

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

Comptes Anuals de l'exercici 2018



BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2018

| ACTIU | Notes de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | | 1.097.444,35 | 947.058,22 |
| <i>I. Immobilitzat Intangible</i> | 4.1 i 6 | 80.246,55 | 93.514,99 |
| 5. Aplicacions Informàtiques | | 80.246,55 | 93.514,99 |
| <i>II. Immobilitzat Material</i> | 4.2 i 5 | 724.922,08 | 561.267,51 |
| 1. Terrenys i Construccions | | 180.956,40 | 212.900,36 |
| 2. Instal·lacions Tècniques | | 543.965,68 | 348.367,15 |
| <i>V. Inversions Financeres a llarg termini</i> | 4.4 i 8 | 292.275,72 | 292.275,72 |
| 5. Altres actius financers | | 292.275,72 | 292.275,72 |
| B - ACTIU CORRENT | | 8.443.556,59 | 8.263.894,40 |
| <i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i> | 4.4 i 8 | 3.194.755,89 | 2.369.698,27 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | | 3.161.448,54 | 2.356.232,60 |
| 3. Deutors diversos | | 33.307,35 | 13.465,67 |
| <i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i> | | 5.248.800,70 | 5.894.196,13 |
| 1. Tresoreria | | 5.248.800,70 | 5.894.196,13 |
| TOTAL ACTIU (A+B) | | 9.541.000,94 | 9.210.952,62 |

0,00

0,00

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONI NET | | 7.894.074,42 | 7.455.604,58 |
| A-1) Fons propis | 10 | 7.894.074,42 | 7.455.604,58 |
| <i>III. Reserves</i> | | 7.455.604,58 | 7.413.901,20 |
| 2. Altres Reserves | | 7.455.604,58 | 7.413.901,20 |
| <i>VII. Resultat de l'exercici</i> | | 438.469,84 | 41.703,38 |
| C) PASSIU CORRENT | | 1.646.926,52 | 1.755.348,04 |
| <i>II. Provisions a curt termini</i> | 13 | 6.250,00 | 0,00 |
| <i>III. Deutes a curt termini</i> | 9 | 37.835,02 | 73.594,03 |
| 5. Altres passius financers | | 37.835,02 | 73.594,03 |
| <i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i> | 9 | 1.602.841,50 | 1.681.754,01 |
| 1. Proveïdors | | 765.478,77 | 710.548,24 |
| 3. Creditors diversos | | 101.946,11 | 262.146,52 |
| 4. Personal (Remuneracions pendents de pagament) | | 281.515,22 | 277.416,93 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | | 453.901,40 | 431.642,32 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | | 9.541.000,94 | 9.210.952,62 |



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2018

| | Notes de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|---|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| 1. Import net de la xifra de negocis | 4.6 i 12.4 | 14.559.621,03 | 13.809.806,55 |
| b) Prestacions de Serveis | | 14.559.621,03 | 13.809.806,55 |
| 4. Aprovisionaments | 4.6 i 12.1 | -736.386,09 | -777.698,07 |
| a) Consum Mercaderies | | -59.276,17 | -78.992,81 |
| b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles | | -327.117,68 | -354.720,16 |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | | -349.992,24 | -343.985,10 |
| 5. Altres Ingressos d'Explotació | | 139.113,67 | 168.209,85 |
| a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 138.911,86 | 168.209,85 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | | 201,81 | 0,00 |
| 6. Despeses de personal | 4.6 i 12.3 | -10.690.489,76 | -10.093.064,52 |
| a) Sous, salaris i assimilats | | -8.370.556,35 | -7.936.442,26 |
| b) Carregues socials | | -2.319.933,41 | -2.156.622,26 |
| 7. Altres despeses d'explotació | 4.6 i 12.2 | -2.669.429,59 | -2.914.999,31 |
| a) Serveis exteriors | | -2.668.423,28 | -2.788.317,67 |
| b) Tributs | | -1.006,31 | -1.025,56 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | 0,00 | -125.656,08 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | 5 i 6 | -161.398,54 | -151.108,81 |
| 11.(b) Altres Resultats | | -2.559,64 | 558,32 |
| a) Despeses excepcionals | | -13.978,46 | 0,00 |
| b) Ingressos excepcionals | | 11.418,82 | 558,32 |
| A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | 438.471,08 | 41.704,01 |
| 12. Ingressos financers. | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Despeses Financeres | | -1,24 | -0,63 |
| b) Per deutes amb tercers | | -1,24 | -0,63 |
| A.2) RESULTAT FINANCER | | -1,24 | -0,63 |
| A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | 438.469,84 | 41.703,38 |
| 17. Impostos sobre beneficis. | | 0,00 | 0,00 |
| A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS | | 438.469,84 | 41.703,38 |
| B) OPERACIONS INTERROMPUDES | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos | | 0,00 | 0,00 |
| A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI | | 438.469,84 | 41.703,38 |



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

| | Notes de la Memòria | Exercici 2018 | Exercici 2017 |
|--|---------------------------|-------------------|------------------|
| A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | 438.469,84 | 41.703,38 |
| <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) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET | | 0,00 | 0,00 |
| <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 |
| C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS | | 438.469,84 | 41.703,38 |



B) Estat total de canvis en el Patrimoni net

| | Reserves | Resultat d'exercicis anteriors | Resultat de l'exercici | Total |
|---|---------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|
| A) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016 | 6.665.062,72 | 0,00 | 748.838,48 | 7.413.901,20 |
| I. Efecte Primera Aplicació | | | | 0,00 |
| II. Ajustos per errors de l'exercici | | | | 0,00 |
| B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017 | 6.665.062,72 | 0,00 | 748.838,48 | 7.413.901,20 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | 41.703,38 | 41.703,38 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augment de capital | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | 0,00 |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | 0,00 |
| 4. Distribució de dividends | | | | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | 41.703,38 | | -41.703,38 | 0,00 |
| C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017 | 6.706.766,10 | 0,00 | 748.838,48 | 7.455.604,58 |
| I. Efecte Primera Aplicació | | | | 0,00 |
| II. Ajustos per errors de l'exercici | | | | 0,00 |
| D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018 | 6.706.766,10 | 0,00 | 748.838,48 | 7.455.604,58 |
| I. Total ingressos i despeses reconegudes | | | 438.469,84 | 438.469,84 |
| II. Operacions amb socis o propietaris | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Augment de capital | | | | 0,00 |
| 2. (-) Reduccions de capital | | | | 0,00 |
| 3. Altres operacions amb socis o propietaris | | | | 0,00 |
| 4. Distribució de dividends | | | | 0,00 |
| III. Altres variacions del patrimoni net | 748.838,48 | | -748.838,48 | 0,00 |
| E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018 | 7.455.604,58 | 0,00 | 438.469,84 | 7.894.074,42 |



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

| | NOTES | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------|---------------------|---------------------|
| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | | | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'impostos | | 438.469,84 | 41.703,38 |
| 2. Ajustos del resultat | | 176.459,42 | 150.551,12 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 5 i 6 | 161.398,54 | 151.108,81 |
| c) Variació de provisions (+/-) | 8 i 13 | 6.250,00 | 0,00 |
| h) Despeses financeres (+) | 8 | 1,24 | 0,63 |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+) | | 8.809,64 | -558,32 |
| 3. Canvis al capital corrent | | -948.538,78 | 1.292.855,82 |
| a) Existències (+/-) | 10 | 0,00 | 0,00 |
| b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-) | | -833.867,26 | 1.006.384,48 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-) | | -114.671,52 | 286.471,34 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació | | -1,24 | 19.252,99 |
| a) Pagament d'interessos (-) | | -1,24 | -0,63 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | 0,00 | 19.253,62 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4) | | -333.610,76 | 1.504.363,31 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | | | |
| 6. Pagament per inversions (-) | | -311.784,67 | -300.662,37 |
| b) Immobilitzat Intangible i Material | 5 i 6 | -311.784,67 | -300.662,37 |
| e) Altres actius financers | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | | 0,00 | -19.253,62 |
| e) Altres actius financers | | 0,00 | -19.253,62 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7) | | -311.784,67 | -319.915,99 |
| C) FLUXOS EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ | | | |
| 9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| 10. Cobrament i pagament de passiu financer | | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni | | 0,00 | 0,00 |
| a) Dividends (-) | | | |
| 12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11) | | 0,00 | 0,00 |
| D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi | | | |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D) | | -645.395,43 | 1.184.447,32 |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 5.894.196,13 | 4.709.748,81 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici. | | 5.248.800,70 | 5.894.196,13 |

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

| DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconegudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| Retribucions bàsiques | 4.755.790,39 | 832.592,07 | 5.588.382,46 | 5.308.800,53 | 95,00% | -279.581,93 | -5,00% |
| Retribucions complementàries | 2.624.302,50 | 0,00 | 2.624.302,50 | 2.624.302,50 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 130 Personal laboral fix</i> | 7.380.092,89 | 832.592,07 | 8.212.684,96 | 7.933.103,03 | 96,60% | -279.581,93 | -3,40% |
| Retribucions bàsiques | 95.999,78 | 0,00 | 95.999,78 | 95.999,78 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| Retribucions complementàries | 56.042,94 | 0,00 | 56.042,94 | 56.042,94 | 100,00% | 0,00 | 0,00% |
| Altres remuneracions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.227,20 | 0,00% | 5.227,20 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 131 Personal laboral temporal</i> | 152.042,72 | 0,00 | 152.042,72 | 157.269,92 | 103,44% | 5.227,20 | 3,44% |
| ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL | 7.532.135,61 | 832.592,07 | 8.364.727,68 | 8.090.372,95 | 96,72% | -274.354,73 | -3,28% |
| Productivitat | 145.672,34 | 70.939,38 | 216.611,72 | 219.626,55 | 101,39% | 3.014,83 | 1,39% |
| <i>CONCEPTE 150 Productivitat</i> | 145.672,34 | 70.939,38 | 216.611,72 | 219.626,55 | 101,39% | 3.014,83 | 1,39% |
| ARTICLE 15 INCENTIVUS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES | 145.672,34 | 70.939,38 | 216.611,72 | 219.626,55 | 101,39% | 3.014,83 | 1,39% |
| Seguretat Social | 2.226.898,09 | 13.429,93 | 2.240.328,02 | 2.319.933,41 | 103,55% | 79.605,39 | 3,55% |
| <i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i> | 2.226.898,09 | 13.429,93 | 2.240.328,02 | 2.319.933,41 | 103,55% | 79.605,39 | 3,55% |
| ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS | 2.226.898,09 | 13.429,93 | 2.240.328,02 | 2.319.933,41 | 103,55% | 79.605,39 | 3,55% |
| CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL | 9.904.706,04 | 916.961,38 | 10.821.667,42 | 10.629.932,91 | 98,23% | -191.734,51 | -1,77% |
| Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 471.091,50 | 88.868,84 | 559.960,34 | 325.748,50 | 58,17% | -234.211,84 | -41,83% |
| <i>CONCEPTE 200 Lloguer i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i> | 471.091,50 | 88.868,84 | 559.960,34 | 325.748,50 | 58,17% | -234.211,84 | -41,83% |
| Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores | 7.102,06 | 0,00 | 7.102,06 | 7.307,44 | 102,89% | 205,38 | 2,89% |
| <i>CONCEPTE 202 Lloguer i cànon d' equips per a procés de dades, programari i reprografia</i> | 7.102,06 | 0,00 | 7.102,06 | 7.307,44 | 102,89% | 205,38 | 2,89% |
| Altres lloguers i cànon | 1.531,96 | 0,00 | 1.531,96 | 1.884,82 | 123,03% | 352,86 | 23,03% |
| <i>CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon</i> | 1.531,96 | 0,00 | 1.531,96 | 1.884,82 | 123,03% | 352,86 | 23,03% |
| ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS | 479.725,52 | 88.868,84 | 568.594,36 | 334.940,76 | 58,91% | -233.653,60 | -41,09% |
| Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions | 112.272,42 | 245,53 | 112.517,95 | 99.402,50 | 88,34% | -13.115,45 | -11,66% |
| <i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i> | 112.272,42 | 245,53 | 112.517,95 | 99.402,50 | 88,34% | -13.115,45 | -11,66% |
| Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades | 3.049,20 | 405,54 | 3.454,74 | 3.049,20 | 88,26% | -405,54 | -11,74% |
| <i>Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores</i> | 4.520,39 | 226,86 | 4.747,25 | 5.135,49 | 108,18% | 388,24 | 8,18% |
| <i>Manteniment d' aplicacions informàtiques</i> | 62.992,40 | -23.249,92 | 39.742,48 | 26.439,03 | 66,53% | -13.303,45 | -33,47% |
| <i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades</i> | 70.561,99 | -22.617,52 | 47.944,47 | 34.623,72 | 72,22% | -13.320,75 | -27,78% |
| Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 17.522,14 | 793,51 | 18.315,65 | 13.212,19 | 72,14% | -5.103,46 | -27,86% |
| <i>CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. Material</i> | 17.522,14 | 793,51 | 18.315,65 | 13.212,19 | 72,14% | -5.103,46 | -27,86% |
| Altres despeses de conservació, reparació i manteniment | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 214 Altres despeses conservació, reparació i manteniment</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ | 200.356,55 | -21.578,48 | 178.778,07 | 147.238,41 | 82,36% | -31.539,66 | -17,64% |
| Material ordinari no inventariable | 45.558,18 | -12.138,72 | 33.419,46 | 36.206,80 | 108,34% | 2.787,34 | 8,34% |

| DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconeugudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Prensa, revistes, llibres i altres publicacions | 1.777,91 | -777,91 | 1.000,00 | 588,99 | 58,90% | -411,01 | -41,10% |
| <i>CONCEPTE 220 Material oficina</i> | 47.336,09 | -12.916,63 | 34.419,46 | 36.795,79 | 106,90% | 2.376,33 | 6,90% |
| Aigua i energia | 90.567,82 | 1.564,42 | 92.132,24 | 90.232,68 | 97,94% | -1.899,56 | -2,06% |
| Vestuari | 429,66 | 1.570,34 | 2.000,00 | 3.445,81 | 172,29% | 1.445,81 | 72,29% |
| Subministrament de material sanitari | 128.941,50 | -14.172,84 | 114.768,66 | 127.389,21 | 111,00% | 12.620,55 | 11,00% |
| Productes farmacèutics i analítiques | 282.769,19 | -28.855,00 | 253.914,19 | 212.013,69 | 83,50% | -41.900,50 | -16,50% |
| Queviures | 1.589,54 | -1.121,84 | 467,70 | 229,60 | 49,09% | -238,10 | -50,91% |
| Altres subministraments | 13.717,35 | 75,65 | 13.793,00 | 7.338,34 | 53,20% | -6.454,66 | -46,80% |
| <i>CONCEPTE 221 Subministraments</i> | 518.015,06 | -40.939,27 | 477.075,79 | 440.649,33 | 92,36% | -36.426,46 | -7,64% |
| Comunicacions postals, telefòniques i altres | 3.327,14 | -267,85 | 3.059,29 | 3.553,49 | 116,15% | 494,20 | 16,15% |
| Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades | 33.055,75 | 1.745,55 | 34.801,30 | 36.782,44 | 105,69% | 1.981,14 | 5,69% |
| <i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i> | 36.382,89 | 1.477,70 | 37.860,59 | 40.335,93 | 106,54% | 2.475,34 | 6,54% |
| Despeses d'assegurances | 12.248,30 | 16.751,70 | 29.000,00 | 28.580,06 | 98,55% | -419,94 | -1,45% |
| <i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i> | 12.248,30 | 16.751,70 | 29.000,00 | 28.580,06 | 98,55% | -419,94 | -1,45% |
| Tributs | 907,50 | 118,06 | 1.025,56 | 8.734,77 | 851,71% | 7.709,21 | 751,71% |
| <i>CONCEPTE 225 Tributs</i> | 907,50 | 118,06 | 1.025,56 | 8.734,77 | 851,71% | 7.709,21 | 751,71% |
| Atencions protocol·làries | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 503,00 | 50,30% | -497,00 | -49,70% |
| Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 3.633,31 | 2.576,69 | 6.210,00 | 5.465,17 | 88,01% | -744,83 | -11,99% |
| Oposicions i proves selectives | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.904,80 | 0,00% | 5.904,80 | 0,00% |
| Premis | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 | 12.000,00 | 40,00% | -18.000,00 | -60,00% |
| Formació del personal propi | 40.000,00 | 0,00 | 40.000,00 | 48.556,85 | 121,39% | 8.556,85 | 21,39% |
| Despeses serveis bancaris | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 195,77 | 39,15% | -304,23 | -60,85% |
| Inscripcions a entitats de caràcter associatiu | 10.470,91 | 7.167,55 | 17.638,46 | 17.549,46 | 99,50% | -89,00 | -0,50% |
| Altres despeses de funcionament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.485,73 | 0,00% | 2.485,73 | 0,00% |
| Altres despeses diverses | 0,00 | 10.567,65 | 10.567,65 | 0,00 | 0,00% | -10.567,65 | -100,00% |
| <i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i> | 84.604,22 | 21.311,89 | 105.916,11 | 92.660,78 | 87,49% | -13.255,33 | -12,51% |
| Neteja i sanejament | 214.085,89 | 30.782,32 | 244.868,21 | 234.028,78 | 95,57% | -10.839,43 | -4,43% |
| Seguretat | 20.791,44 | -16.770,12 | 4.021,32 | 7.164,44 | 178,16% | 3.143,12 | 78,16% |
| Treballs tècnics | 156.916,52 | -2.246,38 | 154.670,14 | 134.926,46 | 87,23% | -19.743,68 | -12,77% |
| Altres treballs realitzats per altres empreses | 3.065,32 | -3.065,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 227 Treballs realitzats altres empreses</i> | 394.859,17 | 8.700,50 | 403.559,67 | 376.119,68 | 93,20% | -27.439,99 | -6,80% |
| <i>Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI</i> | 0,00 | 6.582,00 | 6.582,00 | 6.376,71 | 96,88% | -205,29 | -3,12% |
| <i>Serveis informàtics realitzats per altres entitats</i> | 132.972,47 | -25.500,78 | 107.471,69 | 100.224,63 | 93,26% | -7.247,06 | -6,74% |
| Serveis informàtics i de telecomunicacions realitzats per altres entitats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 228 Serveis informàtics i de telecomunicacions</i> | 132.972,47 | -18.918,78 | 114.053,69 | 106.601,34 | 93,47% | -7.452,35 | -6,53% |
| ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES | 1.227.325,70 | -24.414,83 | 1.202.910,87 | 1.130.477,68 | 93,98% | -72.433,19 | -6,02% |
| Dietes, locomoció i trasllats | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 240,40 | 80,13% | -59,60 | -19,87% |
| <i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i> | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 240,40 | 80,13% | -59,60 | -19,87% |
| Ajuts menjar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

| DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Obligacions Reconeugudes | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|----------------------|
| CONCEPTE 232 AJUTS MENJAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI | 300,00 | 0,00 | 300,00 | 240,40 | 80,13% | -59,60 | -19,87% |
| Despeses de publicacions | 7.100,69 | -7.100,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| CONCEPTE 240 Despeses de publicacions | 7.100,69 | -7.100,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| ARTICLE 24 DESPESES DE PUBLICACIONS | 7.100,69 | -7.100,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat | 1.506.035,76 | -14.780,31 | 1.491.255,45 | 1.855.009,80 | 124,39% | 363.754,35 | 24,39% |
| Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats | 84.067,90 | -84.007,06 | 60,84 | 6.193,94 | 10180,70% | 6.133,10 | 10080,70% |
| <i>CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens</i> | <i>1.590.103,66</i> | <i>-98.787,37</i> | <i>1.491.316,29</i> | <i>1.861.203,74</i> | 124,80% | 369.887,45 | 24,80% |
| ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS | 1.590.103,66 | -98.787,37 | 1.491.316,29 | 1.861.203,74 | 124,80% | 369.887,45 | 24,80% |
| CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS | <u>3.504.912,12</u> | <u>-63.012,53</u> | <u>3.441.899,59</u> | <u>3.474.100,99</u> | 100,94% | 32.201,40 | 0,94% |
| Altres despeses financeres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,24 | 0,00% | 1,24 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 349 Altres despeses financeres de préstecs</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>1,24</i> | 0,00% | 1,24 | 0,00% |
| ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,24 | 0,00% | 1,24 | 0,00% |
| CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>1,24</u> | 0,00% | 1,24 | 0,00% |
| CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Inversions en edificis i altres construccions | 8.211,00 | 0,00 | 8.211,00 | 0,00 | 0,00% | -8.211,00 | -100,00% |
| <i>CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions</i> | <i>8.211,00</i> | <i>0,00</i> | <i>8.211,00</i> | <i>0,00</i> | 0,00% | -8.211,00 | -100,00% |
| ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 8.211,00 | 0,00 | 8.211,00 | 0,00 | 0,00% | -8.211,00 | -100,00% |
| Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge | 31.585,00 | 180.789,05 | 212.374,05 | 30.531,94 | 14,38% | -181.842,11 | -85,62% |
| <i>CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilatge</i> | <i>31.585,00</i> | <i>180.789,05</i> | <i>212.374,05</i> | <i>30.531,94</i> | 14,38% | -181.842,11 | -85,62% |
| ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE | 31.585,00 | 180.789,05 | 212.374,05 | 30.531,94 | 14,38% | -181.842,11 | -85,62% |
| Inversions en mobiliari i estris | 11.210,00 | 0,00 | 11.210,00 | 2.883,93 | 25,73% | -8.326,07 | -74,27% |
| <i>CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris</i> | <i>11.210,00</i> | <i>0,00</i> | <i>11.210,00</i> | <i>2.883,93</i> | 25,73% | -8.326,07 | -74,27% |
| ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS | 11.210,00 | 0,00 | 11.210,00 | 2.883,93 | 25,73% | -8.326,07 | -74,27% |
| Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions | 51.145,00 | 0,00 | 51.145,00 | 34.164,78 | 66,80% | -16.980,22 | -33,20% |
| <i>CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions</i> | <i>51.145,00</i> | <i>0,00</i> | <i>51.145,00</i> | <i>34.164,78</i> | 66,80% | -16.980,22 | -33,20% |
| ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS | 51.145,00 | 0,00 | 51.145,00 | 34.164,78 | 66,80% | -16.980,22 | -33,20% |
| Inversions en altre immobilitzat material | 18.245,00 | 0,00 | 18.245,00 | 212.569,40 | 1165,08% | 194.324,40 | 1065,08% |
| <i>CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material</i> | <i>18.245,00</i> | <i>0,00</i> | <i>18.245,00</i> | <i>212.569,40</i> | 1165,08% | 194.324,40 | 1065,08% |
| ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL | 18.245,00 | 0,00 | 18.245,00 | 212.569,40 | 1165,08% | 194.324,40 | 1065,08% |
| Inversions en immobilitzat immaterial | 34.093,00 | 0,00 | 34.093,00 | 0,00 | 0,00% | -34.093,00 | -100,00% |
| Inversions en aplicacions informàtiques | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.634,62 | 0,00% | 31.634,62 | 0,00% |
| <i>CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial</i> | <i>34.093,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>31.634,62</i> | 0,00% | 31.634,62 | 0,00% |
| ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL | 34.093,00 | 0,00 | 34.093,00 | 31.634,62 | 92,79% | -2.458,38 | -7,21% |
| CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS | <u>154.489,00</u> | <u>180.789,05</u> | <u>335.278,05</u> | <u>311.784,67</u> | 92,99% | -23.493,38 | -7,01% |
| TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES | <u>13.564.107,16</u> | <u>1.034.737,90</u> | <u>14.598.845,06</u> | <u>14.415.819,81</u> | 98,75% | <u>-183.025,25</u> | <u>-1,25%</u> |

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

| Aplicació | Aplicació | Pressupost inicial | Modificacions | Pressupost definitiu | Ingressos liquidats | % Execució | Desviacions | % Desviació |
|-------------------------------------|---|---|---|--|--|--|---|---|
| 3170001 | Prestació de serveis d' assistència sanitària per compte del Catsby <i>CONCEPTE 317 Prestació de serveis d' assistència sanitària</i> ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS | 13.484.107,16 13.484.107,16 13.484.107,16 | 815.948,85 815.948,85 815.948,85 | 14.300.056,01 14.300.056,01 14.300.056,01 | 14.559.621,03 14.559.621,03 14.559.621,03 | 102% 102% 102% | 259.565,02 259.565,02 259.565,02 | 2% 2% 2% |
| 3990009 | Altres ingressos diversos <i>CONCEPTE 399 Ingressos diversos</i> ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS CAPÍTOL 3. TAXES, VENDA DE BÉNS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS | 80.000,00 <i>80.000,00</i> 80.000,00 13.564.107,16 | 38.000,00 <i>38.000,00</i> 38.000,00 853.948,85 | 118.000,00 <i>118.000,00</i> 118.000,00 14.418.056,01 | 150.532,49 <i>150.532,49</i> 150.532,49 14.710.153,52 | 128% 128% 128% 102% | 32.532,49 <i>32.532,49</i> 32.532,49 292.097,51 | 28% 28% 28% 2% |
| 8700001 | Romanents de tresoreria d' exercicis anteriors <i>CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d' exercicis anteriors</i> ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D' EXERCICIS ANTERIORS CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS CAPÍTOL 9. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS | 0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00 | 180.789,05 <i>180.789,05</i> 180.789,05 180.789,05 | 180.789,05 <i>180.789,05</i> 180.789,05 180.789,05 | 0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00 | 0% 0% 0% 0% | -180.789,05 <i>-180.789,05</i> -180.789,05 -180.789,05 | -100% -100% -100% 0% |
| TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS | | 13.564.107,16 | 1.034.737,90 | 14.598.845,06 | 14.710.153,52 | 100,76% | 111.308,46 | 0,76% |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Resultat pressupostari = drets reconeguts - obligacions reconegudes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 294.333,71 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------------|



El resultat pressupostari és el següent:

| CONCEPTE | DRETS RECONEGUTS NETS | OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES | RESULTAT |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7) | 14.710.153,52 | 14.415.819,81 | 294.333,71 |
| (+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i> | 14.710.153,52 | 14.104.035,14 | 606.118,38 |
| (+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i> | | 311.784,67 | -311.784,67 |
| 2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8) | | | |
| 3. (+) Operacions Comercials | | | |
| I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3) | 14.710.153,52 | 14.415.819,81 | 294.333,71 |
| II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9) | | | |
| III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II) | 14.710.153,52 | 14.415.819,81 | 294.333,71 |
| 4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i> | | | 162.181,41 |
| 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> | | | |
| IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6) | 14.710.153,52 | 14.415.819,81 | 456.515,12 |

MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2018

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 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017 i prorrogats per al 2018.
- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- 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 Riera | President | Institut Català de la Salut |
| Antoni Castells i Garangou | Vicepresident | Hospital Clínic de Barcelona |
| Iskra Lingüerre Casals | Vocal | Institut Català de la Salut |
| Montserrat Artigas i Lage | Vocal | Institut Català de la Salut |
| Albert Tuca i Rodríguez | Vocal | Hospital Clínic de Barcelona |
| Belen Enfedaque i Montes | Vocal | Institut Català de la Salut |
| David Font i Ferrer | Vocal | Hospital Clínic de Barcelona |
| Gemma Martínez Estalella | Vocal | Hospital Clínic de Barcelona |
| Roc Josa i Villafañé | Vocal | Institut Català de la Salut |
| Josep Vidal i Cortada | Vocal | Hospital Clínic de Barcelona |

Com a Secretari del Consell Rector la Sra. Pilar González i Rey de l'Institut Català de la Salut

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2018 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.



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 2018 i 2017 no hi ha hagut cap canvi en els aspectes comptables aplicats per l'entitat.

4) Correcció d'errors

Durant els exercicis 2018 i 2017 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 2018, 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:

| BASE DE DISTRIBUCIÓ | Euros |
|----------------------------------|-------------------|
| Saldo compte de pèrdues i guanys | 438.469,84 |
| Total | 438.469,84 |
| APLICACIÓ | Euros |
| A reserves voluntàries | 438.469,84 |
| Total | 438.469,84 |

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2018, 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 meritedes 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:

| Descripció de l'Immobilitzat | Coefficient |
|--------------------------------------|--------------------|
| 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% |
| Altres 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.

Aquest 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) cedits 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 meritarse 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.

A l'exercici 2017, l'entitat va procedir 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'havien reclamada, dins el termini legal vigent (un any des que es va decidir pagar). Per altra banda, Catsalut, els va fer arribar 150.741,66 euros corresponents al 34,42% de la paga de 2012 que encara no havia fet arribar a l'entitat.

Durant l'exercici 2018, no s'ha efectuat cap pagament en concepte de devolució de la paga extraordinària del mes de desembre del 2012. Mentre que Catsalut, ha atorgat una aportació de 90.961,78 euros corresponent al 20,77% de la paga de 2012.

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.

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 |
|---|---------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 31.12.17 | Altes | Baixes | Traspassos | |
| Terrenys i construccions | 257.096,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 257.096,35 |
| Instal·lacions tècniques | 43.617,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43.617,20 |
| Maquinària | 559.013,20 | 208.920,24 | 0,00 | 0,00 | 767.933,44 |
| Utilitatge | 11.175,69 | 9.665,49 | 0,00 | 0,00 | 20.841,18 |
| Mobiliari | 497.332,30 | 2.883,92 | 0,00 | 0,00 | 500.216,22 |
| Equips procés informàtic | 760.602,40 | 34.164,78 | 0,00 | 0,00 | 794.767,18 |
| Altres Immobilitzat | 303.991,11 | 24.515,61 | 0,00 | 0,00 | 328.506,72 |
| Immobilitzat Material Brut | 2.432.828,25 | 280.150,04 | 0,00 | 0,00 | 2.712.978,29 |
| Amortització Ac. Construccions | -44.195,99 | -15.971,98 | 0,00 | 0,00 | -60.167,97 |
| Amortització Ac. Instal·lacions tècniques | -43.617,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -43.617,20 |

| | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|-------------|-------------|----------------------|
| Amortització Ac. Maquinària | -343.018,40 | -39.127,81 | 0,00 | 0,00 | -382.146,21 |
| Amortització Ac. Utilatge | -65.294,88 | -26,34 | 0,00 | 0,00 | -65.321,22 |
| Amortització Ac. Mobiliari | -454.728,43 | -9.972,48 | 0,00 | 0,00 | -464.700,91 |
| Amortització Ac. Equips procés informació | -701.708,12 | -28.543,29 | 0,00 | 0,00 | -730.251,41 |
| Amortització Ac. Altre Immobilitzat | -218.997,72 | -22.853,57 | 0,00 | 0,00 | -241.851,29 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -1.871.560,74 | -116.495,47 | 0,00 | 0,00 | -1.988.056,21 |
| Immobilitzat Material Net | 561.267,51 | 163.654,57 | 0,00 | 0,00 | 724.922,08 |

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

| Concepte | Saldo 31.12.16 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo 31.12.17 |
|---|----------------------|--------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 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 |
| Immobilitzat Material Brut | 2.196.275,03 | 236.553,22 | 0,00 | 0,00 | 2.432.828,25 |
| 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 |
| Amortitzacions Immobilitzat Material | -1.762.612,73 | -108.948,01 | 0,00 | 0,00 | -1.871.560,74 |
| Immobilitzat Material Net | 433.662,30 | 127.605,21 | 0,00 | 0,00 | 561.267,51 |

Els actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 2.315.752,63 euros. L'exercici anterior foren 2.170.334,49 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 | Altes | Baixes | Traspassos | Saldo |
|----------|-------|-------|--------|------------|-------|
|----------|-------|-------|--------|------------|-------|

| | 31.12.17 | | | 31.12.18 | |
|---|--------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Propietat industrial | 356,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356,04 |
| Aplicacions informàtiques | 780.401,52 | 31.634,63 | 0,00 | 0,00 | 812.036,15 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 780.757,56 | 31.634,63 | 0,00 | 0,00 | 812.392,19 |
| Amortització Ac. Propietat Industrial | -356,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -356,04 |
| Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques | -686.886,53 | -44.903,07 | 0,00 | 0,00 | -731.789,60 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -687.242,57 | -44.903,07 | 0,00 | 0,00 | -732.145,64 |
| Immobilitzat Intangible Net | 93.514,99 | -13.268,44 | 0,00 | 0,00 | 80.246,55 |

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

| 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 |
| Immobilitzat Intangible Brut | 716.648,41 | 64.109,15 | 0,00 | 0,00 | 780.757,56 |
| 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 |
| Amortitzacions Immobilitzat Intangible | -645.081,77 | -42.160,80 | 0,00 | 0,00 | -687.242,57 |
| Immobilitzat Intangible Net | 71.566,64 | 21.948,35 | 0,00 | 0,00 | 93.514,99 |

L'immobilitzat intangible es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici i és de 677.616,36 euros. L'exercici anterior foren 597.364,38 euros.

7. Arrendaments altres operacions de naturalesa similar

a) Arrendaments operatius

L'entitat a finals de l'exercici 2018 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 | 2018 | 2017 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Cessió d'ús (a) | 268.497,58 | 259.158,20 |
| Rèntings (b) | 9.192,26 | 8.521,72 |
| Cessió d'ús (c) | 0,00 | 243.281,42 |
| Cessió d'ús (d) | 57.250,92 | 23.595,00 |
| Total | 334.940,76 | 534.556,34 |

- (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 | Instruments financers a llarg | | | |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Crèdits, derivats i altres | | Total | |
| | Saldo 31.12.18 | Saldo 31.12.17 | Saldo 31.12.18 | Saldo 31.12.17 |
| Inversions mantingudes fins al venciment | 292.275,72 | 292.275,72 | 292.275,72 | 292.275,72 |
| Total | 292.275,72 | 292.275,72 | 292.275,72 | 292.275,72 |

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 31.12.18 | Saldo 31.12.17 | Saldo 31.12.18 | Saldo 31.12.17 |
| Préstecs i partides a cobrar | 3.194.755,89 | 2.369.698,27 | 3.194.755,89 | 2.369.698,27 |
| Total | 3.194.755,89 | 2.369.698,27 | 3.194.755,89 | 2.369.698,27 |



| | | | | |
|--|--|---|---|---|
| | | 7 | 9 | 7 |
|--|--|---|---|---|

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

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Servei Català de la Salut | 2.188.121,81 | 2.294.616,78 |
| Servei Català de la Salut - factures pendents d'emetre | 911.736,97 | -55.762,96 |
| Altres deutors | 94.897,11 | 130.844,45 |
| Total | 3.194.755,89 | 2.369.698,27 |



c) Classificació dels actius financers per venciments:

| Venciments a 31 de desembre de 2018 | Venciment | | | | | | Total |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Inversions financeres | | | | | | | |
| - Altres actius financers | 0,00 | | | | | 292.275,72 | 292.275,72 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | | | | | | |
| - Clients per vendes i prestacions de serveis | 3.161.448,54 | | | | | | 3.161.448,54 |
| - Deutors varis | 33.307,35 | | | | | | 33.307,35 |
| Total | 3.194.755,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 292.275,72 | 3.487.031,61 |

| Venciments a 31 de desembre de 2017 | Venciment | | | | | | Total |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Inversions financeres | | | | | | | |
| - Altres actius financers | 0,00 | | | | | 292.275,72 | 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 |
| Total | 2.369.698,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 292.275,72 | 2.661.973,99 |

9. Passius financers

a) Passius financers a llarg termini

Durant els exercicis 2018 i 2017 no hi ha passius financers a llarg termini.

b) Passius financers a curt termini

| Categoria | Instruments financers a curt | | | |
|---------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Derivats i altres | | Total | |
| | Saldo 31.12.18 | Saldo 31.12.17 | Saldo 31.12.18 | Saldo 31.12.17 |
| Dèbits i partides a pagar | 1.640.676,52 | 1.755.348,04 | 1.640.676,52 | 1.755.348,04 |
| Total | 1.640.676,52 | 1.755.348,04 | 1.640.676,52 | 1.755.348,04 |

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

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sous i salaris pendents de pagament | 1.106,20 | 76.078,13 |
| Retribució variable per objectius | 219.626,55 | 201.338,80 |
| Endarreriments 2018 | 60.782,47 | 0,00 |
| Total | 281.515,22 | 277.416,93 |

La retribució variable per objectius correspon a la remuneració en concepte de DPO's dels exercicis 2018 i 2017.

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 2018 | Venciment | | | | | | Total |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| Deutes | | | | | | | |
| - Altres passius financers | 37.835,02 | | | | | | 37.835,02 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| - Proveïdors | 765.478,77 | | | | | | 765.478,77 |
| - Creditors variis | 101.946,11 | | | | | | 101.946,11 |
| - Personal | 490.294,48 | | | | | | 490.294,48 |
| - Administracions públiques | 245.122,14 | | | | | | 245.122,14 |
| Total | 1.640.676,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.640.676,52 |

| Venciments a 31 de desembre de 2017 | Venciment | | | | | | Total |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 1 any | 2 anys | 3 anys | 4 anys | 5 anys | >5 anys | |
| 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 variis | 262.146,52 | | | | | | 262.146,52 |
| - Personal | 472.523,92 | | | | | | 472.523,92 |
| - Administracions públiques | 236.535,33 | | | | | | 236.535,33 |
| Total | 1.755.348,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.755.348,04 |

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

Tant en l'exercici 2018 com en l'exercici 2017 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 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fàrmacs | 12.285,22 | 16.235,61 |
| Altres aprovisionaments | 327.117,68 | 354.720,16 |
| Vestuari i reposicions | 46.990,95 | 62.757,20 |
| Treballs realitzats per altres empreses | 349.992,24 | 343.985,10 |
| Total | 736.386,09 | 777.698,07 |

12.2 Altres despeses d'explotació:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:

| Concepte | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Arrendaments i cànon | 334.940,76 | 534.556,34 |
| Primes d'assegurances | 28.580,06 | 18.039,70 |
| Publicitat, propaganda i relacions públiques | 4.163,25 | 9.738,77 |
| Altres serveis | 2.300.739,21 | 2.225.982,86 |
| Tributs | 1.006,31 | 1.025,56 |
| Altres despeses de gestió | 0,00 | 125.656,08 |
| Total | 2.669.429,59 | 2.914.999,31 |

A l'exercici 2017, dins d'altres despeses de gestió, hi havia 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 | 2018 | 2017 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Sous i Salaris | 8.365.329,15 | 7.936.442,26 |
| Indemnitzacions | 5.227,20 | 0,00 |
| Seguretat social empresa | 2.319.933,41 | 2.156.622,26 |
| Total | 10.690.489,76 | 10.093.064,52 |

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 | 2018 | 2017 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Servei Català de la Salut | 14.475.341,10 | 13.753.019,55 |
| Hospital Clínic | 84.279,93 | 56.787,00 |
| Total | 14.559.621,03 | 13.809.806,55 |

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 2018 ha estat el següent:

| Entitat | Saldo deutor | Saldo creditor | Ingressos | Despeses |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Hospital Clínic | 21.107,46 | 500.124,95 | 84.279,93 | 2.094.302,61 |
| Barnaclínic | 0,00 | 4.021,76 | 0,00 | 57.250,92 |
| Fundació Clínic Barcelona | 0,00 | 0,00 | 60.500,00 | 10,00 |
| Institut d'Investigacions Biomèdiques | 0,00 | 0,00 | 66.550,00 | 0,00 |
| Institut Català de la Salut | 0,00 | 82.906,31 | 0,00 | 338.477,98 |
| Consorti de Gestió, Corporació Sanitària (distribució dividendes Gesclínic) | 0,00 | 7.888,95 | 0,00 | 29.521,39 |
| Servei Català de la Salut | 2.188.121,81 | 0,00 | 14.475.341,10 | 0,00 |
| Servei Català de la Salut - Factures pendents d'emetre - | 911.736,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Grup i Associades | 3.120.966,24 | 594.941,97 | 14.686.671,03 | 2.519.562,90 |

Durant l'exercici 2017 va ser:

| Entitat | Saldo deutor | Saldo creditor | Ingressos | Despeses |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Hospital Clínic | 19.601,41 | 570.661,01 | 56.787,00 | 2.141.181,66 |
| Barnaclínic | 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 |
| Total Grup i Associades | 2.258.455,23 | 739.887,44 | 13.809.806,55 | 2.892.322,82 |

La remuneració percebuda pel personal de direcció ha ascendit a 87.565,81 euros en 2018 i a 84.895,59 euros en l'exercici 2017. 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 gènere

El personal mig durant l'exercici 2018 ha estat de 228 persones i en l'exercici 2017, de 219 persones. La distribució segons categoria i gènere es detalla en la taula següent:

| Categoria | 2018 | | | 2017 | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | Dones | Homes | Total | Dones | Homes | Total |
| Personal Mèdic | 48,19 | 17,96 | 66,15 | 45,73 | 18,42 | 64,15 |
| Personal d'infermeria | 52,54 | 7,73 | 60,27 | 48,41 | 7,36 | 55,77 |
| Treballadors socials | 3,00 | 0,00 | 3,00 | 3,14 | 0,00 | 3,14 |
| Auxiliars d'infermeria | 4,17 | 0,15 | 4,32 | 5,13 | 0,00 | 5,13 |
| Personal Administratiu | 41,08 | 7,59 | 48,67 | 40,93 | 9,10 | 50,03 |
| Personal de direcció i administració | 4,50 | 1,00 | 5,50 | 5,00 | 1,00 | 6,00 |
| Personal d'informàtica | 1,00 | 1,92 | 2,92 | 2,00 | 1,00 | 3,00 |
| Odontòleg | 0,66 | 0,40 | 1,06 | 0,46 | 0,17 | 0,63 |
| Residents | 26,83 | 9,58 | 36,41 | 23,09 | 8,21 | 31,30 |
| Total | 181,97 | 46,33 | 228,30 | 173,89 | 45,26 | 219,15 |



b. Informació sobre convenis.

Els convenis vigents l'exercici 2018 són els següents:

| Entitats signants | Títol |
|--|--|
| ESCOLA UNIVERSITÀRIA DE TREBALL SOCIAL DE LA UNIVERSITAT DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de Pràctiques Curriculars en Empreses i Institucions |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI DE GESTIÓ CORPORACIÓ SANITÀRIA - FUNDACIÓ CLÍNIC - IDIBAPS - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA - GESCLÍNIC - BARNACLINIC - TRANSPLANT SERVICES FOUNDATION | Acta de constitució del Servei de Prevenció Mancomunat |
| DEPARTAMENT DE SALUT DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA - HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - UNIVERSITAT POMPEU FABRA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de Col·laboració entre el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, l'Hospital Clínic i Provincial de Barcelona, la Universitat Pompeu Fabra i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per la constitució i desenvolupament d'una unitat docent de Medicina Preventiva i Salut Pública a la Comunitat Autònoma de Catalunya. |
| CONSORCI INSTITUT D'INVESTIGACIÓ BIOMÈDICA AUGUST PI I SUNYER (IDIBAPS) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre el Consorci Institut d'Investigació Biomèdica August Pi i Sunyer (IDIBAPS) i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra |
| DEPARTAMENT DE SALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni tipus per implantar la Història Clínica Compartida a Catalunya (HCCC). |
| SEM (SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de Col·laboració entre l'Empresa Pública Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A. i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la Formació d'Especialistes en Ciències de la Salut. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni Marc pel que es regulen les relacions entre l'Hospital Clínic de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| SEM (SISTEMA D'EMERGÈNCIES MÈDIQUES, S.A.) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Acord de Modificació del Conveni de col·laboració entre l'Empresa Pública Sistema d'Emergències Mèdiques, S.A. i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la Formació d'Especialistes en Ciències de la Salut. |
| CATSALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni amb el Catsalut per a la utilització de l'immoble situat al carrer Comte Borrell per tal que s'hi prestin els serveis d'atenció primària. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni per a l'accés al sistema de recepta electrònica mitjançant els sistemes d'informació d'una entitat diferent a l'entitat contractant del professional. |
| AGÈNCIA DE SALUT PÚBLICA DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre l'Agència de Salut Pública de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la Formació d'Especialistes en Ciències de la Salut. |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA - HOSPITAL DE SANT JOAN DE DÉU D'ESPLUGUES DE LLOBREGAT | Conveni marc de col·laboració en Pediatria. |



| | |
|--|---|
| IMSS (INSTITUT MUNICIPAL DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni per establir el repartiment de les despeses en els elements comuns de l'immoble situat al carrer Comte Borrell 305. |
| FUNDACIÓ CLÍNIC PER A LA RECERCA BIOMÈDICA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre la Fundació Clínic per a la Recerca Biomèdica i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| FUNDACIÓ FACTOR HUMÀ | Manifest Factor Humà. |
| PARC SANITARI PERE VIRGILI - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Acord de col·laboració assistencial entre el Parc Sanitari Pere Virgili i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - FUNDACIÓ CLÍNIC PER LA RECERCA BIOMÈDICA - CONSORCI INSTITUT D'INVESTIGACIONS BIOMÈDIQUES AUGUST PI I SUNYER - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA - BARNACLÍNIC - FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE SALUT GLOBAL DE BARCELONA - FUNDACIÓ CENTRE DE RECERCA EN SALUT INTERNACIONAL DE BARCELONA - CONSORCI DE GESTIÓ CORPORACIÓ SANITÀRIA | Acord Multilateral de Prestació de Serveis entre Entitats amb Accés a Dades Personals. |
| UNIVERSITAT DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de Cooperació Educativa de Pràctiques Acadèmiques Externes dels Estudiants de la Universitat de Barcelona en Entitats Col·laboradores. Conveni de pràctiques núm. 218. |
| FUNDACIÓ HOSPITAL DE NENS DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT DE L'EIXAMPLE | Conveni de col·laboració entre la Fundació Hospital de Nens de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| DEPARTAMENT DE SALUT - CATSALUT - ENTITATS PROVEÏDORES DEL SISTEMA PÚBLIC DE SALUT DE CATALUNYA | Acord marc entre el Departament de Salut, el Catsalut i Entitats proveïdores del Sistema Públic de Salut de Catalunya regulador de la fase inicial del Projecte "COMSALUT. COMUNITAT I SALUT: ATENCIÓ PRIMÀRIA I COMUNITÀRIA", per establir les bases estratègiques i contractuals del seu desenvolupament en determinades ABS del territori. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni específic de col·laboració entre l'Hospital Clínic de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la Formació Sanitària Especialitzada en Geriatria i Infermeria Geriàtrica. |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre l'Institut Català de la Salut i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la utilització de l'ECAP. |
| FUNDACIÓ BLANQUERNA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de cooperació educativa entre la Fundació Blanquerna i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| CENTRE HOSPITALARI SANT JOAN DE DÉU - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració docent entre el Centre Hospitalari Sant Joan de Déu i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la Formació d'Especialistes en Ciències de la Salut. |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | ADDENDA II al conveni marc entre l'Institut Català de la Salut, el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra i l'Hospital Sant Joan de Déu. Protocol de regulació de les activitats de formació en servei al Centre d'Atenció Pediàtrica Integral Barcelona Esquerra de professionals de les tres institucions. |
| ENTITATS PARTICIPADES PEL CATSALUT I LA GENERALITAT DE CATALUNYA AL SECTOR DE LA SALUT | Conveni Marc de col·laboració entre les entitats participades pel CatSalut i la Generalitat de Catalunya al sector de la salut amb l'objecte d'establir una aliança estratègica en matèria de compres i serveis no assistencials. |



| | |
|--|--|
| FUNDACIÓ UNIÓ - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Protocol d'adhesió al CODI TIPUS DE LA UNIÓ CATALANA D'HOSPITALS. |
| ICS (CENTRES D'URGÈNCIA D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE L'ÀMBIT D'ATENCIÓ PRIMÀRIA BARCELONA CIUTAT) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració docent entre l'ICS (Centres d'Urgència d'Atenció Primària de l'Àmbit d'Atenció Primària Barcelona Ciutat) i CAPSBE, per a la formació d'especialistes en ciències de la salut. |
| COMITÈ D'ATENCIÓ INTEGRAL DE SALUT BARCELONA ESQUERRA (CAISBE) | Pacte Territorial - any 2016 - Àmbit territorial Àrea Integral de Salut Barcelona Esquerra |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Encàrrec de Gestió que formalitza l'Hospital Clínic de Barcelona (HCB) i el Consorci d'Atenció Primària de Salut de Barcelona Esquerra (CAPSBE) |
| FUNDACIÓ TICSALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre la Fundació TICSALUT i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| DEPARTAMENT DE SALUT- INSTITUT CATALÀ D'AVALUACIONS MÈDIQUES - UNITATS DOCENTS MULTIPROFSSIONALS D'ATENCIÓ FAMILIAR I COMUNITÀRIA- UNITATS DOCENTS DE MEDICINA FAMILIAR I COMUNITÀRIA DE CATALUNYA | Conveni de col·laboració docent entre el Departament de Salut, mitjançant l'Institut Català d'Avaluacions Mèdiques, i les Unitats Docents Multi professionals d'Atenció Familiar i Comunitària i les Unitats Docents de Medicina Familiar i Comunitària de Catalunya per a la formació de metges especialistes de medicina familiar i comunitària. |
| UDM D'ATENCIÓ FAMILIAR I COMUNITÀRIA CLÍNIC-MATERNITAT- CAPSBE I MUTUAM, MUTUA DE PREVISIÓ SOCIAL | Conveni de col·laboració Docent a la Formació Especialitzada subscrit entre UDM d'Atenció Familiar i Comunitària CLÍNIC – MATERNITAT - CAPSBE i MUTUAM, Mutua de Previsió Social. |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ASSIR DE BARCELONA DE L'ÀMBIT D'ATENCIÓ PRIMÀRIA BARCELONA CIUTAT) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració Docent entre el Consorci d'Atenció Primària de Salut de Barcelona Esquerra (CAPSBE) i l'Institut Català de la Salut (Assir de Barcelona de l'Àmbit d'Atenció Primària Barcelona Ciutat), per a la formació d'Especialistes en Ciències de la Salut. |
| UDM D'ATENCIÓ FAMILIAR I COMUNITÀRIA CLÍNIC-MATERNITAT- CAPSBE I MUTUAM, MUTUA DE PREVISIÓ SOCIAL | Acord de Modificació del Conveni de col·laboració Docent a la Formació Especialitzada subscrit entre UDM d'Atenció Familiar i Comunitària CLÍNIC-MATERNITAT-CAPSBE i MUTUAM, Mutua de Previsió Social. |
| BARNACLINIC, S.A. - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni entre Barnaclinic, S.A. i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| CONSORCI INSTITUT D'INVESTIGACIONS BIOMÈDIQUES AUGUST PI I SUNYER ("IDIBAPS") - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració entre el Consorci Institut d'Investigacions Biomèdiques August Pi i Sunyer ("IDIBAPS") i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per aportació en espècie amb contraprestació en el marc del Projecte H2020 SELFIE. |
| COL·LEGI OFICIAL D'INFERMERES I INFERMERS DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni Marc de Col·laboració entre el Col·legi Oficial d'Infermeres i Infermers de Barcelona (COIB) i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE). |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Pròrroga i modificació per a l'any 2018 del conveni de col·laboració de data 23/09/2003 entre l'Institut Català de la Salut i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la prestació de serveis sanitaris de suport diagnòstic. |
| CONSORCI SANITARI DE BARCELONA - HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - HOSPITAL UNIVERSITARI SAGRAT COR - HOSPITAL PLATÓ FUNDACIÓ - INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - EAP POBLE SEC SLP - VALLPLASA ATENCIÓ PRIMÀRIA SLP - EAP SARRIÀ SLP - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT | Aliança estratègica entre el Consorci Sanitari de Barcelona i els diferents proveïdors de l'Àrea Integral de Salut de Barcelona Esquerra en relació a la reforma d'atenció especialitzada |

| BARCELONA ESQUERRA | |
|---|---|
| INSTITUT NACIONAL D'EDUCACIÓ FÍSICA DE CATALUNYA (INEFC) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de cooperació educativa entre l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC) i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la realització de pràctiques acadèmiques externes d'estudiants de l'INEFC. |
| FUNDACIÓ TICSALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Acord específic de col·laboració pel projecte EMPOC 2ª Fase |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (GERÈNCIA TERRITORIAL BARCELONA) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni Marc de col·laboració en formació continuada i reciclatge professional entre l'Institut Català de la Salut (Gerència Territorial Barcelona) i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | ADDENDES al Conveni Marc entre l'Hospital Clínic de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI DE GESTIÓ CORPORACIÓ SANITÀRIA - BARNACLINIC - FUNDACIÓ CLÍNIC PER A LA RECERCA BIOMÈDICA - IDIBAPS - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA - ISGLOBAL | Actualització de l'acta constitució del Servei de Prevenció de Riscos Laborals Propi Mancomunat. |
| UNIVERSITAT POLITÈCNICA DE CATALUNYA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de col·laboració amb el Laboratori d'Aplicacions Multimèdia de la Universitat Politècnica de Catalunya per al desenvolupament de la investigació referent a l'aplicació de models de participació en l'àmbit de la Salut i el Benestar. |
| INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - HOSPITAL SANT JOAN DE DÉU - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Pròrroga i modificació per a l'any 2019 de l'ADDENDA 1 (29 de maig 2013) al conveni marc entre l'Institut Català de la Salut, el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra i l'Hospital Sant Joan de Déu. Protocol de regulació de les contraprestacions econòmiques per la cessió d'espais del centre d'atenció pediàtrica integral Barcelona Esquerra de l'Hospital Sant Joan de Déu. |
| HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA | Conveni de cessió d'ús entre l'Hospital Clínic de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra |

c. Informació sobre contractació.

D'acord a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, el nombre de contractes per cada procediment de contractació de l'exercici 2018 és la següent:

| Procediment de contractació | Número | Pressupost de licitació |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------------|
| Contractes menors | 183 | 317.055,29 |
| Específic de sistema dinàmic | 2 | 63.596,03 |
| Procediment obert | 3 | 245.180,16 |
| Derivat d'acord marc | 4 | 232.695,40 |
| Procediment negociat sense publicitat | 1 | 56.745,00 |

17. Informació pressupostària.

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

| | | |
|-----|--|-------------------|
| | Resultat Pèrdues i Guanys | 438.469,84 |
| (+) | Despeses PiG, No Liqui. Pressupost | 167.648,54 |
| | <i>amortitzacions</i> | 161.398,54 |
| | <i>provisions</i> | 6.250,00 |
| (-) | Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost | 311.784,67 |
| | <i>altes d'immobilitzat</i> | 311.784,67 |
| (+) | Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost | |
| (-) | Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost | |
| | Resultat Pressupostari | 294.333,71 |

El romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2018 és el següent:

| CONCEPTE | | Exercici 2017 | Exercici 2018 |
|----------|---|---------------------|---------------------|
| (+) | Fons líquids de tresoreria | 5.894.196,13 | 5.248.800,70 |
| | VII. Efectiu i altres actius líquids | 5.894.196,13 | 5.248.800,70 |
| (+) | Drets pendents de cobrament | 2.369.698,27 | 3.194.755,89 |
| | III. Deutors comercials i altres comptes | 2.369.698,27 | 3.194.755,89 |
| | 1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i> | 2.356.232,60 | 3.161.448,54 |
| | 3. <i>Deutors diversos</i> | 13.465,67 | 33.307,35 |
| (-) | Obligacions pendents de pagament | 1.755.348,04 | 1.640.676,52 |
| | III. Deutes a curt termini | 73.594,03 | 37.835,02 |
| | V. Creditors comercials i altres comptes | 1.681.754,01 | 1.602.841,50 |
| | VII. Deutes amb característiques especials | | |
| (+/-) | Partides pendents d'aplicació | 0,00 | 0,00 |
| = | I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4) | 6.508.546,36 | 6.802.880,07 |
| (-) | II. Excés de finançament afectat | 0,00 | 0,00 |
| (-) | III. Saldos de dubtós cobrament | 0,00 | 0,00 |
| = | IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III) | 6.508.546,36 | 6.802.880,07 |

L'explicació de la liquidació del pressupost és la següent:

El Consorci d'Atenció Primària de Salut de l'Eixample (CAPSBE) ha assolit equilibri (superàvit) pressupostari durant l'exercici 2018. El resultat pressupostari corresponent a l'exercici és de 456.515,12 euros, obtingut de la diferència entre els drets i les obligacions reconegudes una vegada fet l'ajust per generació de crèdit per incorporació de romanent positiu de tresoreria d'exercicis anteriors.

El grau de realització del pressupost d'ingressos en l'exercici 2018 ha estat d'un 100.76% superior al pressupost. Les despeses han experimentat una desviació de -1.25% sobre pressupost inicialment estimat.

S'ha aprovat un expedient de generació de crèdit per major ingressos i per incorporació de Romanent de Tresoreria per part del Consell Rector que es detalla a continuació en el següent informe econòmic.

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 2018, 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.

Per l'any 2018 i per tal de donar compliment al que estableix l'esmentat Decret, s'estableix l'import de la càpita mitjana que serà d'aplicació des de l'1 de gener de 2018, incorporant un increment equivalent al 1,2% amb efectes des de l'1 de gener de 2018.

L'articulació de la contractació de l'atenció especialitzada, 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.

D'acord amb aquest nou escenari, es produirà un increment en la partida d'ingressos per prestació de serveis d'assistència sanitària per compte del CatSalut, aplicació 317.0001, per valor de **815.948,85.-€** fruit de l'aplicació del nou escenari de contractació per l'any 2018. Al mateix temps, es produirà un increment d'ingressos diversos per valor de **38.000.- €** en la partida "Altres ingressos diversos", aplicació 399.0009 degut a l'increment de la facturació de les Guàrdies Premium.



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 proposa davant el Consell Rector i s'aprova, la generació de crèdits, per majors ingressos de CatSalut degut a l'augment de tarifes i recurrències, al pressupost de despeses per un import total de **853.948,85.-€**, a les aplicacions del pressupost d'ingressos i despeses per l'exercici 2018 i d'acord amb la informació facilitada en el present document i condicionada a l'efectiva comptabilització dels ingressos al pressupost de 2018. La aplicació íntegra s'ha fet a la partida de personal.

Las transferències de crèdit que suposen les modificacions del pressupost de despeses que sense alterar la quantia total trasllada l' import total o parcial de crèdit disponible d'una partida a una altra en diferent àmbit de vinculació jurídica i que es detallen en la columna de modificacions del pressupost. .Es produeix una transferència del capítol 2 al 1 per import de **63.012,53.-€**

B) Generació de crèdit per incorporació de romanent positiu de tresoreria d'exercicis anteriors

D'altra banda, la RAE de Otorrinolaringologia, d'acord amb el Pla d'activitats del Consorci Sanitari de Barcelona, va quedar completada el 31 de desembre de 2017. Des d'aquell moment, l'Hospital Clínic assumeix un total de 10 ABS (2C, 2E, 3A, 3C, 3D, 3E, 3H, 4A i 4B que s'afegeixen a la 4C de les 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 de Otorrinolaringologia, 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 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'otorrinolaringologia i, d'acord amb els articles 2.2.c) i 11.1.r) dels vigents Estatuts de l'entitat.

Per tal de poder finalitzar la darrera fase d'aquest projecte es presenta davant d'aquest Consell Rector per a la seva valoració, aprovació i tramitació si així es considerés finalment, una generació de crèdit per Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors, aplicació 870.0001, per import de **180.789,05.-€**. Donades les característiques del material necessari per aquesta segona fase, s'ha considerat més convenient que els actius romanguin a CAPSBE i només se'n cedeixi l'ús.

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 CAPSBE del 2018, es proposa i queda aprovada pel Consell Rector:

- La generació de crèdit per import total de 180.789,05€ i habilitació de la partida 870.0001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors i, Capítol 6. Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge que es finança amb el romanent positiu de tresoreria del CAPSBE de l'exercici 2017 (6.508.146,36€).

Execució del pressupost

En termes globals els drets d'ingressos reconeguts en l'exercici 2018 – 14.710.153,52.-€ – han sigut suficients per fer front a les obligacions concretes – 14.415.819,81.-€– donant un superàvit de 294.333,71.-€. Una vegada es realitza l'ajust per incorporació de Romanent de Tresoreria per import de 162.181,41.-€, es produeix un superàvit de finançament de 456.515,12.-€; import que suposa una desviació positiva aproximada d'un 3,12% 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 2018

Els Ingressos del pressupost del CAPSBE han estat executats globalment en un 0.76%, detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

- 1) *Capítol 3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos*: S'ha produït un increment global respecte a les previsions de 292.097,51€, un 2%, concentrat principalment en l'article 31 Prestació de serveis per import de 259.565,02.-€. Al mateix temps es produeix un petit increment en l'article 39 Altres ingressos per import de 32.532,49.-€. 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 el projecte Selfie i TIC Salut.
 - 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 de ingressos prevenients de la facturació de Guàrdies Premium.

Estat d'execució del Pressupost despeses de l'any 2018

Les despeses del CAPSBE han estat executades globalment en un 98,75% detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

- 1) *Capítol 1. Remuneracions del personal:* Aquest capítol experimenta un decrement global de -191.734,51.-€, un -1,77% respecte a les previsions del pressupost definitiu.

La liquidació de l'article 13. Personal Laboral assenjala un decrement global d'aquest article per sota de les previsions del pressupost definitiu en -274.354,73 €, un -3.28%, degut principalment a la destinació exclusiva de l'increment d'ingressos i en una petita part a l'esforç d'estalvi per part dels tres equips conjuntament amb la direcció en la gestió de les plantilles de professionals.

L'article 15. Incentius al rendiment i activitats extraordinàries experimenta un petit increment respecte a pressupost definitiu de 3.014,83.-€, degut a variacions en l'assoliment de les DPO'S del 2018.

- 2) *Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis:* Increment global d'aquest capítol per sobra del pressupost definitiu en 32.201,40.-€, un 0,94%. Aquest import analitzat per articles el trobem principalment justificat en un decrement de -233.653,60.-€, un -41,09% en l'article 20. Lloguer i Cànon per modificacions en la composició de la despesa atès que l'HCB no ha facturat el cànon d'ús del Cap Les Corts atenent a modificacions contractuals.

L'article 21. Conservació i Reparació experimenta un decrement de -31.539,66.-€, d'un -17,64% degut a una disminució en la reparació d'incidències durant l' any. L'article 22. Material, Subministraments i Altres assenjala un decrement important de -72.433,19.-€ un -6,02% que queda explicat bàsicament per l'estalvi que en tires reactives experimentat des que vàrem executar el contracte de licitació.

Ara bé , aquest estalvi no ha estat suficient per compensar la desviació que s'ha produït en l'article 25, "Prestacions de Serveis amb mitjans aliens" amb un increment de 369.887,45.-€, un 24,80%, causat per un increment significatiu en la despesa de proves diagnòstiques que es produeix un any més per modificacions en las tarifes aplicades.

- 3) *Capítol 6. Inversions reals:* Liquidació d'obligacions per un import de 311.784,67.-€, un -7.01% per sota de les previsions pressupostades. El motiu fonamental que explica aquesta desviació es la realització d'inversions en el projecte de la RAE Otorrinolaringologia per un import inferior a la quantitat inicialment estimada i incorporada com a romanent de tresoreria en la generació de crèdit.

18. 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:

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| | Dies | Dies |
| Període Mig de Pagament a Proveïdors | 17,89 | 30,55 |
| Rati d'Operacions Pagades | 18,04 | 45,25 |
| Rati d'Operacions Pendent de Pagament | 16,75 | 12,01 |
| | Imports | Imports |
| Total Pagament realitzats | 1.160.677,54 | 1.275.588,58 |
| Total Pagaments Pendants | 140.491,35 | 379.989,49 |

Barcelona a 20 de juny de 2019

VºBº

Jaume Benavent i Areu
Gerent
DNI: 38506443-G

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