

CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

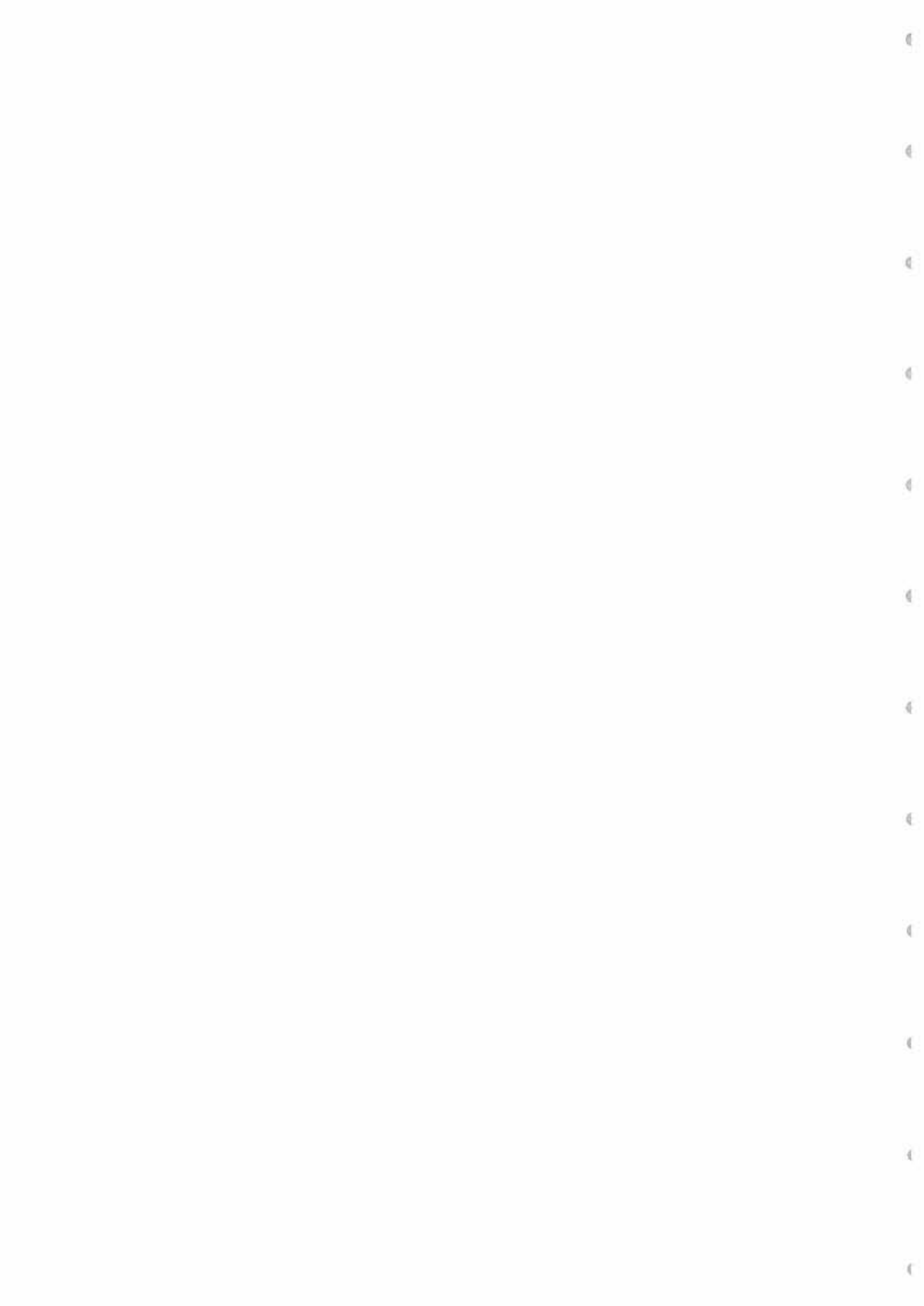
Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7102

An independent member of

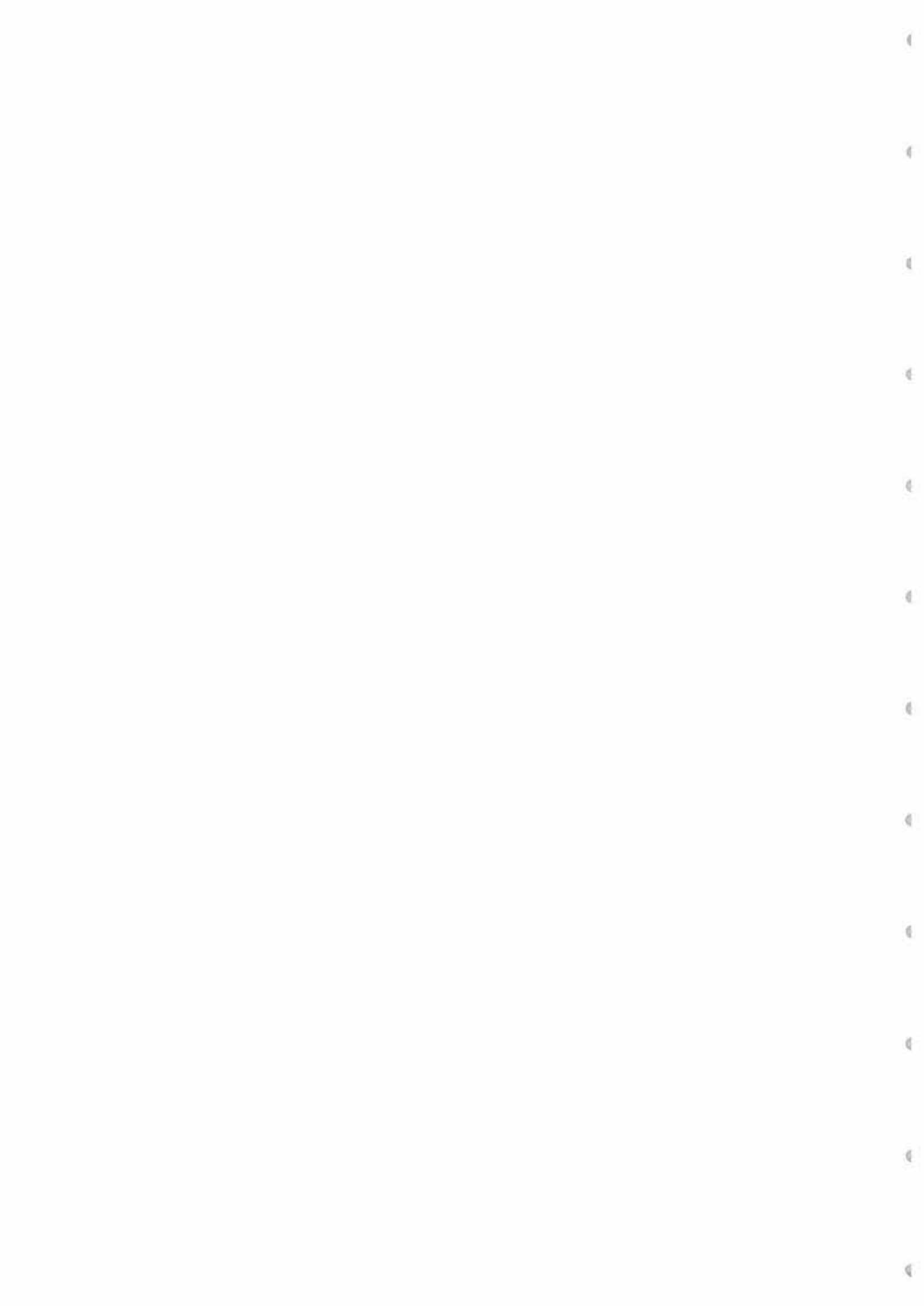
BKR
INTERNATIONAL





ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	2
2.- Comptes Anuals	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de **Consorci Sanitari de Barcelona** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte del resultat econòmic patrimonial, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

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

La direcció del **Consorci Sanitari de Barcelona** és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2.1. de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe has estat formulats per la direcció del Consorci en data 14 d'abril de 2016.

II. Objectiu i abast del treball: Responsabilitat dels auditors

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

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

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



III. Opinió

En la nostra opinió els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de **Consorci Sanitari de Barcelona** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

Paràgraf d'èmfasi

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a allò assenyalat en la nota 22.3 de la memòria adjunta, en la que s'indica que, a 31 de desembre de 2015, existeix un dèficit de finançament de 2.298 milers d'euros en relació a les obres d'infraestructura sanitària que l'Entitat està executant per compte del CatSalut, compreses en el "conveni d'inversions 2007" formalitzat a l'efecte. Així mateix, com s'indica en la nota 12 de la memòria adjunta, en relació a les obres esmentades, l'Entitat ha acreditat que la facturació realitzada per les empreses adjudicatàries excedeix 4.117 milers d'euros el cost real de les mateixes. En l'actualitat, aquesta quantia es objecte de reclamació davant el Jutjat Contenciós Administratiu, restant pendent de sentència. En el cas que la resolució del procediment judicial sigui contrària als interessos de l'Entitat, caldrà adequar el finançament del conveni al cost de les obres que determini la sentència judicial.

Paràgraf d'altres qüestions

A data del present informe, els Comptes Anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici 2014 resten pendents d'aprovació.

Barcelona, 28 d'abril de 2016.

Faura-Casas Auditadors-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

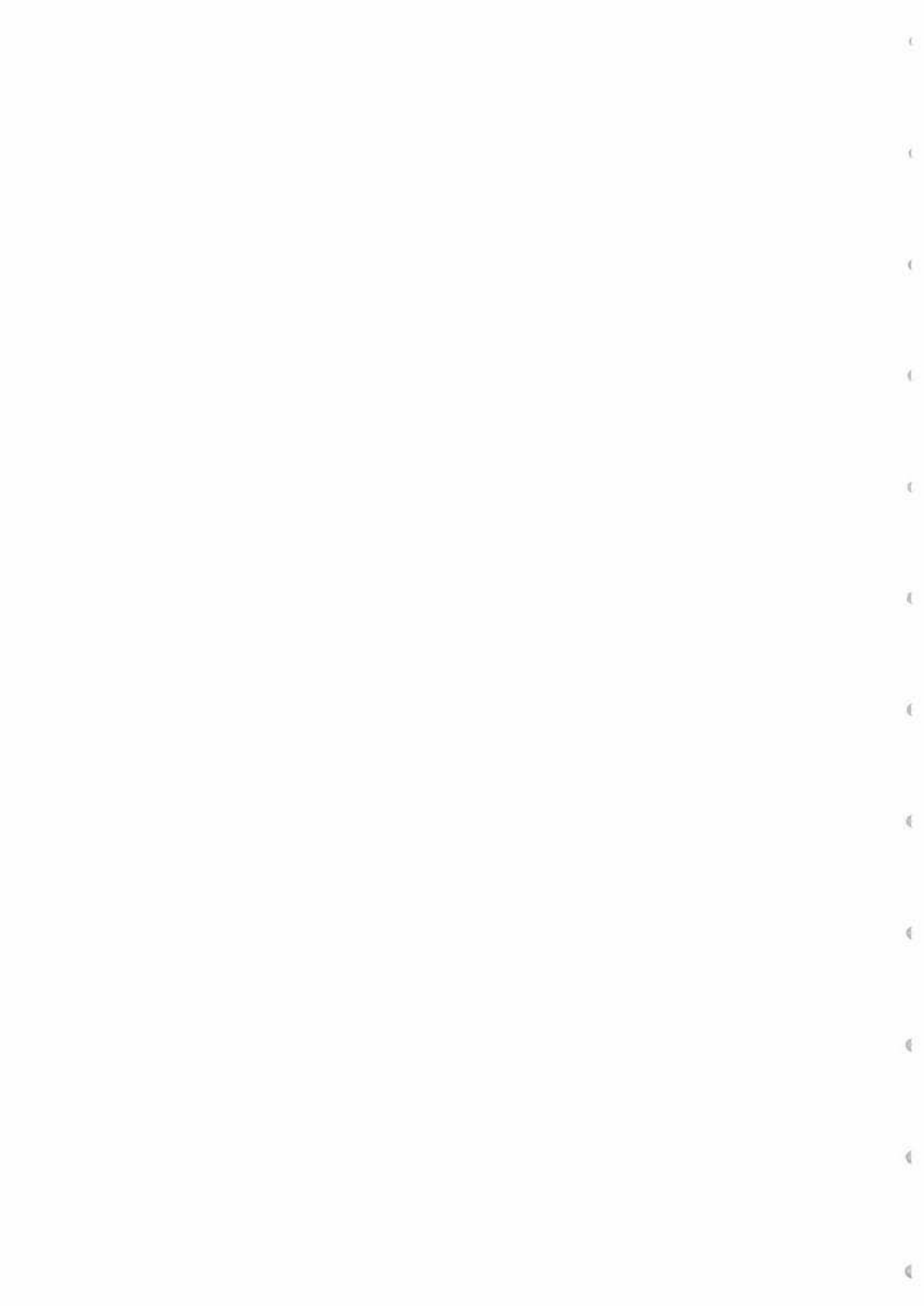
FAURA-CASAS,
Auditadors
Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/08395
CÒPIA GRATUITA

.....
Informe **NO** subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat d'auditoria
de comptes a Espanya
.....

An independent member of

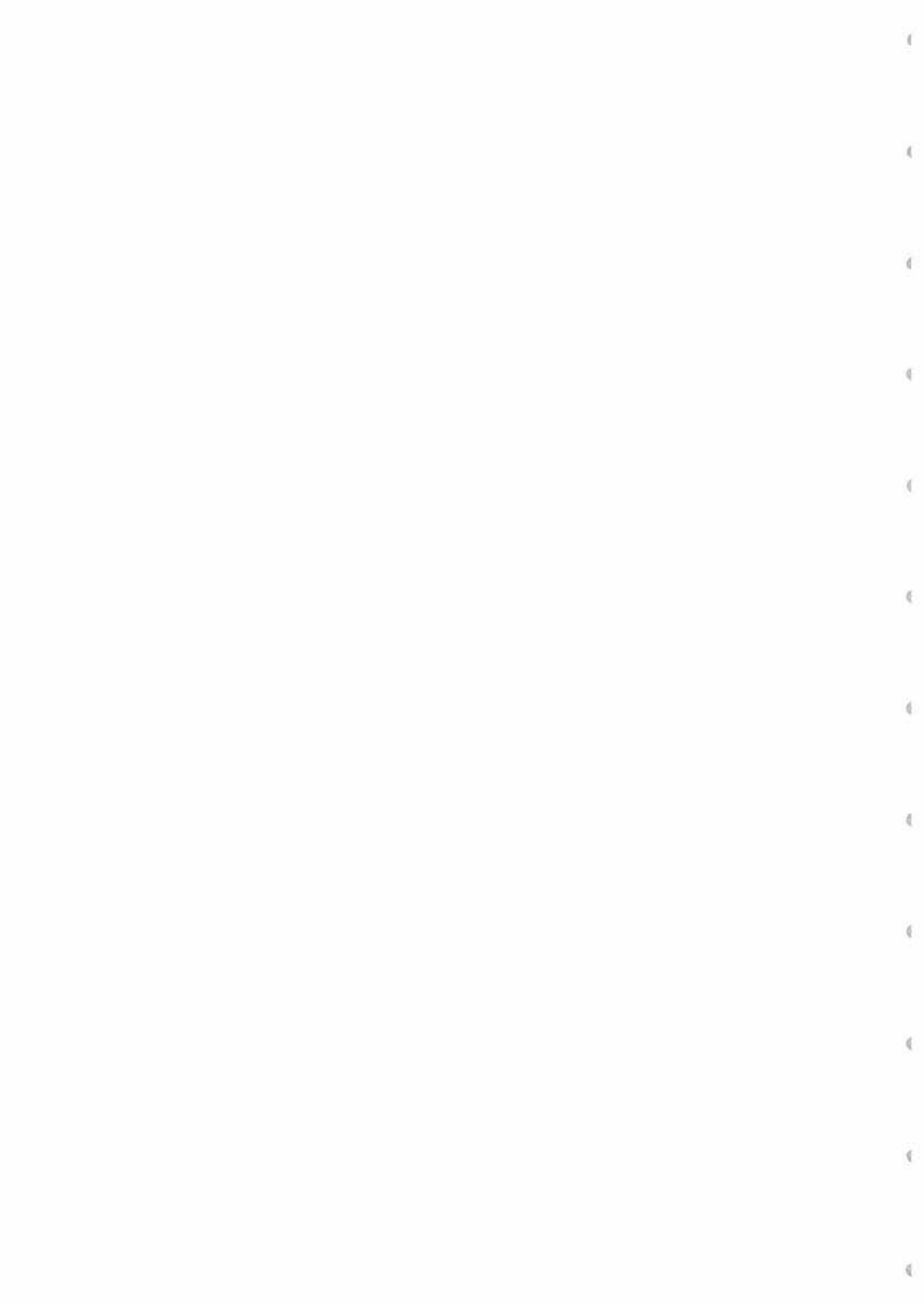
BKR
INTERNATIONAL





CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Comptes Anuals
Exercici 2015



CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Comptes anuals exercici 2015





ÍNDEX

	<u>Pàgina</u>
1 Balanç de Situació	3
2 Compte del Resultat Econòmic -Patrimonial	5
3 Liquidació del pressupost	7
4 Memòria	15





CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Balanç de Situació Exercici 2015

	ACTIU	31/12/2015	31/12/2014
A) IMMOBILITZAT			
5.121.959,57			
3.286.294,16			
IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS			
6.301,12			
0,00			
215	Aplicacions informàtiques	124.935,42	118.251,38
281	Amortitzacions	-118.634,30	-118.251,38
IMMOBILITZACIONS MATERIALS			
26.504,17			
31.689,55			
226	Mobiliari	345.672,61	345.672,61
227	Equips informàtics	315.235,86	315.235,86
282	Amortització acumulada	-634.404,30	-629.218,92
23	INVERSIONS GESTIONADES	5.089.154,28	3.254.604,61
C) ACTIU CIRCULANT			
3.104.630,82			
1.154.012,48			
DEUTORS			
2.273.428,46			
300.683,14			
43	Deutors pressupostaris	2.273.428,46	300.683,14
44	Deutors no pressupostaris	0,00	0,00
(550,555,558)	Altres deutors	0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS			
17.360,73			
7.263,39			
544	Altres crèdits	17.360,73	7.263,39
57	TRESORERIA	813.841,63	846.065,95
570	Caixa, efectiu	0,00	0,00
571	Bancs i institucions de crèdit	813.841,63	846.065,95
TOTAL ACTIU			
8.226.590,39			
4.440.306,64			



PASSIU		31/12/2015	31/12/2014
A) FONTS PROPIS		-6.328.435,78	-7.575.786,11
100	Patrimoni	1.127.062,50	1.127.062,50
101	Patrimoni rebut en adscripció	3.461.829,72	3.461.829,72
103	Patrimoni rebut en cessió	268.843,36	268.843,36
104	Patrimoni rebut s/ conveni pendent cessió	-2.704.554,47	-2.704.554,47
107	Patrimoni lliurat en adscripció	-901.518,16	-901.518,16
120	Resultats exercicis anteriors	-8.827.449,06	-9.802.283,39
129	Pèrdues i Guanys	1.247.350,33	974.834,33
B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		2.790.620,14	1.011.127,68
CONVENI 2007		2.790.620,14	1.011.127,68
C) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES		144.917,94	204.025,74
142	Provisió per responsabilitats	144.917,94	204.025,74
D) CREDITORS A LLARG TERMINI		5.554.665,02	6.665.598,19
170	Deutes amb entitats de crèdit	5.554.665,02	6.665.598,19
(171,173,177)	Altres Deutes	0,00	0,00
E) CREDITORS A CURT TERMINI		6.064.823,07	4.135.341,14
DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		1.229.738,72	1.249.615,67
526	Deutes per interessos	118.804,72	138.681,67
520	Préstecs i altres deutes	1.110.934,00	1.110.934,00
DEUTES COMERCIALS		4.515.044,77	2.654.813,01
40	Creditors pressupostaris	4.474.674,92	2.635.211,77
41	Creditors no pressupostaris	40.369,85	19.601,24
ALTRES DEUTES		240.039,58	230.912,46
(475,476,477)	Administracions públiques	240.039,58	229.706,78
560	Fiances a curt termini	0,00	1.205,68
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ		80.000,00	0,00
481	Ingressos anticipats	80.000,00	0,00
TOTAL PASSIU		8.226.590,39	4.440.306,64



CONSORCI SANITARI DE BARCELONA
Compte del Resultat Econòmic -Patrimonial
Exercici 2015

CONCEPTE	31/12/2015	31/12/2014
A) DESPESES	5.303.862,39	13.800.414,90
Despeses de gestió ordinària	5.087.039,91	4.991.944,14
Despeses de personal	4.181.332,78	4.095.402,67
640,641 Sous i salaris	3.298.831,48	3.223.915,81
642,644 Càrregues socials	882.501,30	871.486,86
68 Dotacions per amortització d'immobilitzat	5.568,30	10.316,25
Altres despeses d'explotació	900.138,83	886.225,22
62 Serveis exteriors	900.138,83	886.225,22
Despeses financeres i altres assimilats	216.822,48	251.973,52
66 Per deutes amb tercers	216.822,48	251.973,52
Transferències capital	0,00	8.556.497,24
659 Subvencions de capital	0,00	8.556.497,24
B) INGRESSOS	6.551.212,72	14.775.249,23
Altres ingressos en gestió ordinària	166,91	1.856,41
(763,765,769) Altres ingressos i ingressos assimilats	166,91	1.856,41
Transferències i Subvencions	6.545.768,22	6.216.684,20
750 Transferències corrents	5.200.768,22	4.916.684,20
751 Subvencions corrents	0,00	0,00
755 Transferències de capital	1.345.000,00	1.300.000,00
Beneficis i ingressos extraordinaris	5.277,59	8.556.708,62
77 Ingressos extraordinaris	-11,25	211,38
790 Benefici per modificar pressupostos tancats	5.288,84	0,00
747 Subvencions de capital traspasades a resultats	0,00	8.556.497,24
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.247.350,33	974.834,33



CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

**Liquidació del Pressupost
Exercici 2015**



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

C. CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS	PREVISIONS DEFINITIVES	DEBETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	RESIDUENTS A 31/12/2015
3.00	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.099.00	Altres Ingressos Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Article: 39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.00	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.929.764,60	0,00	4.929.764,60	4.929.764,60	4.515.828,60	413.936,00
4.20.00	DEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	4.929.764,60	0,00	4.929.764,60	4.929.764,60	4.515.828,60	413.936,00
Total Article: 42		4.929.764,60	0,00	4.929.764,60	4.929.764,60	4.515.828,60	413.936,00
41.00	DE DEPARTAMENT DE SALUT	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
41.00.00	Subvencions Departament de Salut	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Total Article: 46		25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
46.00	IDENTITATIS LOCALS	268.852,80	0,00	268.852,80	271.003,62	271.003,62	0,00
46.00.00	De l'Ajuntament de Barcelona	268.852,80	0,00	268.852,80	271.003,62	271.003,62	0,00
Total Article: 46		268.852,80	0,00	268.852,80	271.003,62	271.003,62	0,00
Total Capítol: 4		5.223.617,40	0,00	5.223.617,40	5.200.768,22	4.786.832,22	413.936,00
5.00	INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.00	INTERESSOS DE DEPOSITIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.00.00	Altres Ingressos (Comptes Corrents)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Article: 52		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.00	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	166,91	166,91	0,00
53.2.00	Altres Ingressos	0,00	0,00	0,00	166,91	166,91	0,00
Total Article: 53		0,00	0,00	0,00	166,91	166,91	0,00
Total Capítol: 5		0,00	0,00	0,00	166,91	166,91	0,00
6.00	INVERSIONS REALS	1.803.036,31	1.779.492,46	3.582.528,77	3.124.492,46	1.345.000,00	1.779.492,46
6.00.00	Aportacions per actuacions per compte terceres	1.803.036,31	1.779.492,46	3.582.528,77	3.124.492,46	1.345.000,00	1.779.492,46
6.00.00.00	Aportacions per actuacions per compte SCS	1.803.036,31	1.779.492,46	3.582.528,77	3.124.492,46	1.345.000,00	1.779.492,46
Total Article: 69		1.803.036,31	1.779.492,46	3.582.528,77	3.124.492,46	1.345.000,00	1.779.492,46
Total Capítol: 6		1.803.036,31	1.779.492,46	3.582.528,77	3.124.492,46	1.345.000,00	1.779.492,46
7.00	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
7.00.00	Administració Local	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
7.00.00.00	Ajuntament de Barcelona	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
Total Article: 70		0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
Total Capítol: 7		0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
8.00	ACTIUS FINANCERS	15.000,00	0,00	15.000,00	9.902,66	9.902,66	0,00
81.00	REINTEGRAMENT DE PRESTÈCS I HEST FORA S. PUBLIC	15.000,00	0,00	15.000,00	9.902,66	9.902,66	0,00
81.1.00	REINTEGRAMENT DE PRESTÈCS I HEST FORA	15.000,00	0,00	15.000,00	9.902,66	9.902,66	0,00
Total Article: 81		15.000,00	0,00	15.000,00	9.902,66	9.902,66	0,00
87.00	ROMANENT DE TRESORERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87.00.00	Romanent de Tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Article: 87		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89.00	ROMANENT DE CRÈDIT	0,00	55.057,21	55.057,21	0,00	0,00	0,00
89.00.00	Romanent de Crèdit	0,00	55.057,21	55.057,21	0,00	0,00	0,00
Total Article: 8		15.000,00	55.057,21	70.057,21	9.902,66	9.902,66	0,00
Total General		7.041.653,71	1.834.549,67	8.876.203,38	8.415.310,25	6.141.901,79	2.271.328,46



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DESPESES

C. Econòmica	Inicial	Modificacions	Definitius	Compromès	Obligacions Rec. Netes	Crèdit Disponible	Pagaments	Pendents a 31/12/2015
1 DESPESES DE PERSONAL								
13201 Personal d'alta direcció	245.142,90	0,00	245.142,90	245.147,62	245.147,62	-4,72	245.147,62	0,00
13202 Personal laboral	3.115.595,02	0,00	3.115.595,02	3.086.734,21	3.086.734,21	28.860,81	3.086.734,21	0,00
13301 Indemnitzacions personal CSB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 13 :	3.360.737,92	0,00	3.360.737,92	3.331.881,83	3.331.881,83	28.856,09	3.331.881,83	0,00
16001 Seguretat Social	912.879,48	0,00	912.879,48	879.261,19	879.261,19	33.618,29	662.430,49	216.830,70
Total Art. 16 :	912.879,48	0,00	912.879,48	879.261,19	879.261,19	33.618,29	662.430,49	216.830,70
17101 Aportacions Pla de Pensions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 17 :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Cap. 1 : DESPESES DE PERSONAL	4.273.617,40	0,00	4.273.617,40	4.211.143,02	4.211.143,02	62.474,38	3.994.312,32	216.830,70
2 DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS								
20001 Lloguer edifici CSB	524.322,12	0,00	524.322,12	524.322,12	524.322,12	0,00	436.935,10	87.387,02
20002 Lloguer magatzem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20201 Lloguers i canons equips procés	2.375,52	0,00	2.375,52	2.375,52	2.375,52	0,00	2.177,56	197,96
20401 Lloguer material de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 20:	526.697,64	0,00	526.697,64	526.697,64	526.697,64	0,00	439.112,66	87.584,98
21001 Conservació reparació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.751,10	-28.751,10
21002 Conservació reparació	34.501,32	0,00	34.501,32	34.501,32	34.501,32	0,00	0,00	34.501,32
21101 Reparació vehicles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21201 Equips procés dades	15.000,00	0,00	15.000,00	10.251,12	10.251,12	4.748,88	9.197,19	1.053,93
21203 Manteniment Aplicacions Informàtiques	4.896,96	0,00	4.896,96	6.031,67	6.031,67	-1.134,71	6.031,67	0,00
21401 Altres despeses conservació i manteniment	0,00	0,00	0,00	161,50	161,50	-161,50	161,50	0,00
Total Art. 21 :	54.398,28	0,00	54.398,28	50.945,61	50.945,61	3.452,67	44.141,46	6.804,15
22001 Material oficina no inventariable	0,00	0,00	0,00	42,35	42,35	-42,35	42,35	0,00
22002 Premsa, revistes, llibres i altres	0,00	0,00	0,00	795,00	795,00	-795,00	795,00	0,00
22112 Aigua i Energia PSPV	60.248,17	0,00	60.248,17	50.978,94	50.978,94	9.269,23	44.214,31	6.764,63
22120 Combustible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22211 Despeses postals, missatgeria i altres similars	48.500,00	0,00	48.500,00	41.084,99	41.084,99	7.415,01	41.084,99	0,00
22212 Comunicacions telefòniques CSB CTTI	2.000,00	0,00	2.000,00	2.288,02	2.288,02	-288,02	2.288,02	0,00
22213 Correus	0,00	0,00	0,00	1.413,65	1.413,65	-1.413,65	1.306,24	107,41
22401 Despeses d'Assegurances	7.500,00	0,00	7.500,00	5.467,81	5.467,81	2.032,19	5.467,81	0,00
22602 Atencions protocol·làries i representatives	5.000,00	0,00	5.000,00	677,29	677,29	4.322,71	677,29	0,00
22603 Publicitat, difusió i campanyes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22605 Reunions i conferències	5.000,00	0,00	5.000,00	1.701,50	1.701,50	3.298,50	1.701,50	0,00
22611 Formació	5.000,00	0,00	5.000,00	3.240,11	3.240,11	1.759,89	3.240,11	0,00

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DESPESES

C. Econòmica		Inicial	Modificacions	Definitius	Compromès	Obligacions Rec. Netes	Crèdit Disponible	Pagaments	Pendents a 31/12/2015
22688	Altres despeses de funcionament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22689	Altres despeses diverses	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
22701	Neteja i Sanejament	73.857,12	0,00	73.857,12	73.857,12	73.857,12	0,00	61.547,60	12.309,52
22702	Seguretat PSPV	35.028,48	0,00	35.028,48	35.028,48	35.028,48	0,00	29.190,40	5.838,08
22705	Estudis i Treballs Tècnics FAURA	7.512,00	0,00	7.512,00	7.525,62	7.525,62	-13,62	7.525,62	0,00
22711	Custòdia Dipòsit i emmagatzematge	0,00	0,00	0,00	3.049,20	3.049,20	-3.049,20	3.049,20	0,00
22756	Serveis Informàtics entitats fora	23.812,92	0,00	23.812,92	25.307,43	25.307,43	-1.494,51	25.307,43	0,00
227891	Altres treballs realitzats per altres empreses CSB	0,00	0,00	0,00	14.637,89	14.637,89	-14.637,89	14.637,89	0,00
227892	Altres treballs realitzats per altres empreses PSPV	60.445,39	-5.000,00	55.445,39	35.690,59	35.690,59	19.754,80	29.742,17	5.948,42
Total Art. 22 :		338.904,08	-5.000,00	333.904,08	302.785,99	302.785,99	31.118,09	271.817,93	30.968,06
23001	Dietes i trasllats	0,00	0,00	0,00	1.444,55	1.444,55	-1.444,55	1.444,55	0,00
23002	Locomoció	30.000,00	-7.000,00	23.000,00	16.512,48	16.512,48	6.487,52	16.512,48	0,00
23201	Ajuts Menjar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23301	Fons Acció Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 23 :		30.000,00	-7.000,00	23.000,00	17.957,03	17.957,03	5.042,97	17.957,03	0,00
24001	Despeses Publicacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 24 :		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25102	Serveis mitjans aliens entitats	0,00	0,00	0,00	4.992,67	4.992,67	-4.992,67	4.992,67	0,00
Total Art. 25 :		0,00	0,00	0,00	4.992,67	4.992,67	-4.992,67	4.992,67	0,00
Total Cap. II DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		950.000,00	-12.000,00	938.000,00	903.378,94	903.378,94	34.621,06	778.021,75	125.357,19
3 DESPESES FINANCERES									
30001	Interessos Llarg Termini	692.102,31	0,00	692.102,31	236.536,19	236.536,19	455.566,12	236.536,19	0,00
30002	Interessos curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 30 :		692.102,31	0,00	692.102,31	236.536,19	236.536,19	455.566,12	236.536,19	0,00
34901	Altres despeses financeres	0,00	0,00	0,00	163,24	163,24	-163,24	163,24	0,00
Total Art. 34:		0,00	0,00	0,00	163,24	163,24	-163,24	163,24	0,00
Total Cap. III DESPESES FINANCERES		692.102,31	0,00	692.102,31	236.699,43	236.699,43	455.402,88	236.699,43	0,00



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DESPESES

C. Econòmica	Inicial	Modificacions	Definitius	Compromès	Obligacions Rec. Netes	Crèdit Disponible	Pagaments	Pendents a 31/12/2015
6 INVERSIONS REALS								
611 Inversions variis CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610 Inversions CAP's	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61022 Nou CAP, CSM i Residencia Bonaplata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61021 Construcció CAP Trinitat Vella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61020 Obres CAP Guinardó	0,00	1.834.549,67	1.834.549,67	1.834.549,67	1.834.549,67	0,00	0,00	1.834.549,67
61017 Obres construcció CAP Les Corts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61018 Obres construcció CAP Borrell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61019 Obres construcció CAP Meridiana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 61 :	0,00	1.834.549,67	1.834.549,67	1.834.549,67	1.834.549,67	0,00	0,00	1.834.549,67
62002 Equipament reposició CSB.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 62 :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64002 Equipament Reposició CSB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 64 :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65002 Equipament reposició CSB.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Art. 65 :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68002 Aplicacions informàtiques. APLICATIU NOMINES	0,00	7.000,00	7.000,00	6.684,04	6.684,04	315,96	6.684,04	0,00
Total Art. 68 :	0,00	7.000,00	7.000,00	6.684,04	6.684,04	315,96	6.684,04	0,00
Total Cap. VI INVERSIONS REALS	0,00	1.841.549,67	1.841.549,67	1.841.233,71	1.841.233,71	315,96	6.684,04	1.834.549,67
8 ACTIUS FINANCERS								
83001 Prèstecs i bestretes concedits al personal	15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Total Art. 83 :	15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
Total Cap. VIII ACTIUS FINANCERS	15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9 PASSIUS FINANCERS								
91002 Cancel·lació préstecs ens fora	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,17	1.110.933,17	0,83	1.110.933,17	0,00
Total Art. 91 :	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,17	1.110.933,17	0,83	1.110.933,17	0,00
Total Cap. 9 : PASSIUS FINANCERS	1.110.934,00	0,00	1.110.934,00	1.110.933,17	1.110.933,17	0,83	1.110.933,17	0,00
Total General	7.041.653,71	1.834.549,67	8.876.203,38	8.323.388,27	8.323.388,27	552.815,11	6.146.650,71	2.176.737,56



CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Resultat Pressupostari Exercici 2015

CONCEPTE	DRET	OBLIGACIONS	IMPORTS
	RECONEGUTS	RENEGUDES	
	NETS	NETES	
1 (+) Operacions no financeres	8.405.427,59	7.192.455,10	1.212.972,49
2 (+) Operacions Actius Financers	9.902,66	20.000,00	-10.097,34
3 (+) Operacions comercials			
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI (1+2+3)	8.415.330,25	7.212.455,10	1.202.875,15
II. VARIACIO NETA DE PASSIUS FINANCERS		1.110.933,17	-1.110.933,17
III. SALDO PRESSUPOSTARI DEL EXERCIC(I I+II)	8.415.330,25	8.323.388,27	91.941,98
4 (+) Crèdits gastats finançats amb romanents de tresoreria			0,00
5 (-) Desviacions de finançament positives per recursos del exercici en despesa amb finançament afectat			80.000,00
6 (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			57.526,57
IV. SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIACIÓ DEL EXERCICI			69.468,55



CONSORCI SANITARI DE BARCELONA

Memòria Exercici 2015

1. ORGANITZACIÓ

El Consorci Sanitari de Barcelona (CSB) és un ens públic de caràcter associatiu, amb personalitat jurídica pròpia, integrat per la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona, que es regeix pels Estatuts aprovats pel Decret 215/2002, d'1 d'agost. El CSB exerceix les funcions de direcció i coordinació de la gestió dels centres, els serveis i els establiments d'atenció sanitària, socio sanitària i els de promoció i protecció de la salut de la regió sanitària del municipi de Barcelona.

El CSB té com a missió la gestió integral dels recursos sanitaris que s'ofereixen al ciutadà, a la ciutat de Barcelona, amb dret a rebre cobertura sanitària, d'acord amb el Pla de Salut de Catalunya.

En virtut de la Llei 11/1995, de 29 de desembre, de modificació parcial de la Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya, el CSB resta adscrit funcionalment al CatSalut i assumeix directament les funcions previstes per a les regions sanitàries pel que fa a la ciutat de Barcelona, això és la planificació, la contractació de serveis, el finançament i l'avaluació.

Així mateix, i en virtut de l'establert en la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta Municipal de Barcelona, el CSB és un dels consorcis legals previstos en la Carta Municipal i es regeix, segons l'apartat 7 de l'article 61, per les seves normes de creació (estatuts) i, supletòriament, per les previsions contingudes en l'indicat precepte legal.

Atenent a les consideracions precedents i de conformitat amb allò que disposen els articles 8.1.1., 23.1.3., i 38 dels Estatuts del CSB, correspon al Gerent proposar a la Junta General el pressupost anual d'ingressos i despeses per a la seva aprovació abans del 31 de desembre de cada any, i d'acord amb l'article 40 dels referits Estatuts, correspon també a la Junta General l'aprovació dels comptes anuals dins del segon trimestre de l'exercici següent al de referència, donant-ne compte a les entitats consorciades.



Als efectes del que disposen els apartats 1 i 2 de l'article 8.1 i l'article 17.3 dels Estatuts del Consorci, són entitats creades pel CSB:

- L'Agència de Salut Pública de Barcelona, organisme autònom del CSB, creada el 29 d'octubre de 2002 (DOGC 3764, de 11 novembre de 2002) i que va iniciar les seves activitats l'1 de gener de 2003.

Als efectes del que disposa l'article 17.3 dels estatuts del CSB, són entitats adscrites, respecte de les quals el CSB assumeix funcions de tutela, les següents:

- L'Institut de Prestacions d'Assistència Mèdica al Personal Municipal (PAMEM), des de l'1 d'agost de 1991.

Pel que fa a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS) que, des del 25 d'octubre de 1988 estava adscrit al CSB, s'ha de posar de manifest que, amb efectes 1 de febrer de 2010, el Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona s'ha subrogat en la posició jurídica que ostentava l'IMAS, havent-se procedit a la dissolució d'aquest Institut. (Acord de Govern 10/2010, de 26 de gener).

Així mateix, de conformitat amb allò que preveu l'article 4.4 dels Estatuts del Consorci Mar Parc de Salut, aquest Consorci actua en l'exercici de les seves funcions subjecte a la coordinació del CSB.

També cal fer esment que a efectes exclusius de coordinació i tutela sanitària resta adscrita al CSB la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau (10 de febrer de 1992) i als efectes de coordinació amb la resta del dispositiu sanitari públic de la ciutat de Barcelona, resten també adscrits al CSB la Ciutat Sanitària i Universitària Vall d'Hebron i els centres, serveis i establiments sanitaris d'atenció primària de la ciutat de Barcelona gestionats pel CatSalut, havent-se subscrit en el decurs del 2003 amb les diferents entitats titulars dels centres: Hospital Clínic, Hospital Sant Rafael, Hospital del Sagrat Cor, Hospital Dos de Maig, Clínica Plató i Hospital Sant Joan de Deu, els corresponents protocols d'adscripció al CSB, als efectes de coordinació del dispositiu sanitari públic de la ciutat de Catalunya, mitjançant la Corporació Sanitària de Barcelona (òrgan instrumental de coordinació de les entitats creades i adscrites al CSB).

Les funcions relatives a la coordinació de la gestió de les entitats creades i adscrites al CSB i la participació en diverses actuacions del PIUC, projectes estratègics socio-sanitaris i de Salut Mental s'exerceixen mitjançant la Corporació Sanitària de Barcelona, òrgan instrumental del Consorci.

Durant l'exercici 2005, el procés de reordenació de l'estructura territorial del Servei Català de la Salut (CatSalut) dut a terme pel Decret 105/2005*, de 31 de maig, va suposar la creació de la Regió Sanitària Barcelona amb un àmbit de referència que comprèn 164 municipis de les comarques del Barcelonès, el Baix



Llobregat, el Vallès Occidental, el Vallès Oriental, el Maresme, el Garraf i l'Alt Penedès. Aquest àmbit territorial abasta Barcelona ciutat i els sectors sanitaris Alt Penedès, Baix Llobregat Centre / Font Santa / l'Hospitalet de Llobregat / el Prat de Llobregat, Baix Llobregat Litoral, Baix Llobregat Nord, Barcelonès Nord, Garraf, Maresme, Vallès Occidental i Vallès Oriental.

Aquesta reordenació territorial ha significat l'extinció de les regions sanitàries de Costa de Ponent, Barcelonès Nord i Maresme, Centre i Barcelona ciutat. Això no obstant s'ha de posar de manifest que pel que fa a la ciutat de Barcelona, el Consorci Sanitari de Barcelona (CSB) continua exercint les funcions que la llei d'ordenació sanitària de Catalunya (LOSC) atribueix a les regions sanitàries, d'acord amb allò que preveu la disposició addicional segona del Decret 105/2005, de 31 de maig. La qual cosa significa que si bé territorialment la ciutat de Barcelona ha passat a integrar-se en l'àmbit de la Regió Sanitària Barcelona, l'ens que a la ciutat de Barcelona exercia les funcions de regió sanitària, això és el CSB, continua exercint-les en el marc de la Regió Sanitària Barcelona (RSB)

Finalment, i pel que fa als mecanismes de control del pressupost, s'ha de posar de manifest que, en virtut de la Resolució de 5 de juny de 2001 del Conseller d'Economia i Finances i de les previsions de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, s'han realitzat els corresponents informes del control financer del CSB, per part de la Intervenció de la Generalitat (Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social) que abasten l'anàlisi economico-financer de la totalitat del pressupost d'ingressos i despeses, els moviments dels convenis d'inversions signats amb el CatSalut, així com el compliment de la normativa sobre contractes de les Administracions Públiques i resta de normativa d'aplicació.

* Modificat pel Decret 10/2013, de 3 de gener (DOGC núm.6287 de 7 de gener de 2013).



2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

L'article 39.1. dels estatuts del CSB estableix que el règim comptable i de control econòmic s'adaptarà a les disposicions vigents en la matèria que dicti la Generalitat, tot mantenint els principis i criteris del Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre de 28 d'agost de 1996, fet que comporta l'obligatorietat de dur a terme un seguiment pressupostari de totes les operacions de caràcter econòmic.

D'acord amb l'anterior, els comptes anuals de l'exercici 2015 han estat preparats a partir dels registres comptables del CSB, havent-se aplicat les normes establertes en el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre de 28 d'agost de 1996, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, així com dels resultats de l'exercici i de la liquidació del pressupost. Addicionalment, s'han tingut en consideració les Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG de patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya

Aquests comptes anuals no inclouen els del PAMEM, els de la Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la Santa Creu i Sant Pau, que han estat adscrits al CSB, així com tampoc els de l'Agència de Salut Pública de Barcelona, en tenir tots ells personalitat jurídica diferenciada.

2.2. Principis comptables

En la preparació dels Comptes anuals, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

En l'exercici 2004, es va procedir a la implantació dels nous criteris de registre de les transaccions relacionades amb el conveni d'inversions de l'any 2000. Seguint els criteris establerts en el seu dia per la Intervenció Adjunta per a la Seguretat Social, en el moment del lliurament d'aquestes inversions al CatSalut, es van donar de baixa de l'actiu amb càrrec directament a fons propis, mentre que el finançament d'aquestes obres es materialitza en aportacions anuals del Catsalut fins l'any 2021, que es registren com a ingressos de l'exercici en l'any que es reben.



2.3. Comparació de la informació

Es presenten els corresponents estats comptables dels exercicis 2014 i 2015, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resulten comparables entre si.

2.4. Agrupació de partides

A 31 de desembre de 2015, no s'ha efectuat cap agrupació de partides.

2.5. Elements recollits en diverses partides

A 31 de desembre de 2015 no es troben elements recollits en diverses partides.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2015 a la Junta General és la següent:

Concepte	Import
Base de repartiment	
Resultat positiu	1.247.350,33
Total	1.247.350,33
Distribució	
A resultats d'exercicis anteriors	1.247.350,33
Total	1.247.350,33

4. NORMES DE VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat immaterial

Criteris d'amortització. Els actius immobilitzats immaterials s'amortitzen seguint el mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements, amb un interval del 20% - 25% anual.



4.2. Immobilitzat material

L'immobilitzat material compren els actius adquirits pel CSB des l'exercici 1997 fins al 2015, al seu preu d'adquisició.

Criteris d'amortització. Els actius immobilitzats materials s'amortitzen, de la mateixa manera, seguint el mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels elements, segons es detalla en el quadre següent:

Concepte	Percentatge
Mobiliari i estris	10%
Electrodomèstics	10% - 20% - 33 %
Equips informàtics	20%

4.3. Inversions gestionades per a altres ens públics

El CSB és l'encarregat de realitzar, en nom propi, però per compte del CatSalut, la implantació de la reforma de l'atenció primària a la ciutat de Barcelona en un 100%. Es registren sota l'epígraf "Inversions gestionades per altres ens públics" de l'actiu del balanç, les inversions realitzades amb càrrec al pressupost de despeses del CSB, la titularitat de les quals ha de ser transferida al CatSalut un cop finalitzades.

En el moment en què es produeixi el lliurament de les inversions al CatSalut, i sempre després d'haver-se estès l'acta de recepció definitiva, els actius enregistrats sota l'epígraf "Inversions gestionades per altres ens" es donaran de baixa amb càrrec a despeses de l'exercici i, al mateix moment, els ingressos a distribuir, que financen aquestes inversions, es transferiran a ingressos de l'exercici pel mateix import.

Atès que la propietat d'aquestes inversions serà del CatSalut, no es procedeix a la seva amortització.

4.4. Transferències i Subvencions rebudes.

Es reconeixen en el moment de l'ingrés efectiu els drets corresponents a les transferències corrents procedents del CatSalut i l'Ajuntament de Barcelona, destinades al finançament de les despeses de funcionament del CSB.

Les subvencions 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.



4.5. Deutes a curt i llarg termini

Es troben comptabilitzats pel seu valor nominal i classificats entre curt i llarg termini atenent al seu venciment, en un termini inferior o superior a 12 mesos, respectivament.

Les despeses financeres pels deutes amb entitats de crèdit són imputades a resultats d'acord amb el principi d'acreditació.

4.6. Ingressos i despeses

Són registrats d'acord amb els principis comptables establerts en el Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya.

4.7. Ingressos a distribuir en diversos exercicis

A partir de l'exercici 2010, es comptabilitzen en aquest epígraf els ingressos provinents del CatSalut destinats a finançament de les obres gestionades per compte d'aquest, a les quals es fa referència en la nota 4.3. anterior.

En el moment del lliurament de les obres, aquests ingressos a distribuir es transferiran a ingressos de l'exercici al compte del resultat econòmic-patrimonial.

4.8. Principis i normes de comptabilitat generalment acceptats.

Els principis i normes aplicats en la elaboració dels presents comptes anuals són els generalment acceptats i establerts a:

- Llei de Finances Públiques de Catalunya.
- Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya i les seves adaptacions sectorials a legislació restant d'aplicació específica.
- Els pronunciaments elaborats per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públics.



5. IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Les variacions de l'immobilitzat immaterial en el decurs de l'exercici 2015 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Altes	Saldo a 31.12.15
Aplicacions informàtiques	118.251,38	6.684,04	124.935,42
Total immobilitzat immaterial brut	118.251,38	6.684,04	124.935,42
A.A. Aplicacions informàtiques	-118.251,38	-382,92	-118.634,30
Total amortització acumulada immobilitzat Immaterial.	-118.251,38	-382,92	-118.634,30
Total immobilitzat immaterial	0,00	6.301,12	6.301,12

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

Les variacions de l'immobilitzat material en el decurs de l'exercici 2015 han estat les següents:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Altes	Saldo a 31.12.15
Mobiliari	345.672,61	0,00	345.672,61
Equips informàtics	315.235,86	0,00	315.235,86
Total immobilitzat material brut	660.908,47	0,00	660.908,47
A.A. Mobiliari	-319.930,68	-5.089,21	-325.019,89
A.A. Equips informàtics	-309.288,24	-96,17	-309.384,41
Total amortització acumulada immobilitzat material	-629.218,92	-5.185,38	-634.404,30
Total immobilitzat material	31.689,55	-5.185,38	26.504,17



7. INVERSIONS GESTIONADES PER A ALTRES ENS PUBLICS

Les variacions de les inversions gestionades per a altres ens públics en el decurs de l'exercici 2015 han estat les següents:

Concepte	2014	Altes	2015
CAP Guinardó	2.891.446,35	1.834.549,67	4.725.996,02
Inversions varis CAP	363.158,26		363.158,26
Total inversions gestionades	3.254.604,61	1.834.549,67	5.089.154,28

Consten registrades les inversions realitzades amb càrrec al pressupost de despeses del CSB, que es transferiran al CatSalut un cop finalitzades, d'acord amb el conveni formalitzat a l'efecte entre ambdues entitats el 14 de desembre de 2007.

En relació a les inversions per la construcció dels CAP Montnegre, Trinitat Vella, Meridiana i Sarrià, compreses en el conveni esmentat, el gerent del Consorci, mitjançant resolució de 6 de juny de 2013, va acreditar un diferencial de 4.117.902,49 euros, entre el cost real de les actuacions, 21.100.435,94 euros, i el que les empreses adjudicatàries de l'execució de les obres, REGESA i RASSA, havien facturat al Consorci, 25.218.338,43 euros. La mateixa resolució posa fi a l'expedient instruït a l'efecte.

Aquesta resolució fou notificada a les empreses adjudicatàries l'11 de juliol de 2013. Atès que les mateixes no van interposar cap recurs, la resolució va esdevenir ferma en via administrativa i consentida.

Posteriorment, la Junta General del CSB de 25 de juliol de 2013 va acordar la realitzar una nova valoració de la única actuació pendent d'execució amb REGESA, el CAP Guinardó, així com la modificació de l'annex del conveni subscrit amb REGESA. De resultes de l'actualització del pressupost de l'equipament, i tenint en compte el cost real d'execució, els imports ja pagats, la Junta General va acordar compensar els saldos resultants amb els reintegraments a efectuar per REGESA, derivats de l'expedient instruït.

L'acord de la Junta General esmentat, es va notificar a REGESA i RASSA, així com al Consell Comarcal del Barcelonès, accionista únic de REGESA, havent interposat el Consell Comarcal recurs contenciós administratiu.

En l'actualitat, el recurs que se substancia davant el Jutjat Contenciós Administratiu núm. 13 de Barcelona, es troba pendent de sentència.



8. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI

En aquesta partida es detallen les bestretes concedides al personal. d'acord amb el 3er. conveni col·lectiu de personal laboral del Servei Català de la Salut al que el CSB està adscrit.

9. DEUTORS

La composició de la partida de deutors a 31 de desembre de 2015, és la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.15
Deutors pressupostaris	2.273.428,46
Total	2.273.428,46

El detall del saldo anterior es mostra en el quadre següent:

Descripció	Saldo a 31.12.15
Servei Català de Salut. Anualitat 2015 conveni 2007	1.779.492,46
Servei Català de Salut. Despesa corrent	413.936,00
Ajuntament de Barcelona. Aportació inversions Hospital del Mar	80.000,00
TOTAL	2.273.428,46

En data 14 de gener de 2016 es va fer efectiu el cobrament de 1.779.492,46 €. El 4 de febrer de 2016 es va fer efectiu el cobrament de 413.936,00 € i el 17 de febrer el de 80.000,00 €

10. TRESORERIA

La tresoreria presenta el detall següent a 31 de desembre de 2015:

Concepte	Saldo a 31.12.15
Banc Bilbao Biscaia 45001	6.603,48
Cashpooling 5512	807.238,15
Total	813.841,63



11. FONS PROPIS

La composició i moviments dels comptes de fons propis durant l'exercici 2015 es presenta en el quadre següent:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Altes	Traspàs	Saldo a 31.12.15
Patrimoni	1.127.062,50	0,00	0,00	1.127.062,50
Patrimoni rebut en adscripció	3.461.829,72	0,00	0,00	3.461.829,72
Patrimoni rebut en cessió	268.843,36	0,00	0,00	268.843,36
Patrimoni rebut segons conveni i pendent cessió	-2.704.554,47	0,00	0,00	-2.704.554,47
Patrimoni lliurat en adscripció	-901.518,16	0,00	0,00	-901.518,16
Resultats d'exercicis anteriors (a)	-9.802.283,39	0,00	974.834,33	-8.827.449,06
Pèrdues i guanys	974.834,33	1.247.350,33	-974.834,33	1.247.350,33
Total fons propis	-7.575.786,11	1.247.350,33	0,00	-6.328.435,78

Fons Propis

El fons propis resulten negatius degut al criteri de registre comptable de les transaccions econòmiques corresponents al conveni de l'any 2000 relatiu a les inversions gestionades per compte del Catsalut, el qual s'explica en la nota 2.2. d'aquesta memòria.

Patrimoni lliurat en adscripció

El CSB va rebre, amb càrrec als pressupostos de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 1992, una subvenció de 901.518,16 euros per a inversions en el CAP Barceloneta. Atès que els actius fixos adquirits pel CSB, mitjançant l'esmentada subvenció, van ser adscrits al CAP esmentat, l'import de la subvenció fou registrat pel CSB com a patrimoni propi i, al mateix temps, com a patrimoni lliurat en adscripció al CAP Barceloneta.

Patrimoni rebut en cessió

Té el seu origen en la Resolució de 17 de novembre de 1997 del director del CatSalut per la qual cedeix al CSB l'ús dels béns mobles que utilitza, per uns imports de 268.843,36 euros.

Patrimoni rebut i cedit

La inversió en el Servei de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança va ser aprovada per la Junta General del CSB en la sessió de 24 d'octubre de 1995 amb un pressupost de 2.704.554,47 euros, amb 1.280.155,78 euros per a obres i 1.424.398,69 euros per a equipaments. La Junta General del CSB en sessió de 12 de gener de 2000, va acordar cedir l'ús d'aquesta inversió a l'IMAS.



12. INGRESSOS A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EJERCICIOS

Els moviments d'aquest epígraf han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Altes	Saldo a 31.12.15
Subvencions CatSalut conveni 2007	1.011.127,68	1.779.492,46	2.790.620,14
Total	1.011.127,68	1.779.492,46	2.790.620,14

Els ingressos registrats en aquest epígraf corresponen al finançament de les inversions que figuren registrades en l'actiu, sota l'epígraf "Inversions Gestionades", per l'execució del conveni formalitzat amb el CatSalut, en data 14 de desembre de 2007, per actuacions en infraestructura sanitària. Aquests ingressos es traspassaran a resultats de l'exercici en el moment en que es produeixi el lliurament de les inversions al CatSalut.

Com s'indica en la nota 7 anterior, de resultes de l'expedient instruït a l'efecte, el CSB ha acreditat un excés de 4.117.902,49 euros en la facturació de les inversions realitzada per les empreses adjudicatàries, respecte el cost real de les mateixes. En aquest sentit, l'Acord de Govern de data 22 de desembre de 2015 va autoritzar al CatSalut per a la signatura de la modificació del conveni, per tal d'ajustar les anualitats del mateix al cost i a l'execució real de les obres, que es va fixar en un total de 32.393.013,19 euros. Aquesta modificació del conveni d'inversions entre el CSB i el CatSalut es va formalitzar el 28 de desembre de 2015.

En el cas que la resolució del procediment judicial sigui contrària al Consorci caldrà adequar el cost de les obres contemplat en el conveni modificat al cost que fixi la sentència judicial.

Les altes comptabilitzades en l'exercici 2015 corresponen a l'import de l'anualitat prevista en el conveni modificat per a l'exercici indicat

13. PROVISIONS PER RESPONSABILITATS

Al tancament de l'exercici 2015, consten registrades les provisions per a responsabilitats que s'indiquen en el quadre següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2015
Retribucions variables 2012 personal directiu	67.144,05
Retribucions variables 2013 personal directiu	77.773,89
TOTAL	144.917,94



Retribucions variables 2012 personal directiu

D'acord amb la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, l'any 2012 no es van liquidar les retribucions variables al personal directiu del CSB, quantificades en 95.986,70 euros. El mes de febrer de 2014, el personal indicat va presentar demanda de reclamació de quantitat al CSB pel dret a percebre la remuneració variable de l'any 2012, per un import de 78.923,14 euros. La diferència d'import ve motivada perquè no tot el personal directiu del CSB va interposar demanda.

En data 7 de maig de 2015, es va dictar sentència estimant parcialment la demanda presentada pel personal directiu del CSB per un import de 67.144,05 euros. Contra l'esmentada sentència, el CSB ha presentat un escrit d'aclariment, així com l'escrit anunciant el recurs de suplicació. El CSB va provisionar en l'exercici 2014 l'import d'aquesta sentència.

Retribucions variables 2013 personal directiu

D'acord amb la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya, l'any 2013 no es van liquidar les retribucions variables al personal directiu. En el decurs del mes de març de 2015 s'ha interposat per part del personal esmentat demanda de reclamació de quantitat al pel dret a percebre la remuneració variable de l'any 2013 per un import de 77.773,89 euros.

En coherència amb el criteri aplicat per les retribucions variables de 2012, en l'exercici 2014 es va provisionar l'import corresponent a la reclamació formulada per a la part variable de 2013.

14. CREDITORS A LLARG TERMINI

Els moviments de l'epígraf "creditors a llarg termini", a 31 de desembre de 2015, és la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.14	Altes	Traspàs c/t	Saldo a 31.12.15
Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	6.665.598,19	0,83	-1.110.934,00	5.554.665,02
Total	6.665.598,19	0,83	-1.110.934,00	5.554.665,02

El deute a llarg termini correspon al préstec formalitzat en l'any 2007 amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, pel finançament de les inversions en infraestructures sanitàries compreses en el conveni de l'any 2000 formalitzat amb el CatSalut. L'amortització d'aquesta operació finalitza l'1 de juny de 2021.

El traspàs a curt termini correspon al venciment de l'amortització prevista per l'exercici 2015.



L'amortització es liquida anualment a data 1 de juny de cada any, per un import de 1.110.933,45 euros i els interessos es liquiden també anualment a data 1 de juny.

15. CREDITORS A CURT TERMINI

La composició a 31 de desembre de 2015 dels creditors a curt termini és la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2015
Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	1.229.738,72
Creditors pressupostaris	4.474.674,92
Creditors no pressupostaris	40.369,85
Administracions públiques	240.039,58
Fiances	0,00
Total	5.984.823,07

15.1. Deutes a curt termini amb entitats de crèdit

S'inclou en aquesta rúbrica l'import de 1.110.934,00 euros, corresponent al venciment del deute a llarg termini detallat en la nota 14 anterior, previst per a l'1 de juny de 2016, així com els interessos meritats pendents de venciment, corresponents al període de l'1 de juny de 2015 a 31 de desembre de 2015, per un import de 118.804,72 euros.

15.2. Creditors pressupostaris

Inclou l'import de 2.297.967,06 euros, pendent de pagament REGESA des de l'any 2011. Aquesta quantia forma part de l'excés de 4.117.902,49 euros dels imports facturats per les empreses adjudicatàries de les inversions compreses en el conveni de l'any 2007, respecte el cost real de les mateixes, tal i com s'explica en la nota 12 anterior.

15.3. Administracions públiques creditores

La composició a 31 de desembre de 2015 de la partida d'administracions públiques creditores, és la següent:



Concepte	Saldo a 31/12/2015
H.P. Creditora per IRPF	194.257,42
Organismes de la Seguretat Social Creditors	45.782,16
Total	240.039,58

H.P. Creditora per IRPF.

El saldo correspon a les retencions de l'impost sobre la Renda de les Persones Físiques efectuades en el quart trimestre de l'exercici 2015, les quals han estat ingressades en data 20 de gener de 2016.

Organismes de la Seguretat Social Creditors.

El saldo correspon a les quotes obreres de Seguretat Social del quart trimestre de l'exercici 2015. Les quotes del mes d'octubre han estat ingressades el 29 de gener de 2016, les quotes del mes de novembre han estat ingressades el 29 de febrer de 2016 i les quotes corresponents al mes de desembre han estat ingressades el 31 de març de 2016.

15.4. Creditors no pressupostaris

Aquesta partida correspon a la part de la paga extra del mes de juny 2016 meritada en l'exercici.

15.5. Ajustaments per periodificació

El saldo d'aquesta rúbrica correspon a l'aportació de 80.000 euros reconeguda per l'Ajuntament de Barcelona que el CSB destinarà a l'Hospital de Mar per la realització d'inversions. Aquesta aportació s'ha cobrat en l'any 2016.

16. INGRESSOS

16.1. Transferències i subvencions

La composició de la partida Transferències i Subvencions a 31 de desembre de 2015 és la següent:



Concepte	Import
a) Transferències corrents	5.200.768,22
b) Subvencions corrents	0,00
c) Transferències de Capital	1.345.000,00
Total	6.545.768,22

Transferències corrents.

El Consorci Sanitari de Barcelona es nodreix bàsicament de les transferències del CatSalut per funcions de regió sanitària i de les subvencions de les entitats consorciades, Generalitat de Catalunya i Ajuntament de Barcelona, per despeses de funcionament dels serveis centrals i desequilibris d'exploració.

Els ingressos registrats en aquesta rúbrica han estat els següents:

- Servei Català de la Salut: 4.929.764,60 €, corresponents a la subvenció per funcions de Regió Sanitària i Ajuntament de Barcelona: 271.003,62 € per desequilibris d'exploració 2015.

Transferències de capital

- Aportació corresponent al conveni de l'any 2000 per inversions en infraestructures sanitàries, per un import d'1.345.000 euros.

17. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

La composició de la partida d'altres despeses d'exploració a 31 de desembre de 2015 és la següent:

Concepte	Import
Arrendaments i cànon	526.697,64
Reparacions i conservació	50.945,61
Primes d'assegurança	5.467,81
Publicitat i relacions públiques	2.378,79
Subministraments i telefonia	50.978,94
Altres serveis	263.670,04
Total	900.138,83

En l'exercici 2015, els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de han estat de 8.000 euros.



18. DESPESES DE PERSONAL

La composició de la partida de despeses de personal, a 31 de desembre de 2015, és la següent:

Concepte	Import
Sous i salaris	3.298.831,48
Seguretat social a càrrec de l'empresa	879.261,19
Altres despeses socials	3.240,11
Total	4.181.332,78

El CSB està adherit al 3er conveni col·lectiu del personal laboral CatSalut 2004-2006 (Resolució TRI/2083/2005, de 17 de maig) , prorrogat anualment de forma tàcita.

Pel període 2011-2015, donat l'entorn de contenció de la despesa, no s'han fet efectives les aportacions al Pla de pensions d'ocupació de promoció conjunta de l'àmbit de la Generalitat de Catalunya.

En relació a la paga extraordinària de l'exercici 2012 no abonada, el TSJC, en la seva sentència de data 13 de març de 2014, estima la pretensió subsidiària de la demanda formulada pels treballadors de CSB, relativa a l'abonament de la paga extra de desembre de 2012 i declara el dret dels treballadors a percebre la part proporcional de l'esmentada paga en la part meritada fins a 15 de juliol de 2012.

Seguint instruccions de CatSalut i Funció Pública de la Generalitat de Catalunya, es va preparar el corresponent recurs de cassació davant el Tribunal Suprem, per bé que es va fer una estimació de l'import que comporta el compliment de la sentència de primera instància, que es xifra en 59.107,80 € i que es va provisionar en l'exercici 2013.

No obstant l'anterior, en compliment de les previsions contingudes en al Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos general de l'Estat per al 2015 (Llei bàsica) i en la disposició Addicional Desena de la Llei 3/2015, d'11 de març de mesures fiscals, financeres i administratives, en el mes de març de 2015, s'ha fet efectiu el pagament de la part proporcional de l'esmentada paga extra de 2012 als treballadors de CSB. L'import abonat ha estat de 53.818,96 euros, corresponent al 24,04% de la paga extra no abonada al 2012 i ve fixat per l'Acord de Govern 33/2015, de 10 de març



19. GARANTIES COMPROMESES AMB TERCERS

El Consorci Sanitari de Barcelona és fiador solidari dels següents préstecs atorgats a l' Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS):

Entitat	data concessió	data venciment	nominal préstec	pendent 31/12/2015
Caixa Bank	17/03/2005	16/03/2020	14.869.043,00	4.861.033,27
BBVA.	14/01/2005	13/01/2020	4.290.975,91	1.402.818,92
Banc Crèdit Local	13/01/2005	15/01/2020	5.719.318,81	1.869.777,31
TOTAL			24.879.337,72	8.133.629,50

20. REMUNERACIONS ALS MEMBRES DE LA JUNTA

Durant l'exercici 2015 no ha estat acreditat cap import en concepte de remuneracions als membres de la Junta de l'entitat, així com tampoc han estat concedides bestretes o crèdits, ni s'han formalitzat plans de pensions o assegurances als mateixos.

21. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Durant l'exercici 2015, el Consorci Sanitari de Barcelona ha respectat i executat els principis bàsics del Medi Ambient seguint amb la mateixa línia d'actuació que l'exercici anterior que consisteix bàsicament en el reciclatge de paper i cartró, a l'igual que el tòner d'impressores i de fotocopiadores.



22. INFORMACIÓ DE CARÀCTER FINANCER PRESSUPOSTARI

22.1. Quadre de finançament

Fons aplicats	2015 Import	2014 Import
1. Recurs aplicats en operacions de gestió	5.298.294,09	5.088.683,47
c) Serveis exteriors	900.138,83	886.225,22
e) Despeses de personal	4.181.332,78	3.950.484,73
h) Despeses financeres	216.822,48	251.973,52
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	1.841.233,71	0,00
b) Immobilitzacions immaterials	6.684,04	
c) Immobilitzacions materials	0,00	0,00
d) Inversions gestionades	1.834.549,67	0,00
6. Traspàs a curt termini de deutes a llarg	1.110.933,17	1.110.931,26
b) Préstecs rebuts	1.110.933,17	1.110.931,26
7. Provisions per riscos i despeses	53.818,96	0,00
Total d'aplicacions	8.304.279,93	6.199.614,73
Excés d'origens sobre aplicacions (augment del capital circulant)	21.136,41	19.137,26

Fons obtinguts	2015 Import	2014 Import
1. Recurs procedents d'operacions de gestió	6.545.923,88	6.218.751,99
f) Transferències i subvencions	6.545.768,22	6.216.684,20
h) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	155,66	2.067,79
i) Provisions aplicades d'actius circulants		0,00
3. Subvencions de capital	1.779.492,46	0,00
Total d'origens	8.325.416,34	6.218.751,99
Excés d'aplicacions sobre orígens (disminució del capital circulant)		



22.2. Variació del capital circulant

	2015 Augment	2015 Disminució	2014 Augment	2014 Disminució
2. Deutors	1.972.745,32			231.194,28
a) Pressupostaris	1.972.745,32			231.194,28
b) No pressupostaris				
3. Creditors		1.869.358,88	82.906,69	25.864,01
a) Pressupostaris		1.839.463,15	82.906,69	
b) No pressupostaris		29.895,73		25.864,01
c) Per administració de recursos d'altres ens			0,00	
4. Inversions financeres temporals	10.097,34			2.020,71
5. Deutes a curt termini	19.876,95		19.811,64	
b) Préstecs rebuts	19.876,95		19.811,64	
7. Tresoreria		32.224,32	175.497,93	
8. Ajustaments per periodificació		80.000,00		
	2.002.719,61	1.981.583,20	278.216,26	259.079,00
	21.136,41		19.137,26	

Conciliació entre el resultat de l'exercici i els recursos procedents de les operacions	Exercici 2015	Exercici 2014
Recursos procedents de les operacions	6.545.923,88	6.218.751,99
Recursos aplicats en operacions de gestió	-5.298.294,09	-5.088.683,47
Dotacions per amortitzacions	-5.568,30	-10.316,25
Dotació provisió responsabilitats a llarg termini	0,00	-144.917,94
Excés dotació provisió responsabilitats a llarg termini	5.288,84	0,00
Subvencions de capital traspasades a resultats de l'exercici	0,00	8.556.497,24
Subvencions de capital (lliurament inversions)	0,00	-8.556.497,24
Resultat comptable de l'exercici	1.247.350,33	974.834,33



22.3. Estat del Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2015

Romanent de Tresoreria 2015	
(+) Drets Pendants Cobrament	2.273.428,46
De pressupost corrent	2.273.428,46
De pressupost tancat	
De operacions no pressupostaries	
(-) Obligacions Pendants Pagament	4.714.714,50
De pressupost corrent	2.176.737,56
De pressupost tancat	2.297.937,36
De operacions no pressupostaria s + fiances i dipòsits	240.039,58
(+) Fons líquids	813.841,63
(=) Romanent Tresoreria Total	-1.627.444,41
(-) Romanent Tresoreria Afectat (MISSAP, VG, Inversions)	129.555,87
(=) Romanent tresoreria per a despeses generals	-1.757.000,28

S'inclou dins els fons líquids l'import de 807.238,15 en concepte de saldo Cashpooling a favor del Consorci, el qual figura registrat en l'epígraf de Tresoreria de l'actiu del balanç.

El romanent de tresoreria per a despeses generals és negatiu degut, principalment, a les desviacions de finançament negatives de 2.297.967,06 euros, generades en l'execució del conveni formalitzat amb el CatSalut l'any 2007, per a la realització d'inversions. Aquestes desviacions negatives s'han originat perquè, com s'explica en la nota 12 d'aquesta memòria, el finançament del conveni s'ha ajustat al cost real d'execució de les obres, el qual és inferior als imports certificats per les empreses constructores.



DESVIACIONS DE FINANÇAMENT	ACUMULATS 2007-2014		2015		Desviació 2015		ACUMULATS 2015		DESVIACIÓ ACUMULADA 2015	
	Ingressos	Despeses	Ingressos	Despeses	Positiva	Negativa	Ingressos	Despeses	Positiva	Negativa
CONVENI 2000										
Interessos préstec conveni 2000	4.152.617,76	3.266.558,83	234.066,83	236.536,19		-2.469,36	4.386.684,59	3.503.095,02		
Amortització préstec conveni 2000	7.965.600,10	8.887.467,32	1.110.933,17	1.110.933,17	0,00		9.076.533,27	9.998.400,49		
Inversions període 2000-2004*										
Subtotal	12.118.217,86	12.154.026,15	1.345.000,00	1.347.469,36	0,00	-2.469,36	13.463.217,86	13.501.495,51		-38.277,65
CONVENIS 2006 2007										
conveni 2007 CAP Les Corts	0,00						0,00			
conveni 2006 CAP Les Corts	0,00	8.556.497,24					0,00	8.556.497,24		
conveni 2007 CAP Borrell	0,00						0,00			
conveni 2006 CAP Borrell	0,00	3.990.366,15					0,00	3.990.366,15		
conveni 2007 CAP Meridiana	0,00						0,00			
conveni 2006 CAP Meridiana	0,00	3.100.445,27					0,00	3.100.445,27		
conveni 2007 CAP Guinardó	0,00	2.891.446,35	1.779.492,46	1.834.549,67		-55.057,21	1.779.492,46	4.725.996,02		
conveni 2007 CAP Trinitat Vella	0,00	4.175.082,23					0,00	4.175.082,23		
conveni 2007 CAP Bonaplata	0,00						0,00			
conveni 2006 CAP Bonaplata	0,00	9.508.447,55					0,00	9.508.447,55		
conveni 2007 varis CAP's	0,00	363.158,26					0,00	363.158,26		
conveni 2007 varis CAP's (Clot)	0,00	26.125,20					0,00	26.125,20		
Conveni inversions CatSalut 06	759.999,55						759.999,55			
Conveni inversions CatSalut 07	29.608.658,85	0,00					29.608.658,85	0,00		
Subtotal	30.368.658,40	32.611.568,25	1.779.492,46	1.834.549,67		-55.057,21	32.148.150,86	34.446.117,92	0,00	-2.297.967,06
MISSAP	305.000,00	256.012,58				0,00	305.000,00	256.012,58	48.987,42	
VIOLENCIA GÈNERE	197.704,31	237.521,62				0,00	197.704,31	237.521,62		-39.817,31
FARMACIA	90.000,00	89.431,55		0,00		0,00	90.000,00	89.431,55	568,45	
AJUNTAMENT DE BARCELONA	0,00	0,00	80.000,00		80.000,00		80.000,00	0,00	80.000,00	
TOTAL	43.079.580,57	45.348.560,15	3.204.492,46	3.182.019,03	80.000,00	-57.526,57	46.284.073,03	48.530.579,18	129.555,87	-2.376.062,02



Per determinar les desviacions de finançament s'han considerat com a ingressos finalistes els següents:

- Aportacions del CatSalut corresponents al finançament del préstec a llarg termini contractat pel CSB, el qual es va destinar a finançar les inversions d'infraestructura sanitària contemplades en el conveni subscrit amb el CatSalut el 29 de desembre de 2000. Aquest préstec es va formalitzar en l'any 2007 i finalitza la seva amortització en l'any 2021. L'aportació rebuda en l'any 2015 és de 1.345.000 euros.
- Aportacions del CatSalut corresponents al finançament de les inversions compreses en el conveni formalitzat el 14 de desembre de 2007. En l'any 2015, l'aportació ascendeix a 1.779.492,46 euros.
- Altres ingressos finalistes per finançar diversos projectes (MISAPP, Violència de gènere, Ús racional del medicament)
- Aportació de 80.000 euros realitzada per l'Ajuntament de Barcelona que l'Entitat destinarà a l'Hospital de Mar per la realització d'inversions.



22.4. Estat de tresoreria

COMPTE	DESCRIPCIO	IMPORT INICIAL	COBRAMENTS	PAGAMENTS	IMPORT FINAL
5700	Caixa Efectiu	0,00			0,00
571001	BBVA Compte Corrent	10.349,66	1.345.000,00	1.348.746,18	6.603,48
551200	Cashpooling	835.716,29	6.432.652,52	6.461.130,66	807.238,15
578	Moviments Interns de Tresoreria	0,00	8.077.282,69	8.077.282,69	0,00
5792	Formalització Bestretes Personal	0,00	9.902,66	9.902,66	0,00
	TOTAL GENERAL	846.065,95	15.864.837,87	15.897.062,19	813.841,63

22.5. Comptes extra pressupostaris

Compte	Concepte	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
4751	Hisenda Pública. Creditor per retencions aplicades	-182.856,37	701.713,00	713.114,05	-194.257,42
4760	Seguretat Social, creditora	-46.850,41	184.828,68	183.760,43	-45.782,16
578	Fiances rebudes a curt termini	-1.205,68	1.205,68	0,00	0,00
4769	Retenció Judicial	0,00	7.433,84	7.433,84	0,00
	TOTAL	-230.912,46	895.181,20	904.308,32	-240.039,58



22.6. Passius financers

2015

DESCRIPCIÓ	DEUTE A 1 DE GENER	AUGMENTS				DISMINUCIONS			DEUTE A 31 DE DESEMBRE		INT. IMPLÍCITS NO MERITATS A 31.12	INT. EXPLÍCITS MERITATS I NO VENÇUTS A 31.12
		CREACIÓ	CONVERSIÓ	ASUNCIÓ	ALTRES	REEMBORS	CONVERSIÓ	ALTRES	L/P	C/P		
		Pólissa Conveni 2000	7.765.323,19	0,00	0	0	0	1.110.933,17	0	0		
Total General	7.765.323,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1.110.933,17	0,00	0,00	5.554.665,02	1.110.934,00	0,00	118.804,72



22.7. Modificacions de crèdit

CAP.	ART.	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMENTS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES DE CRÈDIT		INCORPORAC. ROMANENTS DE CRÈDIT	CRÈDITS GENERATS INGRESSOS	BAIXES PER ANULLACIÓ	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES				
2	22	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
2	23	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
6	61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.057,21	1.779.492,46	0,00	1.834.549,67
6	68	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
8	83	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTAL FUNC.		0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	55.057,21	1.779.492,46	0,00	1.834.549,67
TOTAL ORG.		0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	55.057,21	1.779.492,46	0,00	1.834.549,67
Total GRAL.		0,00								
			0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	55.057,21	1.779.492,46	0,00	1.834.549,67

Els crèdits generats per ingressos corresponen a l'annualitat de l'any 2015 del conveni d'inversions de l'any 2007, d'acord amb la modificació formalitzada en data 28 de desembre de 2015 que s'explica en la nota 12 d'aquesta memòria. Amb aquest crèdit i la incorporació de 55.057,21 euros, corresponent al sobrant de tresoreria que va resultar de l'aportació de l'annualitat de l'any 2012, s'ha donat cobertura pressupostària a les obligacions reconegudes en l'exercici derivades de l'execució de la inversió CAP Guinardó.



22.8. Liquidació pressupost exercicis tancats

ESTAT DE SITUACIO DE PRESSUPOSTOS TANCATS. INGRESSOS

EXERCICI

2014

CONCEPTE	SALDO DE DRETS CONTRETS PREVI		RECTIFICACIÓ	DRETS ANUL.LATS	DRETS PENDENTS	LIQUIDACIONS CANCEL.LADES		DRETS PENDENTS DE COBRAMENT
	INGRÉS DIRECTE	INGRÉS REBUT				RECAPTACIÓ	DRETS ANUL.LATS	
42001	300.671,89	0,00	0,00	0,00	300.671,89	300.671,89	0,00	0,00
	300.671,89	0,00	0,00	0,00	300.671,89	300.671,89	0,00	0,00



ESTAT DE SITUACIÓ DE PRESSUPOSTOS TANCATS DE DESPESES

ANY PRESSUPOST: 2011

PARTIDA	SALDO INICIAL PAGAMENTS	RECTIFICACIÓ PAGAMENTS	TOTALS PAGAMENTS	PAGAMENTS ORDENATS	PAGAMENTS PENDENTS
61020	357.065,22		357.065,22	0,00	357.065,22
61022	1.834.549,66		1.834.549,66	0,00	1.834.549,66
TOTALS	3.437.591,85	0	3.437.591,85	1.245.976,97	2.191.614,88

ANY PRESSUPOST: 2012

PARTIDA	SALDO INICIAL PAGAMENTS	RECTIFICACIÓ PAGAMENTS	TOTALS PAGAMENTS	PAGAMENTS ORDENATS	PAGAMENTS PENDENTS
61020	106.352,18		106.352,18	0,00	106.352,18
TOTALS	106.352,18	0	106.352,18	0,00	106.352,18

ANY PRESSUPOST: 2014

PARTIDA	SALDO INICIAL OBLIGACIONS PAGAMENTS	RECTIFICACIÓ OBLIGACIONS PAGAMENTS	TOTALS OBLIGACIONS PAGAMENTS	OBLIGACIONS PAGAMENTS	O's PENDENTS P's PENDENTS
16001	208.871,13		208.871,13	208.871,13	0
TOTALS	208.871,13	0,00	208.871,13	208.871,13	0,00

PARTIDA	SALDO INICIAL PAGAMENTS	RECTIFICACIÓ PAGAMENTS	TOTALS PAGAMENTS	PAGAMENTS ORDENATS	PAGAMENTS PENDENTS
20001	87.387,02		87.387,02	87.387,02	
21002	5.750,22		5.750,22	5.750,22	
21201	1.182,13		1.182,13	1.182,13	
22112	6.977,52		6.977,52	6.977,52	
22213	107,41		107,41	107,41	
22605	387,35		387,35	387,35	
22689	2.515,59		2.515,59	2.515,59	
22701	12.309,52		12.309,52	12.309,52	
22702	5.838,08		5.838,08	5.838,08	
227892	5.948,44		5.948,44	5.948,44	
TOTALS	128.403,28		128.403,28	128.403,28	



23. PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

En el marc de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, que inclou el control del deute comercial i la lluita contra la morositat en el sector públic, s'han establert uns indicadors comuns per a totes les administracions públiques que mesuren el termini de pagament als proveïdors. Es calculen i publiquen mensualment les dades del període mitjà de pagament en compliment del Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera. Aquesta informació, resumida per mesos, s'indica en el quadre següent:

EN DIES	PMP FACTURES PAGADES	PMP FACTURES PENDENTS DE PAGAMENT	PMP FACTURES PAGADES I PENDENTS
Gener	48,42	1,00	14,77
Febrer	18,31	1,00	14,07
Març	14,12	0,00	-19,26
Abril	13,99	0,00	-17,40
Maig	-13,13	-27,00	-18,00
Juny	-10,82	-25,00	-8,13
Juliol	-14,32	0,00	-9,32
Agost	-14,24	-17,00	-14,79
Setembre	-14,41	0,00	6,40
Octubre	-11,53	0,00	-15,29
Novembre	10,05	0,00	15,60
Desembre	-8,23	0,00	-14,80

24. FETS POSTERIORIS A LA DATA DE FORMULACIÓ DELS PRESENTS COMPTES ANUALS.

Des de la data del tancament de l'exercici, fins a la de formulació dels presents Comptes Anuals, no s'ha produït cap fet que per la seva importància requereixi la modificació dels mateixos.

Comptes Anuals formalitzats a Barcelona, 14 d'abril de 2016


Jaume Estany i Ricart
Gerent

