FUNDACIÓ SALUT
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CSdM
Liquidació Pressupost
Exercici 2023

24.- Informació pressupostària

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2023

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES		PRESS. INICIAL	MODIFIC. PRESSUP.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	DIFERÈNCIES
PARTIDA	DENOMINACIÓ					
13	**PERSONAL LABORAL**	**259.185,86**	**213.687,26**	**472.873,12**	**531.222,46**	**58.349,34**
D/1300001	RETRIBUCIONS BÀSIQUES	259.185,86	213.687,26	472.873,12	531.222,46	58.349,34
15	**INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIV. EXTRAORD.**	**6.241,67**	**0,00**	**6.241,67**	**0,00**	**-6.241,67**
D/1500001	INCENTIUS AL RENDIMENT I ACTIV. EXTRAORD.	6.241,67	0,00	6.241,67	0,00	-6.241,67
16	**ASSEFGURANCES I PRESTACIONS SOCIALS**	**73.662,45**	**0,00**	**73.662,45**	**145.138,99**	**71.476,54**
D/1600001	SEGURETAT SOCIAL	73.662,45	0,00	73.662,45	145.138,99	71.476,54
	TOTAL CAPITOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	**339.089,98**	**213.687,26**	**552.777,24**	**676.361,45**	**123.584,21**
20	**LLOGUERS I CÀNONS**	**21.694,41**	**0,00**	**21.694,41**	**0,00**	**-21.694,41**
D/2000002	ALTRES LLOGUERS I CÀNONS DE TERRENYS, BÉNS NATURALS,ETC	21.694,41	0,00	21.694,41	0,00	-21.694,41
21	**CONSERVACIÓ I REPARACIÓ**	**2.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**
D/2130001	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
22	**MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES**	**155.444,51**	**406.468,77**	**561.913,28**	**638.742,66**	**76.829,38**
D/2200001	MATERIAL ORDINARI NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D/2210004	SUBMINISTRAMENT DE MATERIAL SANITARI	1.450,00	0,00	1.450,00	0,00	-1.450,00
D/2210089	ALTRES SUBMINISTRAMENTS	2.652,76	0,00	2.652,76	1.316,07	-1.336,69
D/2220001	DESPESES POSTALS,MISSATGERIA I ALTRES SIMILARS	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
D/2230001	TRANSPORTS	1.480,00	0,00	1.480,00	107,31	-1.372,69
D/2240001	DESPESES D'ASSEGURANCES	200,00	0,00	200,00	86,43	-113,57
D/2250001	TRIBUTS	650,00	0,00	650,00	131,56	-518,44
D/2260003	PUBLICITAT, DIFUSIÓ I CAMPANYES INSTITUCIONALS	500,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
D/2260011	FORMACIO PERSONAL PROPI	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	-1.250,00
D/2260089	ALTRES DESPESES DIVERSES	9.034,00	0,00	9.034,00	0,00	-9.034,00
D/2270010	SERVEIS DE SUPORT A CENTRES I COL·LECTIUS	500,00	0,00	500,00	30.704,61	30.204,61
D/2270089	ALTRES TREBALLS REALITZATS PER PERSONES FÍSIQUES O JURIDIQUES	137.527,75	406.468,77	543.996,52	606.396,68	62.400,16
23	**INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI**	**1.400,00**	**0,00**	**1.400,00**	**38.120,38**	**36.720,38**
D/2300001	DIETES LOCOMOCIÓ I TRASLLATS	1.400,00	0,00	1.400,00	38.120,38	36.720,38
	TOTAL CAPITOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	**180.538,92**	**406.468,77**	**587.007,69**	**676.863,04**	**89.855,35**
34	**ALTRES DESPESES FINANCES**	**3.500,00**	**0,00**	**3.500,00**	**987,02**	**-2.512,98**
D/3490001	ALTRES DESPESES FINANCERES	3.500,00	0,00	3.500,00	987,02	-2.512,98
	TOTAL CAPITOL 3 (DESPESES FINANCERES)	**3.500,00**	**0,00**	**3.500,00**	**987,02**	**-2.512,98**
44	**ALTRES EMPRESES I ENTITATS PÚBLIQUES DE LA GENERALITAT**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D/4430000	A FUNDACIONS DEL SECTOR PUBLIC (MARATO TV3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
62	**INVERSIONS EN MAQUINÀRIA,INSTAL.LACIONS I UTILLATGE**	**30.000,00**	**0,00**	**30.000,00**	**35.495,35**	**5.495,35**
D/6200001	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA I UTILLATGE	30.000,00	0,00	30.000,00	35.495,35	5.495,35
64	**INVERSIONS EN M OBILIARI I ESTRIS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**517,00**	**517,00**
D/6400001	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	0,00	0,00	0,00	517,00	517,00
65	**INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS D'INFORMACIÓ**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.203,60**	**3.203,60**
D/6500001	INVERSIONS EN EQUIPS PROCES DE DADES	0,00	0,00	0,00	3.203,60	3.203,60
67	**INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D/6700001	INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	**INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE**	**13.000,00**	**0,00**	**13.000,00**	**16.617,53**	**3.617,53**
D/6800001	PROPIETAT INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	14.439,53	14.439,53
D/6800002	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	13.000,00	0,00	13.000,00	2.178,00	-10.822,00
	TOTAL CAPITOL 6 (INVERSIONS REALS)	**43.000,00**	**0,00**	**43.000,00**	**55.833,48**	**12.833,48**
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	**566.128,90**	**620.156,03**	**1.186.284,93**	**1.410.044,99**	**223.760,06**

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS		PRESS. INICIAL	MODIF. PRESS.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	DIFERÈNCIES
PARTIDA	DENOMINACIÓ					
31	**PRESTACIÓ DE SERVEIS**	**27.724,62**	**0,00**	**27.724,62**	**54.633,81**	**26.909,19**
I/3170009	ALTRES PRESTACIONS DE SERVEIS D'ASSISTÈNCIA SANITARIA	27.724,62	0,00	27.724,62	54.633,81	26.909,19
I/3190009	PRESTACIÓ D'ALTRES SERVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	**ALTRES INGRESSOS DIVERSOS**	**517.278,12**	**83.578,26**	**600.856,38**	**282.143,97**	**-318.712,41**
I/3990009	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	517.278,12	83.578,26	600.856,38	282.143,97	-318.712,41
	TOTAL CAPITOL 3 (TAXES BENS I ALTRES INGRESSOS)	**545.002,74**	**83.578,26**	**628.581,00**	**336.777,78**	**-291.803,22**
40	**DE L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT**	**0,00**	**401.732,47**	**401.732,47**	**65.000,00**	**-336.732,47**
I/4020001	DE L'ESTAT	0,00	401.732,47	401.732,47	65.000,00	-336.732,47
41	**DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**123.458,61**	**123.458,61**
I/4100001	DE LA GENERALITAT PER FINANÇAR DESPESES de FUNCIONAMENT	0,00	0,00	0,00	123.458,61	123.458,61
44	**D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC**	**21.126,16**	**0,00**	**21.126,16**	**350.127,75**	**329.001,59**
I/4427040	D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC (CSDMARESME)	21.126,16	0,00	21.126,16	350.127,75	329.001,59
47	**D'EMPRESES PRIVADES**	**0,00**	**134.845,30**	**134.845,30**	**0,00**	**-134.845,30**
I/4700001	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	134.845,30	134.845,30	0,00	-134.845,30
48	**DE FAMILIES**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I/4800001	DE FAMILIES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	**21.126,16**	**536.577,77**	**557.703,93**	**538.586,36**	**-19.117,57**
53	**ALTRES INGRESSOS FINANCERS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I/5340001	ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITOL 5 (INGRESSOS PATRIMONIALS)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
77	**TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I/7700001	D'EMPRESES PRIVADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITOL 7 (TRANSFERÈNCIES CAPITAL)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
87	**ROMANENTS DE TRESORERIA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I/8700001	ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL CAPITOL 8 (ROMANENTS TRESORERIA)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	**566.128,90**	**620.156,03**	**1.186.284,93**	**875.364,14**	**-310.920,79**

RESULTAT PRESSUPOSTARI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-534.680,85**	**-534.680,85**
INCORPORACIÓ DE ROMANENTS NO AFECTATS				**534.680,85**	**534.680,85**
RESULTAT PRESSUPOSTARI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS S.L.

FUNDACIÓ SALUT
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2023

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	**875.364,14**	**1.410.044,99**	**-534.680,85**
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	875.364,14	1.354.211,51	-478.847,37
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	55.833,48	-55.833,48
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. (+) Operacions Comercials	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	**875.364,14**	**1.410.044,99**	**-534.680,85**
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	**875.364,14**	**1.410.044,99**	**-534.680,85**
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			544.393,76
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)			**9.712,91**

CONCILIACIÓ COMPTABILITAT FINANCERA I COMPTABILITAT PUBLICA

RESULTAT 2023 FUNDACIO PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Pèrdues i guanys (Rtat. comptabilitat financera)		33.745,07
Inversions	-	-55.833,48
Amortitzacions	+	76.660,35
Sanejament subvencions	-	-45.012,59
Resultats Excepcionals (despeses)	+	153,56
Romanents no afectats	+	0,00
TOTAL CONCILIACIÓ		**9.712,91**
Desviacions negatives de l'exercici		-544.393,76
RESULTAT PRESSUPOSTARI		**-534.680,85**

FUNDACIÓ SALUT
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

CÀLCUL DEL ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT 2023

ROMANENT DE TRESORERIA	2023
1. Fons líquids de tresoreria	**894.942,57**
VII. Efectiu i altres actius líquids	**894.942,57**
2. Drets pendents de cobrament	**1.494.378,57**
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	**1.494.378,57**
1. Clients per vendes i prestació de serveis (no inclou el compte 4900-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials ni el compte 4935-deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb parts vinculades)	
2. Clients, empreses del grup i associades (no inclou el compte 4933-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses del grup ni el compte 4934-Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials amb empreses associades)	**1.187.685,48**
3. Deutors diversos (no inclou el compte 4471-Deutors per obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4472-Deutors per obres, d'altres entitats)	**306.693,09**
4. Personal	
5. Actius per impost corrent	
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	
7. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	
V. Inversions financeres a curt termini	
5. Altres actius financers	
3. Obligacions pendents de pagament	**290.093,78**
III. Deutes a curt termini	**32.000,00**
5. Altres passius financers	**32.000,00**
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	**258.093,78**
1. Proveïdors	
2. Proveïdors, empreses del grup i associades	**0,00**
3. Creditors diversos (no inclou el compte 4140-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres de l'Administració de la Generalitat i les seves entitats SEC ni el compte 4141-Creditors construcció d'obres, aportacions a compte d'obres altres)	**156.302,35**
4. Personal	**30.599,77**
5. Passius per impost corrent	
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques (no inclou el compte 4758-Hisenda Pública, creditora per subvencions a reintegrar)	**71.191,66**
7. Avançaments de clients	
4. Partides pendents d'aplicació	
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	**2.099.227,36**
II. Excés de finançament afectat	**1.836.853,38**
III. Saldo de dubtós cobrament	
IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	**262.373,98**

FUNDACIÓ SALUT
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2023

L'execució pressupostaria 2023 de la Fundació Salut del Consorci Sanitari del Maresme s'ha caracteritzat per la no recuperació, després de la finalització de l'etapa Covid19, de l'activitat de Odontologia. El rendiment històric d'aquesta activitat permetia equilibri els comptes anuals de la Fundació. Al no produir-se aquest esdeveniment, a l'exercici 2023, la Fundació ha tancat la formulació del seus comptes amb dèficit.

Un altra aspecte que ha contribuït al resultat negatiu ha estat el cost del nou conveni laboral del Siscat, aquest acord ha suposat un increment de despesa de personal, en funció de les diferents categories professionals, que va del 10 a 12 per cent.

Pel que fa a l'activitat docent de la Fundació, cal expressar que s'han incrementat, de manera significativa, el numero d'alumnes dels màsters i cursos de postgrau impartits.

També cal remarcar una qüestió metodològica que ha suposat un canvi substantiu en la comptabilització, sense afectar el resultat de l'exercici. Durant l'exercici 2023 s'han donat canvis en el criteri comptable alhora de comptabilitzar els ingressos i despeses relacionats amb beques, projectes, estudis, registrats als comptes 131, 172 i 485, aflorant tant en comptes de despesa com d'ingrés, tots els registres comptables que deriven de l'activitat dels diferents fons de servei, projectes i estudis. Fins l'anualitat 2022 aquests ingressos i despeses només registraven els seus moviments a través de balanç, sense deixar cap registre comptable al compte de pèrdues i guanys.

En definitiva, el dèficit sobre el resultat pressupostat 2023 es concreta en dos aspectes fonamentals: els importantíssims increments de despesa del conveni laboral Siscat i la no recuperació de l'activitat històrica d'Odontologia desprès de la pandèmia.

RENDICIÓ DE COMPTES ANUALS

En compliment de la normativa vigent, la **FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME** formula els Comptes Anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023 que es compon dels fulls adjunts número 1 a 41.

Comptes Anuals reformulats a Mataró, el 26 de juny de 2024

Sr. Joaquim Casanovas i Lax

President

Sra. Vivian Sans i Calle

Secretari