

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

Comptes Anuals de l'exercici 2019



BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI 2019

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		1.634.792,01	1.097.444,35
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	4.1 i 6	97.473,71	80.246,55
5. Aplicacions Informàtiques		97.473,71	80.246,55
<i>II. Immobilitzat Material</i>	4.2 i 5	1.245.042,58	724.922,08
1. Terrenys i Construccions		621.247,28	196.928,38
2. Instal·lacions Tècniques		623.795,30	527.993,70
<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		7.161.696,16	8.443.556,59
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>	4.4 i 8	3.364.635,58	3.194.755,89
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		3.251.172,14	3.161.448,54
3. Deutors diversos		111.120,16	33.307,35
4. Personal		183,28	0,00
6. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		2.160,00	0,00
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		3.797.060,58	5.248.800,70
1. Tresoreria		3.797.060,58	5.248.800,70
TOTAL ACTIU (A+B)		8.796.488,17	9.541.000,94
		0,00	0,00
PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		7.760.381,41	7.894.074,42
A-1) Fons propis	10	7.760.381,41	7.894.074,42
<i>III. Reserves</i>		7.894.074,42	7.455.604,58
2. Altres Reserves		7.894.074,42	7.455.604,58
<i>VII. Resultat de l'exercici</i>		-133.693,01	438.469,84
C) PASSIU CORRENT		1.036.106,76	1.646.926,52
<i>II. Provisions a curt termini</i>	13	155.472,44	6.250,00
<i>III. Deutes a curt termini</i>	9	17.645,18	37.835,02
5. Altres passius financers		17.645,18	37.835,02
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	9	862.989,14	1.602.841,50
1. Proveïdors		149.700,15	765.478,77
3. Creditors diversos		62.371,22	101.946,11
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		145.339,91	281.515,22
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		505.577,86	453.901,40
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		8.796.488,17	9.541.000,94



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI 2019

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	4.6 i 12.4	15.428.202,92	14.559.621,03
b) Prestacions de Serveis		15.428.202,92	14.559.621,03
4. Aprovisionaments	4.6 i 12.1	-717.173,60	-736.386,09
a) Consum Mercaderies		-66.481,98	-59.276,17
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-308.066,11	-327.117,68
c) Treballs realitzats per altres empreses		-342.625,51	-349.992,24
5. Altres Ingressos d'Explotació		232.733,28	139.113,67
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		230.573,28	138.911,86
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		2.160,00	201,81
6. Despeses de personal	4.6 i 12.3	-12.377.916,43	-10.690.489,76
a) Sous, salaris i assimilats		-9.809.989,52	-8.370.556,35
b) Carregues socials		-2.567.926,91	-2.319.933,41
7. Altres despeses d'explotació	4.6 i 12.2	-2.484.768,34	-2.669.429,59
a) Serveis exteriors		-2.484.003,97	-2.668.423,28
b) Tributs		-764,37	-1.006,31
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-221.747,71	-161.398,54
10. Excessos de provisions		6.250,00	0,00
11.(b) Altres Resultats		0,00	-2.559,64
a) Despeses excepcionals		0,00	-13.978,46
b) Ingressos excepcionals		0,00	11.418,82
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-134.419,88	438.471,08
12. Ingressos financers.		726,87	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		726,87	0,00
b.2) De tercers		726,87	0,00
13. Despeses Financeres		0,00	-1,24
b) Per deutes amb tercers		0,00	-1,24
A.2) RESULTAT FINANCER		726,87	-1,24
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-133.693,01	438.469,84
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		-133.693,01	438.469,84
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		-133.693,01	438.469,84



ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		-133.693,01	438.469,84
<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 actuarials 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		-133.693,01	438.469,84



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 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
B) 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 dividendes				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	438.469,84		-438.469,84	0,00
C) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	7.145.235,94	0,00	748.838,48	7.894.074,42
I. Efecte Primera Aplicació				0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici				0,00
D) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	7.145.235,94	0,00	748.838,48	7.894.074,42
I. Total ingressos i despeses reconegudes			-133.693,01	-133.693,01
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 dividendes				0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	748.838,48		-748.838,48	0,00
E) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	7.894.074,42	0,00	-133.693,01	7.760.381,41



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	NOTES	31/12/2019	31/12/2018
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-133.693,01	438.469,84
2. Ajustos del resultat		370.243,28	176.459,42
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	221.747,71	161.398,54
c) Variació de provisions (+/-)	8 i 13	149.222,44	6.250,00
g) Ingressos financers (-)	8	-726,87	0,00
h) Despeses financeres (+)	8	0,00	1,24
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	8.809,64
3. Canvis al capital corrent		-929.921,89	-948.538,78
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-169.879,69	-833.867,26
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		-760.042,20	-114.671,52
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		0,00	-1,24
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	-1,24
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-693.371,62	-333.610,76
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-759.095,37	-311.784,67
b) Immobilitzat Intangible i Material	5 i 6	-759.095,37	-311.784,67
7. Cobraments per desinversions (+)		726,87	0,00
e) Altres actius financers		726,87	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-758.368,50	-311.784,67
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 dividendes i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendes (-)			
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)		-1.451.740,12	-645.395,43
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		5.248.800,70	5.894.196,13
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		3.797.060,58	5.248.800,70

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	Obligacions Reconeegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1300001	Retribucions bàsiques	4.755.790,39	1.635.050,49	6.390.840,88	6.690.948,95	104,70%	300.108,07	4,70%
1300002	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>	<i>7.380.092,89</i>	<i>1.635.050,49</i>	<i>9.015.143,38</i>	<i>9.315.251,45</i>	103,33%	300.108,07	3,33%
1310001	Retribucions bàsiques	95.999,78	0,00	95.999,78	95.999,78	100,00%	0,00	0,00%
1310002	Retribucion complementàries	56.042,94	0,00	56.042,94	56.042,94	100,00%	0,00	0,00%
	<i>CONCEPTE 131 Personal laboral temporal</i>	<i>152.042,72</i>	<i>0,00</i>	<i>152.042,72</i>	<i>152.042,72</i>	100,00%	0,00	0,00%
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL	7.532.135,61	1.635.050,49	9.167.186,10	9.467.294,17	103,27%	300.108,07	3,27%
1500001	Productivitat	145.672,34	74.327,66	220.000,00	143.243,83	65,11%	-76.756,17	-34,89%
	<i>CONCEPTE 150 Productivitat</i>	<i>145.672,34</i>	<i>74.327,66</i>	<i>220.000,00</i>	<i>143.243,83</i>	65,11%	-76.756,17	-34,89%
	ARTICLE 15 INCENTIVS AL RENDIMENT I ACTIVITATS EXTRAORDINÀRIES	145.672,34	74.327,66	220.000,00	143.243,83	65,11%	-76.756,17	-34,89%
1600001	Seguretat Social	2.226.898,09	142.718,28	2.369.616,37	2.567.926,91	108,37%	198.310,54	8,37%
	<i>CONCEPTE 160 Quotes socials</i>	<i>2.226.898,09</i>	<i>142.718,28</i>	<i>2.369.616,37</i>	<i>2.567.926,91</i>	108,37%	198.310,54	8,37%
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	2.226.898,09	142.718,28	2.369.616,37	2.567.926,91	108,37%	198.310,54	8,37%
	CAPÍTOL 1. REMUNERACIONS DEL PERSONAL	9.904.706,04	1.852.096,43	11.756.802,47	12.178.464,91	103,59%	421.662,44	3,59%
2000002	Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	471.091,50	-144.133,00	326.958,50	327.359,26	100,12%	400,76	0,12%
	<i>CONCEPTE 200 Lloguer i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i>	<i>471.091,50</i>	<i>-144.133,00</i>	<i>326.958,50</i>	<i>327.359,26</i>	100,12%	400,76	0,12%
2020002	Lloguers d'equips de reprografia i fotocopiadores	7.102,06	80,98	7.183,04	6.235,14	86,80%	-947,90	-13,20%
	<i>CONCEPTE 202 Lloguer i cànon d' equips per a procés de dades, programari i reprografia</i>	<i>7.102,06</i>	<i>80,98</i>	<i>7.183,04</i>	<i>6.235,14</i>	86,80%	-947,90	-13,20%
2040001	Altres lloguers i cànon	1.531,96	686,08	2.218,04	2.314,49	104,35%	96,45	4,35%
	<i>CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon</i>	<i>1.531,96</i>	<i>686,08</i>	<i>2.218,04</i>	<i>2.314,49</i>	104,35%	96,45	4,35%
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS	479.725,52	-143.365,94	336.359,58	335.908,89	99,87%	-450,69	-0,13%
2100001	Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	112.272,42	-8.910,53	103.361,89	83.352,29	80,64%	-20.009,60	-19,36%
	<i>CONCEPTE 210 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions</i>	<i>112.272,42</i>	<i>-8.910,53</i>	<i>103.361,89</i>	<i>83.352,29</i>	80,64%	-20.009,60	-19,36%
2120001	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%
2120002	Conservació, reparació i manteniment d'equips de reprografia i fotocopiadores	4.520,39	691,21	5.211,60	4.780,30	91,72%	-431,30	-8,28%
2120003	Manteniment d' aplicacions informàtiques	62.992,40	-27.220,18	35.772,22	16.614,14	46,44%	-19.158,08	-53,56%
	<i>CONCEPTE 212 Conservació, reparació i manteniment equips procés de dades</i>	<i>70.561,99</i>	<i>-26.123,43</i>	<i>44.438,56</i>	<i>24.443,64</i>	55,01%	-19.994,92	-44,99%
2130001	Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	16.209,96	-1.312,18	14.897,78	16.597,74	111,41%	1.699,96	11,41%
	<i>CONCEPTE 213 Conserv., reparació i manteniment immob. Material</i>	<i>17.522,14</i>	<i>-1.312,18</i>	<i>16.209,96</i>	<i>16.597,74</i>	102,39%	387,78	2,39%
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	200.356,55	-36.346,14	164.010,41	124.393,67	75,84%	-39.616,74	-24,16%
2200001	Material ordinari no inventariable	45.558,18	-5.247,37	40.310,81	49.008,88	121,58%	8.698,07	21,58%
2200002	Prensa, revistes, llibres i altres publicacions	1.777,91	-777,91	1.000,00	795,14	79,51%	-204,86	-20,49%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	Obligacions Reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
	<i>CONCEPTE 220 Material oficina</i>	47.336,09	-6.025,28	41.310,81	49.804,02	120,56%	8.493,21	20,56%
2210001	Aigua i energia	90.567,82	3.992,06	94.559,88	95.885,75	101,40%	1.325,87	1,40%
2210003	Vestuari	429,66	1.470,34	1.900,00	247,78	13,04%	-1.652,22	-86,96%
2210004	Subministrament de material sanitari	128.941,50	-5.300,65	123.640,85	132.749,20	107,37%	9.108,35	7,37%
2210005	Productes farmacèutics i analítiques	282.769,19	-69.239,70	213.529,49	186.753,43	87,46%	-26.776,06	-12,54%
2210007	Queviures	1.589,54	-1.362,36	227,18	736,32	324,11%	509,14	224,11%
2210089	Altres subministraments	13.717,35	-3.744,88	9.972,47	5.788,80	58,05%	-4.183,67	-41,95%
	<i>CONCEPTE 221 Subministraments</i>	518.015,06	-74.185,19	443.829,87	422.161,28	95,12%	-21.668,59	-4,88%
2220001	Comunicacions postals, telefòniques i altres	3.327,14	-29,81	3.297,33	2.948,32	89,42%	-349,01	-10,58%
2220003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades	33.055,75	2.566,06	35.621,81	39.854,09	111,88%	4.232,28	11,88%
	<i>CONCEPTE 222 Comunicacions</i>	36.382,89	2.536,25	38.919,14	42.802,41	109,98%	3.883,27	9,98%
2240001	Despeses d'assegurances	12.248,30	21.006,04	33.254,34	31.995,76	96,22%	-1.258,58	-3,78%
	<i>CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances</i>	12.248,30	21.006,04	33.254,34	31.995,76	96,22%	-1.258,58	-3,78%
2250001	Tributs	907,50	192,50	1.100,00	764,37	69,49%	-335,63	-30,51%
	<i>CONCEPTE 225 Tributs</i>	907,50	192,50	1.100,00	764,37	69,49%	-335,63	-30,51%
2260002	Atencions protocol·làries	0,00	1.800,00	1.800,00	375,00	20,83%	-1.425,00	-79,17%
2260003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	3.633,31	14.076,69	17.710,00	4.174,34	23,57%	-13.535,66	-76,43%
2260006	Oposicions i proves selectives	0,00	6.000,00	6.000,00	5.929,00	98,82%	-71,00	-1,18%
2260010	Premis	30.000,00	-15.000,00	15.000,00	6.000,00	40,00%	-9.000,00	-60,00%
2260011	Formació del personal propi	40.000,00	0,00	40.000,00	37.979,08	94,95%	-2.020,92	-5,05%
2260039	Despeses serveis bancaris	500,00	500,00	1.000,00	241,73	24,17%	-758,27	-75,83%
2260040	Inscripcions a entitats de caràcter associatiu	10.470,91	6.667,55	17.138,46	18.097,96	105,60%	959,50	5,60%
2260089	Altres despeses diverses	0,00	60.000,00	60.000,00	2.454,91	4,09%	-57.545,09	-95,91%
	<i>CONCEPTE 226 Despeses diverses</i>	84.604,22	74.044,24	158.648,46	75.252,02	47,43%	-83.396,44	-52,57%
2270001	Neteja i sanejament	214.085,89	21.627,16	235.713,05	237.139,54	100,61%	1.426,49	0,61%
2270002	Seguretat	20.791,44	-17.136,00	3.655,44	8.143,30	222,77%	4.487,86	122,77%
2270013	Treballs tècnics	156.916,52	20.980,92	177.897,44	131.692,97	74,03%	-46.204,47	-25,97%
2270089	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	22.406,76	417.265,93	376.975,81	90,34%	-40.290,12	-9,66%
2280001	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	0,00	8.000,00	8.000,00	6.244,45	78,06%	-1.755,55	-21,94%
2280002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	132.972,47	-18.972,47	114.000,00	83.729,22	73,45%	-30.270,78	-26,55%
	<i>CONCEPTE 228 Serveis informàtics i de telecomunicacions</i>	132.972,47	-10.972,47	122.000,00	89.973,67	73,75%	-32.026,33	-26,25%
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.227.325,70	29.002,85	1.256.328,55	1.089.729,34	86,74%	-166.599,21	-13,26%
2300001	Dietes, locomoció i trasllats	300,00	50,84	350,84	159,20	45,38%	-191,64	-54,62%
	<i>CONCEPTE 230 Dietes, locomoció i trasllats</i>	300,00	50,84	350,84	159,20	45,38%	-191,64	-54,62%
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	300,00	50,84	350,84	159,20	45,38%	-191,64	-54,62%

Aplicació	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICACIONS	PRESSUPOST DEFINITIU	Obligacions Reconeugudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
2400001	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%
2510001	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb entitats de la Generalitat	1.506.035,76	234.254,24	1.740.290,00	1.691.610,80	97,20%	-48.679,20	-2,80%
2510002	Prestació de serveis amb mitjans aliens amb altres entitats	84.067,90	-77.099,34	6.968,56	4.119,12	59,11%	-2.849,44	-40,89%
	CONCEPTE 251 Prestació de serveis amb mitjans aliens	1.590.103,66	157.154,90	1.747.258,56	1.695.729,92	97,05%	-51.528,64	-2,95%
	ARTICLE 25 PRESTACIÓ DE SERVEIS AMB MITJANS ALIENS	1.590.103,66	157.154,90	1.747.258,56	1.695.729,92	97,05%	-51.528,64	-2,95%
	CAPÍTOL 2. DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS	3.504.912,12	-604,18	3.504.307,94	3.245.921,02	92,63%	-258.386,92	-7,37%
	CAPÍTOL 3. DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
6100001	Inversions en edificis i altres construccions	8.211,00	515.829,54	524.040,54	487.533,54	93,03%	-36.507,00	-6,97%
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions	8.211,00	515.829,54	524.040,54	487.533,54	93,03%	-36.507,00	-6,97%
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	8.211,00	515.829,54	524.040,54	487.533,54	93,03%	-36.507,00	-6,97%
6200001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	31.585,00	70.000,00	101.585,00	102.918,77	101,31%	1.333,77	1,31%
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	31.585,00	70.000,00	101.585,00	102.918,77	101,31%	1.333,77	1,31%
	ARTICLE 62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	31.585,00	70.000,00	101.585,00	102.918,77	101,31%	1.333,77	1,31%
6400001	Inversions en mobiliari i estris	11.210,00	44.884,15	56.094,15	42.093,94	75,04%	-14.000,21	-24,96%
	CONCEPTE 640 Inversions en mobiliari i estris	11.210,00	44.884,15	56.094,15	42.093,94	75,04%	-14.000,21	-24,96%
	ARTICLE 64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	11.210,00	44.884,15	56.094,15	42.093,94	75,04%	-14.000,21	-24,96%
6500001	Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	51.145,00	-33.135,62	18.009,38	18.900,05	104,95%	890,67	4,95%
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	51.145,00	-33.135,62	18.009,38	18.900,05	104,95%	890,67	4,95%
	ARTICLE 65 INVERSIONS EQUIPS PROCÉS DE DADES I TELECOMUNICACIONS	51.145,00	-33.135,62	18.009,38	18.900,05	104,95%	890,67	4,95%
6700001	Inversions en altre immobilitzat material	18.245,00	6.265,21	24.510,21	46.709,40	190,57%	22.199,19	90,57%
	CONCEPTE 670 Inversions en altre immobilitzat material	18.245,00	6.265,21	24.510,21	46.709,40	190,57%	22.199,19	90,57%
	ARTICLE 67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	18.245,00	6.265,21	24.510,21	46.709,40	190,57%	22.199,19	90,57%
6800001	Inversions en immobilitzat immaterial	34.093,00	41.667,72	75.760,72	0,00	0,00%	-75.760,72	-100,00%
6800002	Inversions en aplicacions informàtiques	0,00	0,00	0,00	60.939,68	0,00%	60.939,68	0,00%
	CONCEPTE 680 Inversions en immobilitzat immaterial	34.093,00	41.667,72	0,00	60.939,68	0,00%	60.939,68	0,00%
	ARTICLE 68 INVERSIONS EN IMMOBILITZAT IMMATERIAL	34.093,00	41.667,72	75.760,72	60.939,68	80,44%	-14.821,04	-19,56%
	CAPÍTOL 6. INVERSIONS REALS	154.489,00	645.511,00	800.000,00	759.095,38	94,89%	-40.904,62	-5,11%
	CAPÍTOL 8. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	CAPÍTOL 9. VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	13.564.107,16	2.497.003,25	16.061.110,41	16.183.481,31	100,76%	122.370,90	0,76%

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	1.854.003,25 1.854.003,25 1.854.003,25	15.338.110,41 15.338.110,41 15.338.110,41	15.276.538,60 15.276.538,60 15.276.538,60	100% 100% 100%	-61.571,81 -61.571,81 -61.571,81	0% 0% 0%
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 CAPÍTOL 4. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	80.000,00 <i>80.000,00</i> 80.000,00 13.564.107,16	13.000,00 <i>13.000,00</i> 13.000,00 1.867.003,25	93.000,00 <i>93.000,00</i> 93.000,00 15.431.110,41	382.237,60 <i>382.237,60</i> 382.237,60 15.658.776,20	411% 411% 411% 101%	289.237,60 <i>289.237,60</i> 289.237,60 227.665,79	311% 311% 311% 1%
5340001	Altres ingressos financers <i>CONCEPTE 534 ALTRES INGRESSOS FINANCERS</i> ARTICLE 53 ALTRES INGRESSOS FINANCERS CAPÍTOL 5. INGRESSOS PATRIMONIALS CAPÍTOL 6. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00 0,00	0,00 <i>726,87</i> 726,87 726,87 0,00	0% 0% 0% 0% 0%	0,00 <i>726,87</i> 726,87 726,87 0,00	0% 0% 0% 0% 0%
7060005	De la Seguretat Social <i>CONCEPTE 706 De la Seguretat Social</i> ARTICLE 70 DEL SECTOR PÚBLIC ESTATAL CAPÍTOL 7. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00	2.160,00 <i>2.160,00</i> 2.160,00 2.160,00	0% 0% 0% 0%	0,00 <i>0,00</i> 0,00 2.160,00	0% 0% 0% 0%
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 0,00	630.000,00 <i>630.000,00</i> 630.000,00 630.000,00 0,00	630.000,00 <i>630.000,00</i> 630.000,00 630.000,00 0,00	0,00 <i>0,00</i> 0,00 0,00 0,00	0% 0% 0% 0% 0%	-630.000,00 <i>-630.000,00</i> -630.000,00 -630.000,00 0,00	-100% -100% -100% -100% 0%
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	13.564.107,16	2.497.003,25	16.061.110,41	15.661.663,07	97,51%	-399.447,34	-2,49%

Resultat pressupostari = drets reconeguts - obligacions reconegudes	0,00	0,00	0,00	-521.818,24
---	------	------	------	-------------

El resultat pressupostari és el següent:

CONCEPTE	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	RESULTAT
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	15.661.663,07	16.183.481,31	-521.818,24
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	15.661.663,07	15.424.385,93	237.277,14
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>		759.095,38	-759.095,38
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)			
3. (+) Operacions Comercials			
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	15.661.663,07	16.183.481,31	- 521.818,24
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)			
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	15.661.663,07	16.183.481,31	-521.818,24
4. (+) <i>Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria</i>			589.095,38
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 DÉFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	15.661.663,07	16.183.481,31	67.277,14

MEMÒRIA DE L'EXERCICI ANUAL TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

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
Yolanda Lejardi i Estévez	President	Institut Català de la Salut
Antoni Castells i Garangou	Vicepresident	Hospital Clínic de Barcelona
Iskra Ligüerre i Casals	Vocal	Institut Català de la Salut
Montserrat Artigas i Lage	Vocal	Institut Català de la Salut
Belen Enfedaque i Montes	Vocal	Institut Català de la Salut
David Font i Ferrer	Vocal	Hospital Clínic de Barcelona
Gemma Martínez i Estalella	Vocal	Hospital Clínic de Barcelona
Roc Josa i Villafañe	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'Hospital Clínic

2. Bases de presentació dels comptes anuals

1) Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2019 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 2019 i 2018 no hi ha hagut cap canvi en els aspectes comptables aplicats per l'entitat.

4) Correcció d'errors

Durant els exercicis 2019 i 2018 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 2019, 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	-133.693,01
Total	-133.693,01
APLICACIÓ	Euros
A compensar pèrdues d'exercicis anteriors	-133.693,01
Total	-133.693,01

4. Normes de registre i valoració

Per a elaborar els comptes anuals per a l'exercici 2019, 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 meritades 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	Coeficient
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 utilitatge 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) cedit 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.

Dins el registre de les despeses de personal s'inclou una retribució variable (d'acord el conveni) anomenada DPO, sempre que els treballadors compleixin certs requisits. Aquest complement només es podrà pagar sempre que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Durant l'exercici s'ha fet la provisió de la sentència núm. 1/2017, que es va dictar en data 02/02/2017 en la Sala Social del Tribunal superior de Justícia de Catalunya ratificada posteriorment per la sentència núm. 2561/2019 de 04/07/2019 de la Sala Social del Tribunal suprem pel que es declara que el sou del mes de vacances ha d'incloure conceptes com les guàrdies, retribució de la Jornada complementària i els plusos de dissabte, diumenge i festiu.

Malgrat que la provisió de la sentència anteriorment esmentada, provoca un resultat del compte de resultats negatiu, s'ha procedit al pagament de la DPO donat que considerem que aquest efecte prové d'exercicis anteriors, i no afecta a l'equilibri financer de l'entitat, amb un romanent de tresoreria positiu de 6,8 milions d'euros.

9) Provisions i contingències

9.1) Provisions i contingències generals

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

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

9.2) 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 es va efectuar cap pagament en concepte de devolució de la paga extraordinària del mes de desembre del 2012. Mentre que Catsalut, va atorgar una aportació de 90.961,78 euros corresponent al 20,77% de la paga de 2012.

Durant l'exercici 2019, no s'ha efectuat cap pagament en concepte de devolució de la paga extraordinària del mes de desembre del 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 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Terrenys i construccions	257.096,35	487.533,54	0,00	0,00	744.629,89
Instal·lacions tècniques	43.617,20	0,00	0,00	0,00	43.617,20
Maquinària	767.933,44	109.685,12	0,00	0,00	877.618,56
Utilitatge	20.841,18	0,00	0,00	0,00	20.841,18
Mobiliari	500.216,22	42.093,94	0,00	0,00	542.310,16
Equips procés informàtic	794.767,18	18.900,05	0,00	0,00	813.667,23
Altres Immobilitzat	328.506,72	39.943,04	0,00	0,00	368.449,76
Immobilitzat Material Brut	2.712.978,29	698.155,69	0,00	0,00	3.411.133,98
Amortització Ac. Construccions	-60.167,97	-31.607,32	0,00	0,00	-91.775,29
Amortització Ac. Instal·lacions tècniques	-43.617,20	0,00	0,00	0,00	-43.617,20
Amortització Ac. Maquinària	-382.146,21	-77.480,69	0,00	0,00	-459.626,90
Amortització Ac. Utilitatge	-65.321,22	-1.933,10	0,00	0,00	-67.254,32
Amortització Ac. Mobiliari	-464.700,91	-11.313,40	0,00	0,00	-476.014,31
Amortització Ac. Equips procés informació	-730.251,41	-30.509,35	0,00	0,00	-760.760,76
Amortització Ac. Altres Immobilitzat	-241.851,29	-25.191,33	0,00	0,00	-267.042,62
Amortitzacions Immobilitzat Material	-1.988.056,21	-178.035,19	0,00	0,00	-2.166.091,40
Immobilitzat Material Net	724.922,08	520.120,50	0,00	0,00	1.245.042,58

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

Concepte	Saldo 31.12.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.18
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
Utilatge	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. Altres 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 actius totalment amortitzats al tancament de l'exercici són 2.352.034,97 euros. L'exercici anterior foren 2.315.752,63 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 31.12.18	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
----------	-------------------	-------	--------	------------	-------------------

Propietat industrial	356,04	0,00	0,00	0,00	356,04
Aplicacions informàtiques	812.036,15	60.939,68	0,00	0,00	872.975,83
Immobilitzat Intangible Brut	812.392,19	60.939,68	0,00	0,00	873.331,87
Amortització Ac. Propietat Industrial	-356,04	0,00	0,00	0,00	-356,04
Amortització Ac. Aplicacions Informàtiques	-731.789,60	-43.712,52	0,00	0,00	-775.502,12
Amortitzacions Immobilitzat Intangible	-732.145,64	-43.712,52	0,00	0,00	-775.858,16
Immobilitzat Intangible Net	80.246,55	17.227,16	0,00	0,00	97.473,71

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

Concepte	Saldo 31.12.17	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 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

L'immobilitzat intangible es troba totalment amortitzat al tancament de l'exercici i és de 694.678,74 euros. L'exercici anterior foren 677.616,36 euros.

7. Arrendaments altres operacions de naturalesa similar

a) Arrendaments operatius

L'entitat a finals de l'exercici 2019 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	2019	2018
Cessió d'ús (a)	213.565,00	212.960,01
Cessió d'ús (b)	26.976,17	27.0000,00
Cessió d'ús (c)	28.880,28	28.537,57
Cessió d'ús (d)	57.937,81	57.250,92
Rèntings (b)	8.549,63	9.192,26
Total	335.908,89	334.940,76

(a) Import corresponent a la Cessió d'ús del Cap Casanova amb l'Hospital Clínic.

- (b) La despesa realitzada per la Cessió d'ús del Cap Borrell amb el CatSalut
- (c) La despesa realitzada per la Cessió d'ús del Capibe amb l'Hospital Sant Joan de Deu
- (d) Lloguer de les instal·lacions de Barnaclínic
- (e) La despesa de la partida de rèntings correspon al rènting de fotocopiadores i al rènting de la font d'aigua contractat amb CORSA.

8. Actius financers

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

La composició de l'actiu financer a llarg termini és la següent:

Categoria	Instruments financers a llarg			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.18
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 és la següent:

Categoria	Instruments financers a curt			
	Crèdits, derivats i altres		Total	
	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.18
Préstecs i partides a cobrar	3.362.475,58	3.194.755,89	3.362.475,58	3.194.755,89
Total	3.362.475,58	3.194.755,89	3.362.475,58	3.194.755,89

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

	2019	2018
Servei Català de la Salut	2.509.479,93	2.188.121,81
Servei Català de la Salut - factures pendents d'emetre	690.160,29	911.736,97
Altres deutors	162.835,36	94.897,11
Total	3.362.475,58	3.194.755,89

c) Classificació dels actius financers per venciments:

Venciments a 31 de desembre de 2019	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 ventes i prestacions de serveis	3.251.172,14						3.251.172,14
- Deutors varis	111.120,16						111.120,16
- Personal	183,28						183,28
Total	3.362.475,58	0,00	0,00	0,00	0,00	292.275,72	3.654.751,30

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 ventes 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

9. Passius financers

a) Passius financers a llarg termini

Durant els exercicis 2019 i 2018 no hi ha passius financers a llarg termini.

b) Passius financers a curt termini

Categoria	Instruments financers a curt			
	Derivats i altres		Total	
	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.18	Saldo 31.12.19	Saldo 31.12.18
Dèbits i partides a pagar	375.056,46	1.186.775,12	375.056,46	1.186.775,12
Total	375.056,46	1.186.775,12	375.056,46	1.186.775,12

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

	2019	2018
Sous i salaris pendents de pagament	2.096,08	1.106,20
Retribució variable per objectius	143.243,85	219.626,55
Endarreriments 2018	0,00	60.782,47
Total	145.339,91	281.515,22

La retribució variable per objectius correspon a la remuneració en concepte de DPO's dels exercicis 2019 i 2018.

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 2019	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes							
- Altres passius financers	17.645,18						17.645,18
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
- Proveïdors	149.700,15						149.700,15
- Creditors variis	62.371,22						62.371,22
- Personal	145.339,91						145.339,91
Total	375.056,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375.056,46

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	281.515,22						281.515,22
Total	1.186.775,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.186.775,12

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

Tant en l'exercici 2019 com en l'exercici 2018 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.

11. Situació Fiscal

11.1 Impost de Societats

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.

11.2. Detall de saldos amb l'Administració Pública

Concepte	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Saldos deutors	Saldos creditors	Saldos deutors	Saldos creditors
H.P. creditora per IVA	0,00	2.205,00	0,00	12.123,37
H.P. creditora per retencions practicades	0,00	251.180,07	0,00	196.655,89
Organismes Seguretat Social	2.160,00	252.192,79	0,00	245.122,14
Total saldos amb Administracions Públiques	2.160,00	505.577,86	0,00	453.901,40

12. Ingressos i Despeses

12.1 Aprovisionaments:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:



Concepte	2019	2018
Fàrmacs	11.436,52	12.285,22
Altres aprovisionaments	308.066,11	327.117,68
Instrumental i utensili ús clínic	0,00	0,00
Vestuari i reposicions	55.045,46	46.990,95
Treballs realitzats per altres empreses	342.625,51	349.992,24
Total	717.173,60	736.386,09

12.2 Altres despeses d'exploració:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:

Concepte	2019	2018
Arrendaments i cànon	335.908,89	334.940,76
Reparacions i conservació	0,00	0,00
Primes d'assegurances	31.995,76	28.580,06
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.244,69	4.163,25
Altres serveis	2.111.854,63	2.300.739,21
Tributs	764,37	1.006,31
Altres despeses de gestió	0,00	0,00
Total	2.484.768,34	2.669.429,59

12.3 Despeses de personal i càrregues socials:

A 31 de desembre, presenta el següent detall:

Concepte	2019	2018
Sous i Salari	9.654.517,08	8.365.329,15
Indemnitzacions	0,00	5.227,20
Seguretat social empresa	2.567.926,91	2.319.933,41
Provisió sentència vacances	155.472,44	0,00
Total	12.377.916,43	10.690.489,76

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	2019	2018
Servei Català de la Salut	15.276.538,60	14.475.341,10
Hospital Clínic	151.664,32	84.279,93
Total	15.428.202,92	14.559.621,03

13. Provisions i contingències

Els moviments de les provisions reconegudes en l'exercici 2019 i 2018 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.18	Dotacions	Aplicacions	Excés de provisió	Saldo 31.12.19
Provisió inspecció	6.250,00	0,00	0,00	-6.250,00	0,00
Provisió sentència vacances	0,00	155.472,44	0,00	0,00	155.472,44
Total provisions a curt termini	6.250,00	155.472,44	0,00	-6.250,00	155.472,44

Mentre que en l'exercici anterior van ser:

Concepte	Saldo 31.12.17	Dotacions	Aplicacions	Altres Ajustos	Saldo 31.12.18
Provisió inspecció	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00
Total provisions a curt termini	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00

Durant l'exercici 2018 va haver una inspecció de treball, un cop corregit l'error i aportada la documentació, desfem la provisió.

Durant l'exercici 2019, fruit de la sentència del Tribunal Suprem, s'ha de fer front al pagament dels complements variables proporcionals durant el mes de vacances des de l'exercici 2015 pel que hem dotat una provisió per l'estimació del cost.

14. 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.

15. Fets posteriors

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt del sector empresarial, amb un impacte difícilment previsible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'empresa, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020 i, per tant, dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

No obstant, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.

16. Operacions amb parts vinculades

El detall dels saldos i les transaccions realitzades amb entitats vinculades durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

Entitat	Saldo deutor	Saldo creditor	Ingressos	Despeses
Hospital Clínic	38.826,92	91.724,26	151.664,32	2.010.768,60
Barnaclínic	0,00	4.070,01	0,00	57.937,81
Fundació Clínic Barcelona	0,00	0,00	23.480,91	0,00
Institut d'Investigacions Biomèdiques	12.705,00	0,00	41.745,00	0,00
Institut Català de la Salut	0,00	36.570,22	0,00	355.279,16
Consorti de Gestió, Corporació Sanitària (distribució dividendes Gesclínic)	0,00	2.629,65	0,00	33.409,33
Servei Català de la Salut	2.509.479,93	0,00	15.276.538,60	0,00
Servei Català de la Salut - Factures pendents d'emetre -	690.160,29	0,00	0,00	0,00
Total Grup i Associades	3.251.172,14	134.994,14	15.493.428,83	2.457.394,90

Durant l'exercici 2018 va ser:

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

La remuneració percebuda pel personal de direcció ha ascendit a 89.881,60 euros en 2019 i a 87.565,81 euros en l'exercici 2018. No s'ha meritat en l'exercici actual ni en l'exercici anterior remuneracions als membres del Consell rector.

17. Altra Informació

a. Personal mig per categoria i gènere

El personal mig durant l'exercici 2019 ha estat de 239 persones i en l'exercici 2018, de 228 persones. La distribució segons categoria i gènere es detalla en la taula següent:

Categoria	2019			2018		
	Dones	Homes	Total	Dones	Homes	Total
Personal Mèdic	48,78	19,83	68,61	48,19	17,96	66,15
Personal d'infermeria	56,05	7,94	63,99	52,54	7,73	60,27
Treballadors socials	3,09	0,00	3,09	3,00	0,00	3,00
Auxiliars d'infermeria	4,50	0,00	4,50	4,17	0,15	4,32
Personal Administratiu	39,70	7,94	47,64	41,08	7,59	48,67
Personal de direcció i administració	7,93	0,99	8,92	4,50	1,00	5,50
Personal d'informàtica	1,00	2,00	3,00	1,00	1,92	2,92
Odontòleg	0,68	0,60	1,28	0,66	0,40	1,06
Residents	29,36	9,32	38,68	26,83	9,58	36,41
Total	191,09	48,62	239,71	181,97	46,33	228,30

b. Informació sobre convenis.

Els convenis vigents l'exercici 2019 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

Entitats signants	Títol
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.
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 CLINIC 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 CLINIC 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.



Entitats signants	Títol
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.

Entitats signants	Títol
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 MULTIPROFESSIONALS 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 Multiprofessionals 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.
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).
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 BARCELONA ESQUERRA	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



Entitats signants	Títol
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 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.
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
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.
GERÈNCIA TERRITORIAL DE LA CATALUNYA CENTRAL (ICS) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni de col·laboració docent entre la Gerència Territorial de la Catalunya Central i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la formació d'especialistes en ciències de la salut.
ASOCIACIÓN CENTRE D'HIGIENE MENTAL LES CORTS DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni de col·laboració entre l'Associació Centre d'Higiene Mental Les Corts de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la formació d'especialistes en ciències de la salut.
HOSPITAL PLATÓ - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni de col·laboració entre l'Hospital Plató i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la formació d'especialistes en ciències de la salut.
CENTRE D'ATENCIÓ PEDIÀTRICA INTEGRAL BARCELONA ESQUERRA (CAPIBE) - UNITAT DOCENT MULTIPROFESSIONAL D'ATENCIÓ FAMILIAR I COMUNITÀRIA CLÍNIC-MATERNITAT GESTIONADA PEL CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Acord de col·laboració docent en formació sanitària especialitzada
CONSORCI DE GESTIÓ CORPORACIÓ SANITÀRIA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni de col·laboració entre el Consorci de Gestió Corporació Sanitària i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra per a la cessió d'ús d'espais i prestacions relacionades.

Entitats signants	Títol
FUNDACIÓ TICSALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Addenda 1 a l'Acord específic de col·laboració pel projecte EMPOC 2ª Fase de data 12 de juliol de 2018
SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (CATSALUT) - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni regulador de l'encomana de gestió que formalitzen el Servei Català de la Salut (CATSALUT) i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE) per al desenvolupament d'activitats d'assessorament en la implementació de noves estratègies en l'àmbit de l'Atenció Primària de Salut.
CONSORCI SANITARI DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni de col·laboració entre el Consorci Sanitari de Barcelona i el Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra.
HOSPITAL CLÍNIC DE BARCELONA - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Conveni de col·laboració entre l'Hospital Clínic de 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.
INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT - CONSORCI D'ATENCIÓ PRIMÀRIA DE SALUT BARCELONA ESQUERRA	Pròrroga i modificació per a l'any 2020 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.

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 2019 és la següent:

Procediment de contractació	Número	Pressupost de licitació
Contractes menors	255	454.018,66
Específic de sistema dinàmic	2	198.730,42
Procediment obert	12	1.123.473,34
Derivat d'acord marc	5	572.177,51
Procediment negociat sense publicitat	4	354.536,05

18. Informació pressupostària.

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

Resultat Pèrdues i Guanys		-	133.693,01
(+)	Despeses PiG, No Liqui. Pressupost		377.220,15
	<i>amortitzacions</i>		221.747,71
	<i>provisions</i>		155.472,44
(-)	Despeses NO PiG, SI Liqui. Pressupost		759.095,38
	<i>altes d'immobilitzat</i>		759.095,38
(+)	Ingressos NO PiG, SI Liqui. Pressupost		589.095,38
(-)	Ingressos PiG, No Liqui. Pressupost		6.250,00
Resultat Pressupostari			67.277,14

El romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2019 és el següent:

CONCEPTE		Exercici 2018	Exercici 2019
(+)	<u>Fons líquids de tresoreria</u>	<u>5.248.800,70</u>	<u>3.797.060,58</u>
	VII. Efectiu i altres actius líquids	5.248.800,70	3.797.060,58
(-)	II. Existències		
(+)	<u>Drets pendents de cobrament</u>	<u>3.194.755,89</u>	<u>3.362.292,30</u>
	<u>III. Deutors comercials i altres comptes</u>	<u>3.194.755,89</u>	<u>3.362.292,30</u>
	1. <i>Clients per vendes i prestació de serveis</i>	3.161.448,54	3.251.172,14
	3. <i>Deutors diversos</i>	33.307,35	111.120,16
	6. <i>Altres crèdits amb les Administracions</i>		
	V. Inversions financeres a curt Termini		
	IV. Inversions en Emps del grup i assoc		
(-)	<u>Obligacions pendents de pagament</u>	<u>1.640.676,52</u>	<u>880.634,32</u>
	III. Deutes a curt termini	37.835,02	17.645,18
	V. Creditors comercials i altres comptes	1.602.841,50	862.989,14
	VII. Deutes amb característiques especials		
(+/-)	<u>Partides pendents d'aplicació</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	554 Cobraments pendents d'aplicació		
	555 Pagaments pendents d'aplicació		
=	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	6.802.880,07	6.278.718,56
(-)	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)	6.802.880,07	6.278.718,56

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

El Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra (CAPSBE) ha assolit equilibri (superàvit) pressupostari durant l'exercici 2019. El resultat pressupostari corresponent a l'exercici és de 67.277,14€ euros, obtingut de la diferència entre els drets i les obligacions reconegudes una vegada fet l'ajust per la generació de crèdit per la incorporació de romanent positiu de tresoreria d'exercicis anteriors.

El grau de realització del pressupost d'ingressos en l'exercici 2019 ha estat d'un -2,49% inferior al pressupost. Les despeses han experimentat una desviació de 0,76% sobre el pressupost estimat inicialment.

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.

Informe econòmic

El Consell de Direcció del Servei Català de la Salut (CatSalut) va aprovar al maig del 2019 la posta en marxa del nou Pla de millora de l'equipament de l'atenció primària, amb una inversió de fins a 30 milions d'euros durant els propers tres anys. Aquesta iniciativa s'impulsa en el marc del compromís ferm i decidit del Departament de Salut i el Servei Català de la Salut de dur a terme les accions necessàries per millorar l'atenció primària i vetllar per garantir un nivell de qualitat assistencial en tot el territori, d'acord amb el Pla d'acció 2019-2020 del Servei Català de la Salut.

En aquest sentit, el nou Pla de millora de l'equipament de l'atenció primària s'entén com una acció excepcional de posada al dia, per tal de corregir les deficiències existents als centres d'atenció primària (CAP) i que tenen un impacte negatiu en el desenvolupament de les activitats dels professionals i en l'atenció que reben els usuaris dels serveis, i permetrà desenvolupar tot un seguit d'accions en benefici del confort, el procés assistencial i l'augment de la capacitat resolutiva dels centres de primària.

Aquesta iniciativa servirà per dur a terme actuacions en quatre grans àmbits:

- Adquisició de nous aparells sanitaris, que serviran per millorar la resolució de l'atenció primària.
- Reformes de manteniment i conservació dels centres per potenciar el confort dels professionals i dels usuaris (canvi de calderes, pintura, etc.).
- Renovació d'equipaments de l'àmbit tecnològic (equips audiovisuals, centraletes telefòniques, etc.).
- Reposició d'elements d'estructura (butaques d'extracció, substitució de cadires, etc.)

El Pla es desenvoluparà en la majoria de centres d'atenció primària (382 CAP) de tot Catalunya, que són tots aquells en què s'han detectat necessitats urgents de millora de l'equipament, i tindrà una durada de tres anys. El primer any (juny 2019-juny 2020), se centrarà principalment en la compra d'equipament sanitari i adquisició de mobiliari, per un import de 10 milions d'euros. El segon i tercer any (juliol 2020-juny 2022), amb un import de fins a 20 milions d'euros, es dedicaran a reformes i adequacions, i al canvi d'instal·lacions d'àmbit tecnològic.

Al nostre centre i dins d'aquest context, es decideix renunciar al Pla de millora esmentat i procedir a finançar la millora dels equipaments que s'havien de reformar o adquirir amb la incorporació de Romanents de Tresoreria d'anys anteriors.

Una vegada s'ha decidit aquest extrem, iniciem els tràmits administratius i legals per poder iniciar el procés de contractació pública i davant aquesta iniciativa, el Consell Rector, en acta nº 88 de 18 de febrer del 2019 actuant com a òrgan de contractació pren els següents acords:

Primer.- Incoar l'expedient de contractació de les obres de reforma de la climatització del CAP Comte Borrell per al Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra, per un import estimat de 461.911,94 euros sense IVA i de 558.913,45 euros amb IVA.

Segon.- Que el procediment d'adjudicació es realitzi mitjançant procediment obert no subjecte a regulació harmonitzada amb pluralitat de criteris d'adjudicació d'acord amb el que disposa l'article 131 de la LCSP, i tramitat per via ordinària.

Tercer.- Aprovar l'expedient de l'esmentada contractació, la despesa especificada en l'apartat primer, i el corresponent plec de clàusules administratives particulars i el plec de prescripcions tècniques que han de regir aquesta contractació.

Quart.- Acordar l'inici del procediment de licitació per a l'adjudicació del contracte.

Cinquè.- Publicar aquest acord en el Perfil de Contractant del Consorci d'Atenció Primària de Salut Barcelona Esquerra.

Posteriorment, una vegada finalitzat el procediment de contractació, la reforma de climatització és adjudicada per una valor de 448.498,27.-€ (IVA inclòs)

Al mateix temps, s'iniciarà la compra d'equipaments diversos que es vehicularan a través de contractes menors com a mecanisme de contractació.

En aquest context i preses les decisions prèvies i 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 2017,

ES PROPOSA

La generació de crèdits per import total de 500.000.-€ i habilitació de la partida 870.0001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors i 610.0001 Inversions en edificis i altres construccions per compte propi que es finança amb el romanent positiu de tresoreria del CAPSBE de l'exercici 2018 (6.802.880,07.-€)

La generació de crèdits per import total de 130.000.-€ i, l'habilitació de la partida 870.0001 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors i les del Capítol 6, 620.0001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge, 640.0001 Inversions en Mobiliari i Estris i 680.001 Inversions en immobilitzat intangible que es financen amb el romanent positiu de tresoreria del CAPSBE de l'exercici 2018 (6.802.880,07.-€)

Al mateix temps cal considerar modificacions pressupostàries de l'exercici 2019 (partint del pressupost 2017 incloent les modificacions aprovades el 2018), per un import de 1.867.000,25 euros corresponent a l'increment de tarifes aplicades a les noves clàusules aprovades per l'exercici 2019 respecte a ingressos que s'aplicaran majoritàriament al capítol 1-Despesa de Personal segons el que es va aprovar en l'acta 94 del Consell Rector de 13 de desembre de 2019.

Execució del pressupost

En termes globals els drets d'ingressos reconeguts en l'exercici 2019 – 15.661.663,07.-€ han estat insuficients per fer front a les obligacions concretes – 16.183.481,31€.- donant un dèficit de 521.818.24€. Una vegada es realitza l' ajust per incorporació de Romanent de Tresoreria per import de 589.095,38€ es produeix un superàvit de finançament de 67.277,14€; import que suposa una desviació positiva d'un 2,38% 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 2019:

Els Ingressos del pressupost del CAPSBE han estat executats globalment en un 97.51%, detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

Capítol 3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos: S'ha produït un increment global respecte a les previsions de 227.665,79€, un 1%, concentrat principalment en l'article 39, Altres ingressos per import de 289.237,60.-€ i, un decrement en l'article 31, Prestació de serveis per import de -61.571.81€ degut a regularitzacions negatives de la part variable del concert amb el Cat Salut. Les variacions en aquestes partides son conseqüències 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.

Decrement d'ingressos regulars per motius de no assoliment d'objectius de la clàusula Contraprestació Resultats.

Estat d'execució del Pressupost despeses de l'any 2019

Les despeses del CAPSBE han estat executades globalment en un 100,76% detallant a continuació les principals variacions per cada un dels capítols:

Capítol 1. Remuneracions del personal: Aquest capítol experimenta un increment global de 421.662,44.-€, un 3.59% respecte a les previsions del pressupost definitiu.

La liquidació de l'article 13. Personal Laboral, assenyala un increment global d'aquest article per sobre de les previsions del pressupost definitiu en 300.108.07 €, un 3.27%, degut principalment, a variacions en el salari dels metges (equiparació) i infermeres i variacions de plantilla.

L'article 15. Incentius al rendiment i activitats extraordinàries experimenta un decrement respecte al pressupost definitiu de 76.756,17.-€, un 34,89% degut a variacions en l'assoliment de les DPO'S del 2019

Capítol 2. Despeses corrents de béns i serveis: Decrement global d'aquest capítol per sota del pressupost definitiu en 258.386,92.-€, un -7.37%. Aquest import analitzat per articles el trobem principalment en l'article 21. Conservació i Reparació experimenta un decrement de -39.616,74.-€, un -24.16%, degut a una disminució en la reparació d'incidències durant l' any.

L'article 22. Material, Subministraments i Altres assenyalava un decrement important de -166.599,21. - €, un -13,26% que queda explicat bàsicament per l'estalvi que en treballs tècnics, publicitat i subministres

Ara bé , en l'article 25. Prestacions de Serveis amb mitjans aliens amb un decrement de -51.528.64.-€, un -2.95%, causat per un decrement significatiu en la despesa de proves diagnòstiques que es produeix per modificacions en las tarifes aplicades i descomptes obtinguts.

Capítol 6. Inversions reals: Liquidació d'obligacions per un import de 759.095,38.-€, un -5.11% per sota de les previsions pressupostades. El motiu fonamental que explica aquesta desviació es la realització d'inversions en el projecte Climatització de Borrell per un import inferior a la quantitat inicialment estimada i incorporada com a romanent de tresoreria en la generació de crèdit.

19. 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:

	2019	2018
	Dies	Dies
Període Mig de Pagament a Proveïdors	8,11	17,89
Rati d'Operacions Pagades	6,35	18,04
Rati d'Operacions Pendent de Pagament	16,14	16,75
	Imports	Imports
Total Pagament realitzats	1.272.546,77	1.160.677,54
Total Pagaments Pendants	59.998,06	140.491,35

Barcelona a 17 de juliol de 2020

VºBº

Jaume Benavent i Areu
Gerent
DNI: 38506443-G

Yolanda Lejardi Estévez
President del Consell Rector
DNI: 41452812-G