracions Públiques i del procediment administratiu comú i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

- Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del 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.
- Bases execució pressupost.

Els Òrgans de Govern del Consorci estan formats pel Consell Rector, el President i el Vicepresident.

El Consell Rector, òrgan superior del Consorci, està format pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per les entitats consorciades:

- Cinc representants de l'Institut Català de la Salut
- Quatre representants de l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona.

El detall dels membres del Consell Rector del Consorci és el següent:

Nom	Membre	Institució
Rafael Ruiz i Riera	President	Institut Català de la Salut
Antoni Castells i Garangou	Vicepresident	Hospital Clínic de Barcelona
Roc Josa i Vilafañé	Vocal	Institut Català de la Salut
Maria Belen Enfedaque i Montes	Vocal	Institut Català de la Salut
Montserrat Artigas i Lage	Vocal	Institut Català de la Salut
Rosa Morral i Parente	Vocal	Institut Català de la Salut
David Font i Ferrer	Vocal	Hospital Clínic de Barcelona
Albert Tuca i Rodriguez	Vocal	Hospital Clínic de Barcelona
Josep Vidal i Cortada	Vocal	Hospital Clínic de Barcelona

Com a Secretari del Consell Rector la Sra. Pilar González i Rey de l'Hospital Clínic de Barcelona.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

### 1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2017 han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat i s'hi han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Així mateix, s'han tingut en compte les Instruccions Conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya del 15 de Juliol de 2009 sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya.

  
Data: 11 de juny de 2018





Si bé, com a Consorci majoritàriament participat per la Generalitat de Catalunya es pot entendre que li és d'aplicació el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, una vegada avaluats els impactes que sobre els estats financers suposaria aplicar el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 o el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya, aquests no suposarien discrepàncies significatives a efectes de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat.

D'acord amb la norma quarta de l'apartat de Normes de Valoració de l'esmentat Pla General, els estats financers es presenten en la seva versió normal que comprèn 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

## 2) Comparació de la informació

No existeixen raons que impedeixin la comparació de la informació respecte l'exercici anterior.

## 3) Canvis en criteris comptables

Durant els exercicis 2017 i 2016 no hi ha hagut cap canvi en els aspectes comptables aplicats per l'entitat.

## 4) Correcció d'errors

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha registrat cap canvi per correcció d'errors.

## 5) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels Comptes Anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la direcció de l'entitat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Les principals estimacions aplicades en els Comptes Anuals han estat les següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Nota 4.3).

Aquestes estimacions han estat realitzades en base a la millor estimació disponible en el tancament de l'exercici 2017, no obstant és possible que fets posteriors que puguin ocórrer en el futur obliguin a la seva modificació, incrementant-les o reduint-les, en propers exercicis, el que comportaria una modificació de manera prospectiva.



### 3. Aplicació de resultats

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

<b>BASE DE DISTRIBUCIÓ</b>	<b>Euros</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	41.703,38
Romanent	
Reserves voluntàries	
Altres reserves de lliure disposició	
<b>Total</b>	<b>41.703,38</b>
<b>APLICACIÓ</b>	<b>Euros</b>
A reserves voluntàries	41.703,38
A compensar pèrdues d'exercicis anteriors	
<b>Total</b>	<b>41.703,38</b>

### 4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2017, s'han utilitzat principalment les normes de valoració següents:

#### **1) Immobilitzacions intangibles**

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, així com les despeses financeres meritedes per aquells elements que necessitin per a la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes que, en el seu cas, hagin experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil finita s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat a les Aplicacions Informàtiques ha estat del 33%.



## 2) Immobilitzacions materials

Els béns compresos dins l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició (o cost de producció). En el preu d'adquisició s'inclouen totes les despeses addicionals produïdes fins a l'entrada en funcionament del bé, els impostos indirectes no recuperables, les despeses estimades de desmantellament i retirada, així com les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a 1 any. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com a major cost dels béns corresponents.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal basat en la seva vida útil.

Els percentatges d'amortització aplicats han estat els següents:

<i>Descripció de l'Immobilitzat</i>	<i>Coefficient</i>
Construccions d'ús clínic	2,00%
Maquinària d'ús clínic	20,00%
Aparells d'ús clínic	20,00%
Maquinària i aparells d'ús no clínic	10,00%
Instrumentat i utilatge d'ús clínic	20,00%
Mobiliari d'ús clínic	12,00%
Mobiliari d'ús no clínic	10,00%
Equips procés d'informació	25,00%
Altre immobilitzat material	25,00%

## 3) Arrendaments

Són considerats arrendaments operatius tots aquells acords que concedeixen el dret a usar un actiu, durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

Les despeses, i en el seu cas els ingressos, derivats dels acords d'arrendaments operatius es consideren despesa o ingrés de l'exercici en el qual es meriten i s'imputen al compte de pèrdues i guanys.

Són classificats com a arrendaments financers aquells contractes que compleixen amb les característiques establertes en la normativa comptable per ser considerats com a tals.



---

#### 4) Instruments financers

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

###### - Préstecs i partides a cobrar

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada pel Consorci com pels crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci.

Aquests actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats, cas de produir-se, s'efectua en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registra directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

###### - Inversions mantingudes fins el venciment

Corresponen a fiances i dipòsits per contractes de lloguer les quals figuren registrades pel valor dipositat.

###### - Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i avantatges inherents a la propietat de l'actiu financer.

##### 4.b) Passius Financers

###### - Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat del Consorci, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat del Consorci.

Aquests passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda, ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat.



---

- **Baixa de passius financers**

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

**5) Impostos sobre beneficis i impostos diferits**

D'acord amb el que preveu l'article 9.1 d) del Real Decret Legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el Consorci té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats, pel que no està subjecte a tributació per aquest impost.

**6) Ingressos i despeses**

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost sobre el valor afegit i altres impostos relacionats amb les operacions. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin (es rebin) ceditos els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

**7) Provisions i contingències**

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren 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, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

**8) Registre i valoració de despeses de personal**

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

**9) Provisions per retribucions a llarg termini al personal**

En aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012, de 13 de juliol de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, es va procedir a la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre al personal de l'entitat, el que va suposar una menor despesa en l'exercici 2012 de 437.947,89 euros.

Cal considerar que, d'acord amb la resolució del CatSalut, l'import net que va produir aquesta mesura va ser de 437.947,89 euros.





La Instrucció de 24 d'abril de 2015, en relació a l'Acord de Govern 33/2015, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, determina que les entitats en règim d'autonomia de gestió de l'àmbit de la salut estan subjectes a la recuperació, i per tant, la liquidació d'una part de la paga extraordinària i addicional de desembre de 2012, que correspon al 24,04% de la part neta deixada de percebre, amb independència de la part que estigués meritada.

El Real Decret Llei 10/2015, d'11 de setembre, contempla la recuperació del 26,23% de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 deixada de percebre, per al personal del sector públic de les diferents administracions Públiques dins l'exercici 2015.

D'acord a la Disposició Addicional Dotzena de la Llei 48/2015, de 29 d'octubre i basant-se en l'autonomia de gestió de què gaudeix l'entitat amb data 17 d'octubre de 2016, el Consell Rector va acordar pagar la totalitat de la paga extraordinària de 2012, que es va fer efectiva el mes d'octubre del mateix any. L'import total de la mateixa va ser de 196.244,45 euros.

Durant l'exercici 2017, l'entitat ha procedit a pagar 9.751,15 euros de la paga extraordinària a tots aquells ex-treballadors que havien deixat de percebre la paga extraordinària en el seu moment, i l'han reclamada, dins el termini legal vigent (un any des que es va decidir pagar). Per altra banda, Catsalut, els ha fet arribar 150.741,66 euros corresponents al 34,42% de la paga de 2012 que encara no havia fet arribar a l'entitat.

#### **10) Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

#### **11) Transaccions entre parts vinculades**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

Data: 11 de juny de 2018



## 5. Immobilitzat Material

El moviment de les partides que componen l'epígraf d'Immobilitzat material del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo				Saldo
	31.12.16	Altes	Baixes	Traspassos	
Terrenys i construccions	180.833,79	76.262,56	0,00	0,00	257.096,35
Instal·lacions tècniques	43.617,20	0,00	0,00	0,00	43.617,20
Maquinària	499.134,92	59.878,28	0,00	0,00	559.013,20
Utilatge	11.175,69	0,00	0,00	0,00	11.175,69
Mobiliari	476.511,17	20.821,13	0,00	0,00	497.332,30
Equips procés informàtic	749.352,01	11.250,39	0,00	0,00	760.602,40
Altre Immobilitzat	235.650,25	68.340,86	0,00	0,00	303.991,11
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>2.196.275,03</b>	<b>236.553,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.432.828,25</b>
Amortització Ac. Construccions	-33.143,79	-11.052,20	0,00	0,00	-44.195,99
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques	-43.617,20	0,00	0,00	0,00	-43.617,20
Amortització Ac. Maquinària	-305.464,01	-37.554,39	0,00	0,00	-343.018,40
Amortització Ac. Utilatge	-65.294,88	0,00	0,00	0,00	-65.294,88
Amortització Ac. Mobiliari	-440.989,05	-13.739,38	0,00	0,00	-454.728,43
Amortització Ac. Equips procés informació	-675.480,14	-26.227,98	0,00	0,00	-701.708,12
Amortització Ac. Altre Immobilitzat	-198.623,66	-20.374,06	0,00	0,00	-218.997,72
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-1.762.612,73</b>	<b>-108.948,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.871.560,74</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>433.662,30</b>	<b>127.605,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>561.267,51</b>

Els moviments de l'exercici anterior de l'immobilitzat material van ser els següents:

Concepte	Saldo				Saldo
	31.12.15	Altes	Baixes	Traspassos	
Terrenys i construccions	167.864,10	12.969,69	0,00	0,00	180.833,79
Instal·lacions tècniques	43.617,20	0,00	0,00	0,00	43.617,20
Maquinària	458.916,91	40.218,01	0,00	0,00	499.134,92
Utilatge	11.175,69	0,00	0,00	0,00	11.175,69
Mobiliari	457.986,44	18.524,73	0,00	0,00	476.511,17
Equips procés informàtic	693.106,63	56.245,38	0,00	0,00	749.352,01
Altre Immobilitzat	226.858,75	8.791,50	0,00	0,00	235.650,25
<b>Immobilitzat Material Brut</b>	<b>2.059.525,72</b>	<b>136.749,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.196.275,03</b>
Amortització Ac. Construccions	-25.256,67	-7.887,12	0,00	0,00	-33.143,79
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques	-43.617,20	0,00	0,00	0,00	-43.617,20
Amortització Ac. Maquinària	-274.420,05	-31.043,96	0,00	0,00	-305.464,01
Amortització Ac. Utilatge	-65.149,19	-145,69	0,00	0,00	-65.294,88
Amortització Ac. Mobiliari	-428.601,89	-12.387,16	0,00	0,00	-440.989,05
Amortització Ac. Equips procés informació	-656.177,66	-19.302,48	0,00	0,00	-675.480,14
Amortització Ac. Altre Immobilitzat	-178.192,20	-20.431,46	0,00	0,00	-198.623,66
<b>Amortitzacions Immobilitzat Material</b>	<b>-1.671.414,86</b>	<b>-91.197,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.762.612,73</b>
<b>Immobilitzat Material Net</b>	<b>388.110,86</b>	<b>45.551,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433.662,30</b>

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 2.170.334,49 euros. L'exercici anterior foren 2.083.323,37 euros.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

L'entitat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.

## 6. Immobilitzat Intangible

El moviment de les partides que componen l'epígraf d'Immobilitzat intangible del balanç de situació ha estat el següent:

Concepte	Saldo				Saldo
	31.12.16	Altes	Baixes	Traspassos	
Propietat industrial	356,04	0,00	0,00	0,00	356,04
Aplicacions informàtiques	716.292,37	64.109,15	0,00	0,00	780.401,52
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>716.648,41</b>	<b>64.109,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>780.757,56</b>
Amortització Ac. Propietat Industrial	-356,04	0,00	0,00	0,00	-356,04
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-644.725,73	-42.160,80	0,00	0,00	-686.886,53
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-645.081,77</b>	<b>-42.160,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-687.242,57</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>71.566,64</b>	<b>21.948,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>93.514,99</b>

Els moviments de l'exercici anterior de l'immobilitzat intangible van ser els següents:

Concepte	Saldo				Saldo
	31.12.15	Altes	Baixes	Traspassos	
Propietat industrial	356,04	0,00	0,00	0,00	356,04
Aplicacions informàtiques	694.873,99	21.418,38	0,00	0,00	716.292,37
<b>Immobilitzat Intangible Brut</b>	<b>695.230,03</b>	<b>21.418,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>716.648,41</b>
Amortització Ac. Propietat Industrial	-356,04	0,00	0,00	0,00	-356,04
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-585.697,69	-59.028,04	0,00	0,00	-644.725,73
<b>Amortitzacions Immobilitzat Intangible</b>	<b>-586.053,73</b>	<b>-59.028,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-645.081,77</b>
<b>Immobilitzat Intangible Net</b>	<b>109.176,30</b>	<b>-37.609,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>71.566,64</b>

L'immobilitzat intangible es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici i és de 597.364,38 euros. L'exercici anterior foren 578.251,59 euros.



Data: 11 de juny de 2018



## 7. Arrendaments altres operacions de naturalesa similar

### a) Arrendaments operatius

L'entitat a finals de l'exercici 2016 no disposa de lloguers no cancel·lables, ni tampoc no disposa de cap subarrendament.

Les quotes de lloguer operatiu reconegudes com despeses de l'exercici corresponen a:

Arrendaments Operatius	2017	2016
Cessió d'ús (a)	259.158,20	277.088,77
Rèntings (b)	8.521,72	8.217,06
Cessió d'ús (c)	243.281,42	239.285,99
Cessió d'ús (d)	23.595,00	0,00
<b>Total</b>	<b>534.556,34</b>	<b>524.591,82</b>

- (a) Import corresponent a la Cessió d'ús amb l'Hospital Clínic.
- (b) La despesa de la partida de rèntings correspon al rènting de fotocopiadores i al rènting de la font d'aigua contractat amb CORSA.
- (c) La despesa realitzada per l'ús dels espais del recinte de la Maternitat contractat amb la Entitat Consorci de Gestió Corporació Sanitària.
- (d) Lloguer de les instal·lacions de Barnaclínic

## 8. Actius financers

- a) Actius financers a llarg termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

Categoria	Instrumentos financers a llarg			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16
Inversions mantingudes fins al venciment	292.275,72	292.275,72	292.275,72	292.275,72
<b>Total</b>	<b>292.275,72</b>	<b>292.275,72</b>	<b>292.275,72</b>	<b>292.275,72</b>



Els actius financers a llarg termini es componen, principalment, de la garantia definitiva realitzada en l'exercici 2011 pel procediment de contractació de la gestió dels serveis sanitaris d'Atenció Primària en l'àmbit de l'Àrea Bàsica de Salut de Barcelona 4C per import de 257.762,84 euros, amb una durada de 10 anys. Així mateix, inclou la fiança per import de 9.180 euros per l'arrendament de l'àtic del carrer Rosselló, 174.

**b) Actius financers a curt termini, excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.**

La composició de l'actiu financer a curt termini es la següent:

Categoria	Instruments financers a curt			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16
Préstecs i partides a cobrar	2.369.698,27	3.375.524,43	2.369.698,27	3.375.524,43
<b>Total</b>	<b>2.369.698,27</b>	<b>3.375.524,43</b>	<b>2.369.698,27</b>	<b>3.375.524,43</b>

Préstecs i partides a cobrar: La composició del saldo es la següent:

	2017	2016
Servei Català de la Salut	13.753.019,55	3.049.370,49
Servei Català de la Salut - factures pendents d'emetre	-55.762,96	291.328,89
Administracions Públiques deutores	0,00	0,00
Altres deutors	-11.327.558,32	34.825,05
<b>Total</b>	<b>2.369.698,27</b>	<b>3.375.524,43</b>

Data: 11 de juny de 2018





**c) Classificació dels actius financers per venciments:**

Venciments a 31 de desembre de 2017	Venciment						Total
	Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers		0,00					292.275,72
Deutors comercials i altres comptes a cobrar							
- Clients per vendes i prestacions de serveis		2.356.232,60					2.356.232,60
- Deutors varis		13.465,67					13.465,67
<b>Total</b>		<b>2.369.698,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292.275,72</b>

Venciments a 31 de desembre de 2016	Venciment						Total
	Classe	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
Inversions financeres							
- Altres actius financers		0,00					292.275,72
Deutes comercials no corrents							0,00
Bestretes a Proveïdors							0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar							
- Clients per vendes i prestacions de serveis		3.359.844,22					3.359.844,22
- Deutors varis		15.680,21					
<b>Total</b>		<b>3.375.524,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>292.275,72</b>

**9. Passius financers**

**a) Passius financers a llarg termini**

Durant els exercicis 2017 i 2016 no hi ha passius financers a llarg termini.

**b) Passius financers a curt termini**

Categoria	Instruments financers a curt			
	Derivats i altres		Total	
	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16	Saldo 31.12.17	Saldo 31.12.16
Dèbits i partides a pagar	1.755.348,04	1.468.876,70	1.755.348,04	1.468.876,70
<b>Total</b>	<b>1.755.348,04</b>	<b>1.468.876,70</b>	<b>1.755.348,04</b>	<b>1.468.876,70</b>

- Els passius financers a curt termini inclouen el saldo pendent de pagament de les remuneracions pendents de pagament d'acord amb el següent detall:

	2017	2016
Sous i salaris pendents de pagament	76.078,13	609,32
Retribució variable per objectius	201.338,80	218.263,14
Provisions per temes judicials	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>277.416,93</b>	<b>218.872,46</b>

La retribució variable per objectius correspon a la remuneració en concepte de DPO's dels exercicis 2017 i 2016.

El Consorci no periodifica la paga extra de juny donat que la seva meritació és de l'1 de gener al 30 de juny.

### c) Classificacions dels passius financers per venciments

Venciments a 31 de desembre de 2017	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Classe</b>							
Deutes							
- Altres passius financers	73.594,03						73.594,03
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	710.548,24						710.548,24
- Creditors varis	262.146,52						262.146,52
- Personal	472.523,92						472.523,92
- Administracions públiques	236.535,33						236.535,33
<b>Total</b>	<b>1.755.348,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.755.348,04</b>

Venciments a 31 de desembre de 2016	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Classe</b>							
Deutes							
- Altres passius financers	53.532,34						53.532,34
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	604.108,75						604.108,75
- Creditors varis	186.144,63						186.144,63
- Personal	218.872,46						218.872,46
- Administracions públiques	406.218,52						406.218,52
<b>Total</b>	<b>1.468.876,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.468.876,70</b>

### d) Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

Tant en l'exercici 2017 com en l'exercici 2016 no s'ha registrat cap ingrés per inversions financeres. Els resultats financers corresponen a les despeses i ingressos financers procedents de comissions bancàries i rendiments de comptes.



## 10. Fons Propis

Els fons propis de l'entitat estan formats pels resultats acumulats d'exercicis anteriors i de l'efecte procedent de la Fusió de Gesclínic que es va produir en l'exercici 2011.

## 11. Situació Fiscal

El Consorci té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats en virtut de l'establert a l'article 9.1.d) del Reial Decret Legislatiu 4/2004 pel que s'aprova el Text Refós de Llei de l'Impost sobre Societats, i d'acord amb el criteri emanat per la Direcció General de Tributs en la consulta vinculant número V0591-11 de 10 de març de 2011, en la que s'estableix l'exempció subjectiva i total de l'Impost sobre Societats en el cas d'un Consorci que es troba finançat per la Generalitat de Catalunya, i inclòs en el seu pressupost, considerant que l'entitat té la consideració d'entitat del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat es troba al corrent de pagament de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa. Tot i això, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda.

## 12. Ingressos i Despeses

### 12.1 Aprovisionaments:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:

Concepte	2017	2016
Fàrmacs	16.235,61	15.972,24
Altres aprovisionaments	354.720,16	393.795,56
Instrumental i utensili ús clínic	0,00	0,00
Vestuari i reposicions	62.757,20	67.862,47
Treballs realitzats per altres empreses	343.985,10	401.945,80
<b>Total</b>	<b>777.698,07</b>	<b>879.576,07</b>

## 12.2 Altres despeses d'explotació:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:

Concepte	2017	2016
Arrendaments i cànon	534.556,34	524.591,82
Reparacions i conservació	0,00	0,00
Primes d'assegurances	18.039,70	15.675,51
Publicitat, propaganda i relacions públiques	9.738,77	6.626,80
Altres serveis	2.225.982,86	2.255.242,93
Tributs	1.025,56	634,40
Altres despeses de gestió	125.656,08	0,00
<b>Total</b>	<b>2.914.999,31</b>	<b>2.802.771,46</b>

Dins d'altres despeses de gestió, hi ha l'aportació en utilatge a l'Hospital Clínic per la prestació del servei d'Otorrinolaringologia a diversos CAPS entre els quals hi ha 3 de CAPSBE per import de 125.656,08 euros.

## 12.3 Despeses de personal i càrregues socials:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:

Concepte	2017	2016
Sous i Salaris	7.936.442,26	7.633.345,60
Seguretat social empresa	2.156.622,26	2.023.029,91
<b>Total</b>	<b>10.093.064,52</b>	<b>9.656.375,51</b>

## 12.4 Import net de la xifra de negocis. Informació segmentada:

La distribució de l'import net de la xifra de negocis, a 31 de desembre, presenta el següent detall:

Concepte	2017	2016
Servei Català de la Salut	13.753.019,55	13.733.118,83
Hospital Clínic	56.787,00	11.291,38
<b>Total</b>	<b>13.809.806,55</b>	<b>13.744.410,21</b>



### **13. 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.

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

### **14. Fets posteriors**

No existeixen altres fets posteriors al tancament del exercici que tinguin incidència significativa sobre els presents comptes anuals.

### **15. Operacions amb parts vinculades**

El detall dels saldos i les transaccions realitzades amb entitats vinculades durant l'exercici 2017 ha estat el següent:

Entitat	Saldo deutor	Saldo creditor	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic	19.601,41	570.661,01	56.787,00	2.141.181,66
Barnaclinic	0,00	19.920,00	0,00	92.828,81
Institut Català de la Salut	0,00	80.039,91	0,00	323.771,68
Consorti de Gestió, Corporació Sanitària (distribució dividends Gesclínic)	0,00	69.266,52	0,00	307.564,50
Servei Català de la Salut	2.294.616,78	0,00	13.753.019,55	26.976,17
Servei Català de la Salut - Factures pendents d'emetre -	-55.762,96	0,00	0,00	0,00
<b>Total Grup i Associades</b>	<b>2.258.455,23</b>	<b>739.887,44</b>	<b>13.809.806,55</b>	<b>2.892.322,82</b>





Durant l'exercici 2016 va ser:

Entitat	Saldo deutor	Saldo creditor	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic	7.953,73	370.670,91	11.291,81	2.174.206,93
Barnaclínic	0,00	41.709,30	0,00	125.037,94
Institut Català de la Salut	0,00	47.004,29	0,00	295.097,46
Consorti de Gestió, Corporació Sanitària (distribució dividendes Gesclínic)	0,00	40.428,74	0,00	228.471,05
Servei Català de la Salut	3.049.370,49	0,00	13.733.118,83	0,00
Servei Català de la Salut - Factures pendents d'emetre -	291.328,89	0,00	0,00	0,00
<b>Total Grup i Associades</b>	<b>3.348.653,11</b>	<b>499.813,24</b>	<b>13.744.410,64</b>	<b>2.822.813,38</b>

La remuneració percebuda pel personal de direcció ha ascendit a 84.895,59 euros en 2017 i a 84.774,68 euros en l'exercici 2016. No s'ha meritat en l'exercici actual ni en l'exercici anterior remuneracions als membres del Consell rector.

## 16. Altra Informació

### a. Personal mig per categoria i sexe

El personal mig durant l'exercici 2016 ha sigut de 207 persones i en l'exercici 2015, de 201 persones. La distribució segons categoria i sexe es detalla en la taula següent:

Categoria	2017			2016		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Personal Mèdic	45,73	18,42	64,15	43,72	18,22	61,94
Personal d'infermeria	48,41	7,36	55,77	46,10	7,24	53,34
Treballadors socials	3,14	0,00	3,14	3,00	0,00	3,00
Auxiliars d'infermeria	5,13	0,00	5,13	4,80	0,00	4,80
Personal Administratiu	40,93	9,10	50,03	37,56	8,54	46,10
Personal de direcció i administració	5,00	1,00	6,00	5,00	1,00	6,00
Personal d'informàtica	2,00	1,00	3,00	2,00	1,00	3,00
Odontòleg	0,46	0,17	0,63	0,00	0,00	0,00
Residents	23,09	8,21	31,30	21,36	7,27	28,63
<b>Total</b>	<b>173,89</b>	<b>45,26</b>	<b>219,15</b>	<b>163,54</b>	<b>43,27</b>	<b>206,81</b>

### b. Honoraris d'auditoria.

La retribució dels auditors, IVA inclòs, durant l'exercici 2017 ha estat de 4.197,78 euros en concepte d'auditoria i 900,00 euros per altres serveis. En l'exercici anterior va ser de 4.142,53 euros en concepte d'auditoria i de 8.377,80 euros per altres serveis.

### **17. Informació sobre els aplaçaments de pagament efectuats a proveïdors.**

El saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament segons l'aplicació i el càlcul del període mig de pagament aprovat al Real Decret 635/2014 de 25 de Juliol.

El següent quadre mostra la informació dels pagaments realitzats a proveïdors en l'exercici, d'acord amb els requeriments de l'esmentat Reial Decret:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>Dies</b>	<b>Dies</b>
<b>Període Mig de Pagament a Proveïdors</b>	30,55	44,09
<b>Rati d'Operacions Pagades</b>	45,25	27,04
<b>Rati d'Operacions Pendent de Pagament</b>	12,01	11,16
	<b>Imports</b>	<b>Imports</b>
<b>Total Pagament realitzats</b>	1.275.588,58	1.126.846,23
<b>Total Pagaments Pendants</b>	379.989,49	306.864,20

### **18. Informació pressupostària**

El Consorci d'Atenció Primària de Salut de Barcelona Esquerra (CAPSBE) ha assolit equilibri (superàvit) pressupostari durant l'exercici 2017. El resultat pressupostari corresponent a l'exercici és de 17.805,90 euros, obtingut de la diferència entre els drets i les obligacions reconegudes una vegada fet l'ajustament per generació de crèdit per la incorporació de romanent positiu de tresoreria d'exercicis anteriors

El grau de realització del pressupost d'ingressos en l'exercici 2017 ha estat d'un 0.04% superior al pressupost. Les despeses han experimentat una desviació de 0.81% sobre pressupost inicialment estimat.

S'ha aprovat un expedient de generació de crèdit per un increment dels ingressos a través de la incorporació de Romanent de Tresoreria aprovat per part del Consell Rector, tal i com es detalla a continuació:

#### **a) Generació de crèdit per majors ingressos:**

El Decret 118/2014, de 5 d'agost, regula els encàrrecs de gestió dels serveis públics que el Servei Català de la Salut ha d'establir amb els centres i establiments del SISCAT: els sistemes de contraprestació de la gestió d'aquests serveis públics, La cartera complementària de serveis no previstos en la cartera comuna de serveis del Sistema Nacional de Salut, i el sistema d'assignació territorial a regions sanitàries i sectors dels recursos per al finançament d'aquests serveis sobre la base de les necessitats de la població derivades de la seves característiques singulars, de morbiditat i comorbiditat.

D'acord amb això, aquest Decret ha de permetre l'assoliment dels objectius següents: l'assignació equitativa en la distribució dels recursos; l'atenció centrada en les persones i en



el territori on resideixen; l'accessibilitat equitativa a la millor resolució; la major resolució i accessibilitat a l'atenció especialitzada familiar i comunitària i de salut pública en l'àmbit de l'atenció primària a Catalunya; la utilització dels serveis en els nivells més adequats; la major eficiència del conjunt del Sistema Nacional de Salut de Catalunya, amb més interacció entre nivells i serveis assistencials, amb visió de xarxa i complementarietat dels models organitzatius i assistencials per garantir una atenció a cada persona integral, integrada i de qualitat, i la translació als professionals, des de les organitzacions, d'incentius per resultats i guanys d'eficiència.

En relació a l'exercici 2017 es proposa una contraprestació econòmica de l'atenció especialitzada familiar i comunitària i de salut pública en l'àmbit de l'atenció primària resultant del nombre de persones assignades a cada àrea bàsica de salut multiplicat per la càpita mitjana establerta per a l'atenció especialitzada familiar i comunitària i de salut pública en l'àmbit de l'atenció primària a Catalunya i modulada d'acord amb el factors de ponderació que es defineixin.

L'articulació de la contractació de l'atenció especialitzada i comunitària i de salut pública en l'àmbit de l'atenció primària, es fa mitjançant un sistema de contraprestació que consta d'una part fixa i una part variable. ( veure Annex 1)

D'acord amb aquest nou escenari, es produirà un increment en la partida d'ingressos "Prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del Cat Salut", aplicació 317.0001, per valor de 234.434,03 € fruit de l'aplicació del nou escenari de contractació per l'any 2017 (veure Annex 2). Al mateix temps, es produirà un increment d'ingressos diversos per valor de 39.731,25 € en la partida "Altres ingressos diversos", aplicació 399.0009 degut a l'increment de la facturació de les guàrdies premium.

#### **b) Generació de crèdit per incorporació de romanent positiu de tresoreria d'exercicis anteriors**

D'altra banda, la RAE d'Otorrinolaringologia, d'acord amb el Pla d'activitats del Consorci Sanitari de Barcelona per l'exercici 2017, s'inicia el proper dia 15 de novembre i quedarà completada el 31 de desembre de 2017. En aquest cas, l'Hospital Clínic assumirà un total de 10 ABS (2C, 2E, 3A, 3C, 3D, 3E, 3H, 4A i 4B que s'afegeixen a la 4C dels Corts ja reformada amb anterioritat). El repartiment del territori es completa amb 5 ABS ateses per l'Hospital Plató i 4 ABS que queden pendents d'una integració futura. Habitualment es treballa per acostar l'assistència a les diferents ABS i evitar la centralització de l'activitat a l'hospital.

No obstant això, el pes tecnològic de l'especialitat dificulta la descentralització total del model, així que s'ha optat per un escenari intermedi i els especialistes realitzaran l'activitat corresponent a 4 punts distribuïts pe l'AISBE (3 a centres d'atenció primària i 1 a les CCEE de l'Hospital). És de ressaltar que a un d'aquests centres (en concret al CAP Numància), els professionalitzis de l'Hospital Clínic compartiran instal·lacions amb professionals de l'Hospital Plató, reforçant d'aquesta manera la col·laboració entre els dos hospitals, en la línia de les aliances ja iniciades amb altres especialitats (per exemple Urologia).



CAP Numancia	Barcelona 3A Les Hortes Poble Sec
	Barcelona 3E Sants
	Barcelona 3G Numància
CAP Bordeta – Magoria	Barcelona 3C Dr.Carles Riba
	Barcelona 3D Bordeta
	Barcelona 3H La Marina
CAP Montnegre	Barcelona 4A Montnegre
	Barcelona 4B Montnegre
	Barcelona 4C Les Corts-Helios
Hospital Clínic	Barcelona 2C Borrell
	Barcelona 2E Casanovas

El Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE) com entitat pública constituïda per l'Institut Català de la Salut i l'Hospital Clínic de Barcelona, exerceix un rol fonamental a l' AISBE com a nexa entre els principals proveïdors a més, gestiona tres dels Equips d'Atenció Primària implicats a la RAE d'ORL, assumits per l'Hospital Clínic. Sobre la base d'aquest rol i donada la falta de disponibilitat explícita dels recursos necessaris per part de CATSALUT, de l'Institut Català de la Salut o de l'Hospital Clínic, la Comissió Permanent de l' AISBE va plantejar la possibilitat que els nous equipaments, necessaris per a la correcta implantació de la especialitat, anessin finançats a través de CAPSBE instrumentant una aportació en utilitatge necessari per a la prestació del servei d'ORL i d'acord amb els articles 2.2.c) i 11.1.r dels vigents Estatuts de l'entitat.

Per tal de poder desenvolupar aquest nou projecte es va presentar davant del Consell Rector per a la seva valoració, aprovació i tramitació si així es considerés finalment, una generació per Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors, aplicació 870.0001, per import de 135.000€.

D'acord amb les funcions atribuïdes al Gerent del Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra, segons nomenament de 12 de febrer del 2015 i les competències atribuïdes al Consell Rector a les Bases d'execució del pressupost de CAPSE del 2016, es proposà que fos autoritzada pel Consell Rector:

- La generació de crèdits, per majors ingressos de CatSalut degut a l'augment de tarifes i recurrències i augment en els ingressos diversos, al pressupost de despeses per un import total de 274.165,28 -€, a les aplicacions del pressupost d'ingressos i despeses que s'han detallat a la liquidació del pressupost i d'acord amb la informació facilitada en el present document i condicionada a l'efectiva comptabilització dels ingressos al pressupost de 2017.
- La generació de crèdits per import total de 135.000 -€ i l'habilitació de les partides 870.0001 "Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors d'ingressos", i 742.9860 "A Consorcis dependents del sector públic de la Generalitat-Hospital Clínic de Barcelona", per tal de concedir una subvenció en espècies pel mateix import a favor del Consorci Hospital Clínic de Barcelona i que es finança amb el romanent positiu de tresoreria del CAPSBE de l'exercici 2016 (6.616.396,54€).



## Execució del pressupost

En termes globals els drets d'ingressos reconeguts en l'exercici 2017 – 13.978.574,72€– han sigut insuficients per fer front a les obligacions concretes – 14.086.424,90€– donant un dèficit de 107.850,18€. Una vegada aplicada la modificació pressupostària on s'incorpora el Romanent de Tresoreria per import de 125.656.08€, aprovat, es produeix un superàvit de finançament de 17.805,90€; import que suposa una desviació positiva d'un 0.13% sobre el pressupost definitiu aprovat.

A continuació es detallen les variacions en la realització del pressupost de despeses i ingressos respecte del que es va aprovar:

### Estat d'execució del Pressupost d'Ingressos de l'any 2017

**Els Ingressos del pressupost** del CAPSBE han estat executats globalment en un 0.04%, detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

Capítol 3. "Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos": S'ha produït un increment global respecte a les previsions de 139.743,96€, un 1%, concentrat principalment en l'article 39 "Altres ingressos" que ha experimentat un increment d'un 88%, 105.265,60€ respecte al pressupost inicial. Al mateix temps es produeix un petit increment en l'article 31 "Prestació de serveis" per import de 34.478,36€. Les variacions en aquestes partides són conseqüència dels motius següents:

- Increment produït per la facturació d'ingressos pel suport en assaigs clínics i participació de professionals en projectes de recerca finançats.
- Variacions produïdes amb motiu de la implantació del nou model de pagament del concerts que ha suposat un increment de tarifes i les seves recurrències justificat en l'expedient de generació de crèdit aprovat en Consell Rector.
- Increment d'ingressos provinents de la facturació de Guàrdies Premium

### Estat d'execució del Pressupost despeses de l'any 2017

**Les despeses del pressupost** de CAPSBE han estat executades globalment en un 100.81% detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

Capítol 1. "Remuneracions del personal": Aquest capítol experimenta un decrement global de -147.940,60€, un -1.45% respecte a les previsions del pressupost definitiu. La liquidació de l'article 13. "Personal Laboral", assenyalada un decrement global d'aquest article per sota de les previsions del pressupost definitiu en -48.961.76 €, un -0.63%, degut principalment a l'esforç d'estalvi per part dels tres equips conjuntament amb la direcció en la gestió de les plantilles de professionals.

La partida de "Seguretat Social", article 16. Assegurances i cotitzacions socials ha experimentat un decrement de -83.705.76€, un -3.74%, degut principalment a les excedències de l'exercici.

L'article 15. "Incentius al rendiment i activitats extraordinàries" experimenta un decrement respecte a pressupost definitiu de -15.273,08€, degut les variacions en l'assoliment de les DPO'S del 2017.

Capítol 2. "Despeses corrents de béns i serveis": Increment global d'aquest capítol per sobre del pressupost definitiu en 124.262,98€, un 3.55%. Aquest import analitzat per articles el



---

trobem principalment justificat en un increment de 24.236,98€, un 4.75%, en l'article 20. "Lloguer i Cànon" per modificacions en el càlcul de la superfícies llogades i les variacions en el preu del sòl i, finalment, l'article 25. "Prestacions de Serveis amb mitjans aliens" ha patit un increment de 170.997,74€, un 10.72%, causat en bona part per un increment significatiu en la despesa de proves diagnòstiques.

Capítol 6. "Inversions reals": Liquidació d'obligacions per un import de 146.173,37€, un 94.62% per sobre de les previsions pressupostades. El motiu fonamental que explica aquesta desviació és la realització d'inversions urgents i imprevistes.

Barcelona a 11 de juny de 2018

  
Jaume Benavent i Areu  
Gerent  
DNI: 38506443-G

VºBº

  
Rafael Ruiz i Riera  
President del Consell Rector  
DNI: 41.452.812-G