

## CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2019

Protocol número: B-7.438

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria.....</b>	<b>2</b>
<b>Comptes anuals.....</b>	<b>6</b>



**INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR  
INDEPENDENT DE CONFORMITAT AMB LA NORMATIVA DE FINANCES  
DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA**

Al Consell Rector del  
**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**

**Opinió**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Sanitari del Maresme** (el Consorci) que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2019, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, l'estat de la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

**Fonament de l'opinió**

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la Resolució de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la Instrucció 1/2020 sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria de comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

**Qüestions claus de l'auditoria**

Les qüestions claus d'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat d'una major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

## **Qüestió clau**

## **Procediments aplicats**

### *Actualització de les amortitzacions dels immobilitzats (nota 2.e de la memòria)*

En el període 2006 a 2018 l'Entitat havia dotat en concepte d'amortització dels seus béns actius un import total de 29.032 milers d'euros, que suposava un defecte d'amortització acumulada, sobre els imports que haurien d'haver figurat en base a la vida útil dels actius de 40.817 milers d'euros, el suposava una excepció en les auditories d'anys anteriors.

D'acord amb el que es descriu en la memòria adjunta, el Consorci ha regularitzat aquest dèficit d'amortitzacions, incrementant els resultats negatius acumulats, i reexpressant les xifres comparatives, d'acord amb el que estableix el marc d'informació financera aplicable.

### *Import net de la xifra de negoci (nota 12.5 de la memòria)*

Els principals ingressos que formen part de la xifra de negoci del Consorci (95%) provenen de la prestació de serveis al Servei Català de la Salut, mentre que la resta provenen de companyies asseguradores, i altres entitats públic o privades per altres serveis assistencials.

El reconeixement d'ingrés i/o facturació dels serveis prestats, es troben regulats als contractes o convenis signats entre les parts, on es determina l'activitat contractada, la contraprestació econòmica a percebre com a màxim, el mètode de facturació a emprar, la forma de pagament i el sistema de regularització en cas de que s'estableixi.

Els ingressos de l'exercici incorporen serveis pendents de facturació al Servei Català de la Salut per la regularització de l'activitat contractada i de les parts variables, figurant comptabilitzada per aquest concepte, una previsió d'ingressos de 7.850 milers d'euros (6.520 milers d'euros al tancament de 2018), tal i com es detalla a la nota 9.1.b de la memòria adjunta.

Atenent la naturalesa i significació en el conjunt dels comptes anuals dels ingressos indicats, així com de les estimacions realitzades al tancament de l'exercici, aquests han estat considerats com una qüestió clau en l'auditoria.

Els nostres treballs d'auditoria han inclòs la verificació del procediment de regularització, els càlculs realitzats i el tractament comptable donat a en la regularització de les amortitzacions acumulades.

Així mateix s'ha verificat que les dotacions i les xifres d'amortitzacions acumulades, tan de l'exercici 2019 com de les xifres reexpressades del 2018, es corresponguin als imports que figuren en els mòduls de gestió d'immobilitzat de l'entitat, així com la verificació de la raonabilitat de les vides útils assignades a cada grup d'elements.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació dels sistemes de control intern dissenyats per l'entitat, efectuant proves destinades a validar els referits sistemes en relació al seu registre comptable.

D'altra banda, hem analitzat les condicions establertes en els principals contractes i convenis, verificant l'adequació dels imports facturats amb les condicions establertes als mateixos, així com els procediments de valoració i registre dels imports variables al tancament de l'exercici, en base a l'activitat realitzada i la raonabilitat del conjunt de previsions realitzades, verificant en el seu cas els imports facturats fins a la data d'emissió del nostre informe.

Hem efectuat proves de detall per verificar, entre d'altres, la correcta imputació temporal dels ingressos així com aquells que es troben pendents de facturar al tancament de l'exercici.

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos deutors més rellevants, principalment amb el Servei Català de la Salut.

Per últim, hem revisat que la informació revelada en els comptes anuals sigui correcta i es donin els detalls requerits en el marc d'informació financera d'aplicació al Consorci.



## **Qüestió clau**

## **Procediments aplicats**

*Remuneracions pendents de pagament i provisions per responsabilitats en matèria de personal (nota 9.1.d i 13 de la memòria)*

En el passiu a curt termini figura registrat com a saldos pendent de pagament al personal, l'import estimat dels imports meritats amb el personal d'acord amb els criteris establerts en la sentència número 535/2019 de Tribunal Suprem de data 4 de juliol de 2019, referent a la retribució a percebre pels treballadors durant el període de vacances, per un import de 2.659 milers d'euros, i que seran registrats en el pressupost de l'exercici en que es pacti la seva liquidació amb els treballadors.

Adicionalment s'ha registrat una provisió per possibles reclamacions d'interessos per import de 564 milers d'euros.

Com a conseqüència de l'esmentada sentència, a partir de la nòmina del mes de novembre de 2019, s'abona la part proporcional dels conceptes variables mensuals.

Degut a la significació de l'import, i de la complexitat dels càlculs realitzat per determinar l'estimació registrada, hem considerat aquest punt com a clau en la nostra revisió.

Pel que fa a la verificació dels conceptes estimats, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte als procediments de valoració de les estimacions i el seu registre comptable.

Hem aplicat procediments analítics per tal de valorar la raonabilitat en l'evolució de les estimacions, així com proves de detall sobre una mostra del personal, per tal de verificar d'adequació dels procediments de valoració establerts per l'entitat.

A més s'ha efectuat un anàlisi del conveni col·lectiu d'aplicació i posteriors acords, així com de les reclamacions i sentències dictades, a efectes de valorar les obligacions que se'n deriven.

Adicionalment hem obtingut confirmació externa per part dels advocats de l'entitat, per tal de valorar el risc dels conceptes provisionats.

## **Paràgraf d'èmfasi**

D'acord a allò assenyalat en la nota 1 de la memòria adjunta, en data 14 d'octubre de 2015 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, referent a la suspensió del règim d'autonomia de gestió. El Consorci va elaborar un Pla de reequilibri del període 2015-2018, en la que es preveia aconseguir una situació d'estabilitat pressupostària a partir de l'exercici 2017, si bé s'observa que no s'ha assolit l'objectiu d'aconseguir una sostenibilitat i estabilitat pressupostària estructural degut a l'acumulació de despeses sobrevingudes al llarg de la vida del pla, així com no haver-se complert determinades mesures i accions previstes inicialment.

En el tancament de l'exercici 2019, incorporant l'efecte de les actualitzacions de les amortitzacions, descrites en el primer paràgraf de les qüestions claus de l'auditoria, el consorci presenta un resultat negatiu de 5.087 milers d'euros (2.641 milers d'euros segons xifres reexpressades de 2018), situant el Patrimoni net del Consorci a 31 de desembre de 2019 en 16.358 milers d'euros, amb unes pèrdues acumulades de 61.993 milers d'euros. Aquesta situació provoca que el Fons de maniobra mostri un import negatiu de 18.673 milers d'euros (13.027 milers d'euros al tancament del 2018), i un resultat pressupostari negatiu de 2.179 milers d'euros, que suposa una desviació negativa respecte l'objectiu pressupostari de 3.046 milers d'euros.

Als inicis del 2020 la Direcció del Consorci ha presentat al Servei Català de Salut un esborrany del "Pla de Reequilibri 2019-2021", el qual es troba actualment en fase d'anàlisi.





### **Responsabilitat de la Gerència en relació als comptes anuals**

El Gerent és el responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

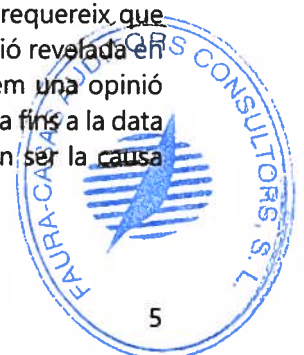
En la preparació dels comptes anuals, el Director-Gerent és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si l'òrgan competent té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Director-Gerent.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Director-Gerent, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa en funcionament.



- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell de Govern, en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Consell de Govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

### **Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris**

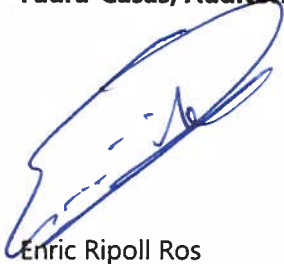
- Cal fer esment al que es detalla a la nota 12.2 de la memòria adjunta, en referència a que l'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2017, el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica" (deducció mantinguda en els exercicis 2016 a 2019) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1a la regulació dels increments retributius de 2017 i 2019, a abonar sota el concepte Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG), que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2019 representa un 5,5442% sobre les taules salarials.

En aquest context, l'entitat ha aplicat una reducció del 4.05% en els conceptes salarials, per un import de 3.326 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 2.436 milers d'euros, la qual no podrà ser compensada amb DPO de l'exercici. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap passiu en concepte de DPO a 31 de desembre de 2019.

- Atenent el marc en que ha estat realitzada aquesta auditoria, descrit en l'apartat d'introducció d'aquest informe i que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, fem esment que determinades partides del pressupost de despeses de l'Entitat han estat executades en un import superior a les consignacions pressupostàries definitivament aprovades, tal i com s'evidencia en la Liquidació del Pressupost inclosa en els Comptes Anuals adjunts, sense observar la regulació específica establerta en les bases d'execució aprovades pel Consell Rector de l'entitat.

Barcelona, 17 de setembre de 2020  
**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**



Enric Ripoll Ros  
Soci

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

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

**FAURA-CASAS,**  
Auditors  
Consultors, S.L.  
2020 Núm.20/20/15717

.....  
Informe sobre treballs diferents  
a l'auditoria de comptes  
.....

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**

Comptes anuals  
exercici 2019





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME  
(Formulació dels Comptes Anuals)  
Exercici 2019**





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**  
**BALANC DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>35.043.537,27</b>	<b>35.705.145,93</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6</b>	<b>1.035.840,07</b>	<b>1.013.325,57</b>
5. Aplicacions informàtiques		1.035.840,07	1.013.325,57
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>33.655.321,74</b>	<b>34.330.980,53</b>
1. Terrenys i béns naturals		697.286,16	697.286,16
2. Construccions		24.251.356,56	24.905.233,76
3. Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari		7.984.877,91	8.042.524,40
4. Altre immobilitzat material		721.801,11	685.936,21
<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>7</b>	<b>185.510,83</b>	<b>193.975,20</b>
2. Construccions		185.510,83	193.975,20
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>9.1</b>	<b>166.864,63</b>	<b>166.864,63</b>
1. Instruments de patrimoni		166.864,63	166.864,63
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>35.340.126,77</b>	<b>30.909.108,85</b>
<b>II. Existències</b>	<b>10</b>	<b>3.451.099,27</b>	<b>3.257.016,91</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		3.451.099,27	3.257.016,91
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>9.1</b>	<b>31.825.506,70</b>	<b>27.562.954,08</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		30.750.716,27	27.087.729,16
3. Deutors diversos		1.070.662,52	471.845,68
4. Personal		0,00	600,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		4.127,91	2.779,24
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>9.1</b>	<b>1.300,00</b>	<b>1.300,00</b>
5. Altres actius financers		1.300,00	1.300,00
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>48.855,12</b>	<b>76.068,15</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>13.365,68</b>	<b>11.769,71</b>
1. Tresoreria		13.365,68	11.769,71
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>70.383.664,04</b>	<b>66.614.254,78</b>





**CONSORCI SANITARI DEL MARESME**  
**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2019**

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>16.358.413,28</b>	<b>19.978.440,38</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>		<b>12.681.259,91</b>	<b>16.200.598,75</b>
<b>I. Patrimoni aportat</b>	<b>9.4</b>	<b>74.674.013,74</b>	<b>73.106.025,60</b>
1. Aportacions		69.523.944,71	67.955.956,57
Patrimoni rebut en cessió		5.150.069,03	5.150.069,03
<b>V. Resultats d'exercici anteriors</b>		<b>-56.905.426,85</b>	<b>-54.264.006,15</b>
1. Romanent		5.097.488,87	5.097.488,87
2. (Resultats negatius d'exercicis anteriors)		-62.002.915,72	-59.361.495,02
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>-5.087.326,98</b>	<b>-2.641.420,70</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>15</b>	<b>3.677.153,37</b>	<b>3.777.841,63</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>11.801,05</b>	<b>2.700.059,38</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.833.392,90</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal		0,00	1.833.392,90
2. Altre deutes a llarg termini			
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>9.1</b>	<b>11.801,05</b>	<b>866.666,48</b>
1. Deutes a llarg termini		11.801,05	
2. Deutes amb entitats de crèdit			866.666,48
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>9.1</b>		
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>54.013.449,71</b>	<b>43.935.755,02</b>
<b>I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Provisions a curt termini</b>	<b>13.1</b>	<b>575.153,08</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>9.1</b>	<b>1.013.890,90</b>	<b>995.156,14</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit		891.833,12	893.406,81
5. Altres passius financers		122.057,78	101.749,33
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>9.1</b>	<b>13.843.969,17</b>	<b>13.815.455,36</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>9.1</b>	<b>38.580.436,56</b>	<b>29.125.143,52</b>
1. Proveïdors		31.749.936,30	24.427.608,35
3. Creditors diversos		230.172,04	193.307,19
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		3.031.793,09	1.122.412,25
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		3.568.535,13	3.381.815,73
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>70.383.664,04</b>	<b>66.614.254,78</b>

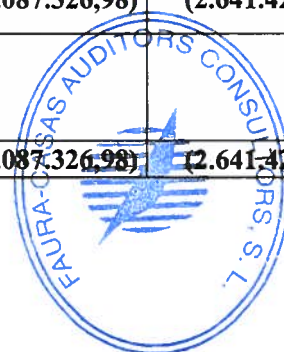




CONSORCI SANITARI DEL MARESME

**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL A 31 DE  
DESEMBRE DE 2019**

	Notes de Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negocis</b>	<b>12.5</b>	<b>132.740.316,73</b>	<b>127.029.649,27</b>
b) Prestació de serveis		132.740.316,73	127.029.649,27
<b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		<b>196.570,53</b>	<b>180.270,54</b>
<b>4. Aprovisionaments</b>	<b>12.1</b>	<b>(40.843.471,47)</b>	<b>(38.543.955,90)</b>
a) Consum de mercaderies		(30.352.257,23)	(28.318.693,00)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(10.491.214,24)	(10.225.262,90)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		<b>927.594,14</b>	<b>894.185,66</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		525.692,40	432.697,75
b) Subvencions d'explot. incorp. al resultat de l'exerc.		401.901,74	461.487,91
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>12.2</b>	<b>(86.973.579,98)</b>	<b>(81.929.266,76)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(69.526.732,80)	(65.493.305,31)
b) Càrregues socials		(17.446.847,18)	(16.435.961,45)
<b>7 Altres despeses d'explotació</b>		<b>(6.772.744,76)</b>	<b>(6.621.227,49)</b>
a) Serveis exteriors	<b>12.4</b>	(6.530.364,32)	(6.375.944,21)
b) Tributs		(178.226,48)	(181.043,32)
c) Pèrdues, deter. i variac. de prov. per operac. Comerc.	<b>12.3</b>	(64.153,96)	(64.239,96)
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>5, 6 i 7</b>	<b>(3.841.285,13)</b>	<b>(3.686.684,88)</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>15</b>	<b>100.688,26</b>	<b>121.532,15</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>(35.359,91)</b>	<b>(30.665,45)</b>
b) Resultats per alienacions i altres		(35.359,91)	(30.665,45)
<b>12. Altres resultats</b>		<b>1.616,24</b>	<b>(13.897,36)</b>
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>(4.499.655,35)</b>	<b>(2.600.060,22)</b>
<b>13. Ingressos financers</b>	<b>9.2</b>	<b>2.477,62</b>	<b>261,98</b>
a) De participacions en instruments de patrimoni		2.477,62	261,98
a2) En tercers		2.477,62	261,98
<b>14. Despeses financeres</b>	<b>9.2</b>	<b>(590.149,25)</b>	<b>(41.622,46)</b>
b) Per deutes amb tercers		(590.149,25)	(41.622,46)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (13 + 14 + 15 + 16 + 17)</b>		<b>(587.671,63)</b>	<b>(41.360,48)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</b>		<b>(5.087.326,98)</b>	<b>(2.641.420,70)</b>
<b>18. Impost sobre beneficis</b>			
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 18)</b>		<b>(5.087.326,98)</b>	<b>(2.641.420,70)</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
<b>19. Resultat de l' exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos</b>			
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)</b>		<b>(5.087.326,98)</b>	<b>(2.641.420,70)</b>







CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2019

1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>		<b>-5.087.326,98</b>	<b>-2.641.420,70</b>
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
<b>I. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>II. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		0,00	0,00
<b>III. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	15	0,00	0,00
<b>IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos</b>		0,00	0,00
<b>V. Efecte Impositiu</b>		0,00	0,00
<b>B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (I+II+III+IV+V)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
<b>VI. Per valoració instruments financers</b>			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
<b>VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu</b>		0,00	0,00
<b>VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	15	-100.688,26	-121.532,15
<b>IX. Efecte Impositiu</b>		0,00	0,00
<b>C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VI+VII+VIII+IX)</b>		<b>-100.688,26</b>	<b>-121.532,15</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS</b>		<b>-5.188.015,24</b>	<b>-2.762.952,85</b>





2) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons Social	Resultat d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions	Total
<b>A SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017</b>	<b>71.518.144,60</b>	<b>-10.215.834,70</b>	<b>-3.926.766,30</b>	<b>3.899.373,78</b>	<b>61.274.917,38</b>
I. Efecte Primera Aplicació					0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici					0,00
<b>B SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>71.518.144,60</b>	<b>-10.215.834,70</b>	<b>-3.926.766,30</b>	<b>3.899.373,78</b>	<b>61.274.917,38</b>
Total ingressos i despeses					
I. reconegudes			-1.945.643,63	-121.532,15	-2.067.175,78
II. Operacions amb socis o propietaris	1.587.881,00	0,00	0,00	0,00	1.587.881,00
Altres operacions amb socis o propietaris	1.587.881,00	0,00			1.587.881,00
7. propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net		-3.926.766,30	3.926.766,30		0,00
<b>C SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	<b>73.106.025,60</b>	<b>-14.142.601,00</b>	<b>-1.945.643,63</b>	<b>3.777.841,63</b>	<b>60.795.622,60</b>
I. Efecte Primera Aplicació					0,00
II. Ajustos per canvi criteri de l'exercici		-40.121.405,15	-695.777,07		-40.817.182,22
<b>D SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>73.106.025,60</b>	<b>-54.264.006,15</b>	<b>-2.641.420,70</b>	<b>3.777.841,63</b>	<b>19.978.440,38</b>
Total ingressos i despeses					
I. reconegudes			-5.087.326,98	-100.688,26	-5.188.015,24
II. Operacions amb socis o propietaris	1.567.988,14	0,00	0,00	0,00	1.567.988,14
Altres operacions amb socis o propietaris	1.567.988,14	0,00			1.567.988,14
7. propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net		-2.641.420,70	2.641.420,70		0,00
<b>E SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	<b>74.674.013,74</b>	<b>-56.905.426,85</b>	<b>-5.087.326,98</b>	<b>3.677.153,37</b>	<b>16.358.413,28</b>





CONSORCI SANITARI DEL MARESME

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2019

		Notes Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A)</b>	<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos		-5.087.326,98	-2.641.420,70
2.	Ajustaments del resultat		4.427.782,37	3.701.418,66
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	3.841.285,13	3.686.684,88
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		64.153,96	64.239,96
c)	Variació de provisions (+/-)	13	564.153,08	0,00
d)	Imputació de Subvencions (-)	15	-100.688,26	-121.532,15
e)	Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		35.359,91	30.665,49
g)	Ingressos financers (-)	9.2	-2.477,62	-261,98
h)	Despeses financeres (+)	9.2	25.996,17	41.622,46
3.	Canvis en el capital corrent		3.199.947,54	2.195.234,34
a)	Existències (+/-)	10	-194.082,36	-410.213,42
b)	Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	9	-4.326.706,58	-3.945.897,53
c)	Altres actius corrents (+/-)		27.213,03	-39.107,00
d)	Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	9	9.526.916,35	6.098.993,00
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		-1.833.392,90	491.459,29
4.	Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		-23.518,55	-41.360,48
a)	Pagament d'interessos (-)		-25.996,17	-41.622,46
c)	Cobraments d'interessos (+)		2.477,62	261,98
5.	Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		2.516.884,38	3.213.871,82
<b>B)</b>	<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6.	Pagaments per inversions (-)		-3.215.036,38	-3.282.825,59
b)	Immobilitzat intangible	6	-379.193,52	-456.857,55
c)	Immobilitzat material	5	-2.835.842,86	-2.825.968,04
7.	Cobraments per desinversions (+)		0,00	-113.396,00
a)	Empreses del grup i associades		0,00	-113.396,00
8.	Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-3.215.036,38	-3.396.221,59
<b>C)</b>	<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
9.	Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		1.567.988,14	1.587.881,00
a)	Emissió d'instruments de patrimoni (+)		1.567.988,14	1.587.881,00
10.	Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-868.240,17	-1.407.380,19
a)	Emissió		0,00	0,00
b)	Devolució i amortització de		-868.240,17	-1.407.380,19
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	9	-868.240,17	-1.407.380,19
11.	Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		699.747,97	180.500,81
	<b>EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI</b>			
<b>D)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)</b>		1.595,97	-1.848,96
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		11.769,71	13.618,67
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici		13.365,68	11.769,71





ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2019

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

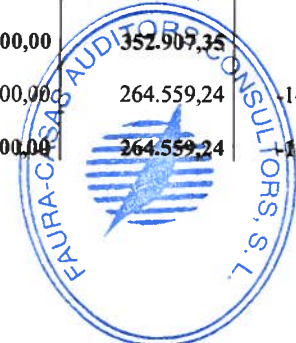
DESPESES	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2019	OBLIGACIONS I DRETS RECONEGUTS	ROMANENT
<b>DENOMINACIÓ</b>					
<b>CAPÍTOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)</b>	<b>84.788.012,69</b>	<b>1.065.879,13</b>	<b>85.853.891,82</b>	<b>86.430.136,53</b>	<b>-576.244,71</b>
1300001 Retribucions bàsiques personal laboral fix	42.613.738,38	1.565.879,13	44.179.617,51	44.676.298,14	-496.680,63
1300002 Retribucions complementàries personal laboral fix	16.648.919,94		16.648.919,94	16.740.854,38	-91.934,44
1310001 Retribucions bàsiques personal laboral temporal	5.304.049,94		5.304.049,94	5.329.758,11	-25.708,17
1310002 Retribucions complementàries personal laboral temporal	2.111.016,94		2.111.016,94	2.121.248,82	-10.231,88
1320001 Retribucions bàsiques i altres personal laboral alta direcció	114.574,58		114.574,58	115.129,91	-555,33
<b>13 PERSONAL LABORAL</b>	<b>66.792.299,78</b>	<b>1.565.879,13</b>	<b>68.358.178,91</b>	<b>68.983.289,35</b>	<b>-625.110,44</b>
1600001 Seguretat social	17.995.712,91	-500.000,00	17.495.712,91	17.446.847,18	48.865,73
<b>16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS</b>	<b>17.995.712,91</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>17.495.712,91</b>	<b>17.446.847,18</b>	<b>48.865,73</b>
<b>CAPÍTOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)</b>	<b>42.141.708,37</b>	<b>3.059.852,66</b>	<b>45.201.561,03</b>	<b>47.595.064,98</b>	<b>-2.393.503,95</b>
2000002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns natura	370.552,22		370.552,22	333.332,99	37.219,23
2040001 Altres lloguers i cànon	609,59		609,59		609,59
<b>20 LLOGUERS I CÀNONS</b>	<b>371.161,81</b>	<b>0,00</b>	<b>371.161,81</b>	<b>333.332,99</b>	<b>37.828,82</b>
2100001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, edificis i altres construccions	186.361,94		186.361,94	107.103,21	79.258,73
2110001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	6.448,23		6.448,23	5.716,64	731,59
2120003 Manteniment d'aplicacions informàtiques	654.859,55		654.859,55	786.413,90	-131.554,35
2130001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	277.618,66		277.618,66	369.766,15	-92.147,49
2140001 Altres despeses de conservació, reparació i manteniment	1.844.151,77		1.844.151,77	1.782.855,37	61.296,40
<b>21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ</b>	<b>2.969.440,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2.969.440,15</b>	<b>3.051.855,27</b>	<b>-82.415,12</b>
2200001 Material ordinari no inventariable	227.904,60		227.904,60	195.812,60	32.092,00
2200002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	39.113,11		39.113,11	23.071,98	16.041,13
2210001 Aigua i energia	1.673.349,70		1.673.349,70	1.548.431,71	124.917,99
2210002 Combustible per a mitjans de transport	4.830,63		4.830,63	7.117,14	-2.286,51
2210003 Vestuari	133.475,12		133.475,12	134.750,15	-1.275,03
2210004 Suministrament de material sanitari	10.397.632,29		10.397.632,29	11.434.220,94	-1.036.588,65
2210005 Productes farmacèutics i analítiques	13.948.569,93	3.059.852,66	17.008.422,59	18.149.846,41	-1.141.423,82
2210089 Altres subministraments	617.179,65		617.179,65	592.388,65	24.791,00







2220001 Comunicacions postals, telefòniques i altres	119.221,45		119.221,45	151.454,35	-32.232,90
2240001 Despeses d'assegurances	310.955,80		310.955,80	301.612,25	9.343,55
2250001 Tributs	196.269,49		196.269,49	178.226,48	18.043,01
2260003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	1.329,46		1.329,46	11.451,24	-10.121,78
2260011 Formació del personal propi	226.334,35		226.334,35	248.365,49	-22.031,14
2260089 Altres despeses diverses	20.620,36		20.620,36	36.667,74	-16.047,38
2270001 Neteja i sanejament	3.740.121,02		3.740.121,02	3.908.952,53	-168.831,51
2270002 Seguretat	665.305,23		665.305,23	660.804,01	4.501,22
2270006 Serveis de menjador	2.119.052,59		2.119.052,59	2.015.993,37	103.059,22
2270010 Serveis de suport a centres i a col·lectius	0,00		0,00	4.841,88	-4.841,88
2270013 Treballs Tècnics	4.060.065,54		4.060.065,54	4.395.894,11	-335.828,57
2280001 Solucions tecnològiques adquirides	256.880,36		256.880,36	148.062,70	108.817,66
2280003 Solucions TIC-CTTI - Serveis recurrents					
<b>22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>	<b>38.758.210,70</b>	<b>3.059.852,66</b>	<b>41.818.063,36</b>	<b>44.147.965,73</b>	<b>-2.329.902,37</b>
2300001 Dietes, locomoció i trasllats	42.895,72		42.895,72	61.910,99	-19.015,27
<b>23 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI</b>	<b>42.895,72</b>	<b>0,00</b>	<b>42.895,72</b>	<b>61.910,99</b>	<b>-19.015,27</b>
<b>CAPÍTOL 3 (DESPESES FINANCERES)</b>	<b>42.279,10</b>	<b>0,00</b>	<b>42.279,10</b>	<b>127.684,35</b>	<b>-85.405,25</b>
3100002 Interessos de préstecs a llarg termini fora sector públic	30.542,64		30.542,64	21.267,39	9.275,25
3100003 Interessos operacions tresoreria (cash pooling)	8.631,43		8.631,43	4.728,78	3.902,65
<b>31 DESPESES FINANCERES DE PRÉSTECES EN EUROS</b>	<b>39.174,07</b>	<b>0,00</b>	<b>39.174,07</b>	<b>25.996,17</b>	<b>13.177,90</b>
3420001 Comissions i altres despeses bancàries	3.105,03		3.105,03	101.688,18	-98.583,15
<b>34 ALTRES DESPESES FINANCERES</b>	<b>3.105,03</b>	<b>0,00</b>	<b>3.105,03</b>	<b>101.688,18</b>	<b>-98.583,15</b>
					<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)</b>	<b>20.994,15</b>	<b>0,00</b>	<b>20.994,15</b>	<b>49.391,96</b>	<b>-28.397,81</b>
4438820 A la Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme	20.994,15		20.994,15	49.391,96	-28.397,81
<b>44 A ENTITATS DEL SP, UNIV PÚBL I ALTRES ENT PART</b>	<b>20.994,15</b>	<b>0,00</b>	<b>20.994,15</b>	<b>49.391,96</b>	<b>-28.397,81</b>
					<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 6 (INVERSIONS REALS)</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>721.214,52</b>	<b>3.021.214,52</b>	<b>3.215.036,38</b>	<b>-193.821,86</b>
6100001 Inversions en edificis i altres construccions	17.500,00	1.171.214,52	1.188.714,52	1.008.387,29	180.327,23
<b>61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>	<b>17.500,00</b>	<b>1.171.214,52</b>	<b>1.188.714,52</b>	<b>1.008.387,29</b>	<b>180.327,23</b>
6200001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilatge	1.700.000,00	-600.000,00	1.100.000,00	1.203.207,84	-103.207,84
<b>62 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILATGE</b>	<b>1.700.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.203.207,84</b>	<b>-103.207,84</b>
6400001 Inversions en mobiliari i estris	115.000,00	300.000,00	415.000,00	352.907,35	62.092,65
<b>64 INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS</b>	<b>115.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>415.000,00</b>	<b>352.907,35</b>	<b>62.092,65</b>
6500001 Inversions en equips de procés de dades	220.000,00	-100.000,00	120.000,00	264.559,24	-144.559,24
<b>65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES</b>	<b>220.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>264.559,24</b>	<b>-144.559,24</b>







6700001 Inversions en altre immobilitzat material	7.500,00	0,00	7.500,00	6.781,14	718,86
<b>67 INVERSIONS EN ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>6.781,14</b>	<b>718,86</b>
6800002 Inversions en aplicacions informàtiques	240.000,00	-50.000,00	190.000,00	379.193,52	-189.193,52
<b>68 INVERSIONS EN APLICACIONS INFORMÀTIQUES</b>	<b>240.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>379.193,52</b>	<b>-189.193,52</b>
<b>CAPÍTOL 9 (VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS)</b>	<b>866.666,68</b>	<b>0,00</b>	<b>866.666,68</b>	<b>866.666,68</b>	<b>0,00</b>
9120001 Cancel.lacio préstecs ens fora sector públic llarg termini	866.666,68		866.666,68	866.666,68	0,00
<b>91 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS</b>	<b>866.666,68</b>	<b>0,00</b>	<b>866.666,68</b>	<b>866.666,68</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>130.159.660,99</b>	<b>4.846.946,31</b>	<b>135.006.607,30</b>	<b>138.283.980,88</b>	<b>-3.277.373,58</b>





II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS	PRESSUPOST INICIAL	MODIFICAC.	PRESSUPOST DEFINITIU 2019	OBLICACIONS I DRETS RECONEGUTS	ROMANENT
<b>DENOMINACIÓ</b>					
<b>CAPÍTOL 3 (TAXES BÈNS I ALTRES INGRESSOS)</b>	<b>128.873.506,40</b>	<b>4.125.731,79</b>	<b>132.999.238,19</b>	<b>133.268.487,24</b>	<b>269.249,05</b>
3170001 Prest de serveis d'assist. sanitària CatSalut	121.795.214,34	4.125.731,79	125.920.946,13	126.122.793,22	201.847,09
3170002 Prestació de serveis d'assist sanitària ICS	499.880,96		499.880,96	662.827,01	162.946,05
3170009 Altres prestacions de serveis d'assistència sanitària	3.763.192,67		3.763.192,67	3.873.937,41	110.744,74
3180004 Prestació de serveis assist. social i sociosanitaris	1.568.614,39		1.568.614,39	1.543.019,63	-25.594,76
3190009 Prestacions d'altres serveis	511.276,06		511.276,06	372.402,91	-138.873,15
3190010 Altres serveis assistencials	158.476,96		158.476,96	165.336,54	6.859,58
<b>31 PRESTACIÓ DE SERVEIS</b>	<b>128.296.655,38</b>	<b>4.125.731,79</b>	<b>132.422.387,17</b>	<b>132.740.316,72</b>	<b>317.929,55</b>
3990009 Altres ingressos diversos	576.851,02		576.851,02	528.170,52	-48.680,50
<b>39 ALTRES INGRESSOS</b>	<b>576.851,02</b>	<b>0,00</b>	<b>576.851,02</b>	<b>528.170,52</b>	<b>-48.680,50</b>
<b>CAPÍTOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)</b>	<b>419.487,91</b>	<b>0,00</b>	<b>419.487,91</b>	<b>401.901,74</b>	<b>-17.586,17</b>
4020019 Altres transf. de l'Administració	1.805,00		1.805,00		-1.805,00
4030001 INEM-SPEE. Formació continua de treballadors	189.665,81		189.665,81	173.884,64	-15.781,17
<b>40 DEL SECTOR PÚBLIC</b>	<b>191.470,81</b>	<b>0,00</b>	<b>191.470,81</b>	<b>173.884,64</b>	<b>-17.586,17</b>
<b>ESTATAL</b>	<b>191.470,81</b>	<b>0,00</b>	<b>191.470,81</b>	<b>173.884,64</b>	<b>-17.586,17</b>
4600009 Altres transferències d'ajuntaments	228.017,10		228.017,10	228.017,10	0,00
<b>46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS</b>	<b>228.017,10</b>	<b>0,00</b>	<b>228.017,10</b>	<b>228.017,10</b>	<b>0,00</b>
<b>47 D'EMPRESSES PRIVADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPÍTOL 8 (VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS)</b>	<b>866.666,68</b>	<b>721.214,52</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.567.988,14</b>	<b>-19.893,06</b>
8315100 Aportacions d'entitats autònomes de la G. i del Servei Català de la Salut	866.666,68	721.214,52	1.587.881,20	1.567.988,14	-19.893,06
<b>83 APORTACIONS DE CAPITAL I ALT. FONDS PROPIS D'ENT. SEC. PÚBL.</b>	<b>866.666,68</b>	<b>721.214,52</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.567.988,14</b>	<b>-19.893,06</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>130.159.660,99</b>	<b>4.846.946,31</b>	<b>135.006.607,30</b>	<b>135.238.377,12</b>	<b>231.769,82</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.045.603,76</b>	<b>-3.045.603,76</b>





### Resultat pressupostari de l'exercici 2019

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
<b>1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)</b>	<b>133.670.388,98</b>	<b>137.417.314,20</b>	<b>-3.746.925,22</b>
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	133.670.388,98	134.202.277,82	-531.888,84
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	3.215.036,38	-3.215.036,38
<b>2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)</b>	<b>1.567.988,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.567.988,14</b>
<b>3. (+) Operacions Comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)</b>	<b>135.238.377,12</b>	<b>137.417.314,20</b>	<b>-2.178.937,08</b>
<b>II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)</b>	<b>0,00</b>	<b>866.666,68</b>	<b>-866.666,68</b>
<b>III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)</b>	<b>135.238.377,12</b>	<b>138.283.980,88</b>	<b>-3.045.603,76</b>
4. (+) Crèdits gastats financants amb remanent 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			0,00
<b>IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)</b>			<b>-3.045.603,76</b>





## CONSORCI SANITARI DEL MARESME MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

### 1. NATURALESA I ACTIVITAT DEL CONSORCI

El Consorci Sanitari del Maresme, es constitueix en data 30 de juliol de 1998, amb la participació de:

- L'Excel·lentíssim Ajuntament de Mataró.
- Consell Comarcal del Maresme.
- Servei Català de la Salut.

El Consorci Sanitari del Maresme es constitueix com una 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.

Amb caràcter general, el Consorci Sanitari del Maresme 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.

En data 17 de desembre de 2014, el Consell Rector del CSdM va procedir a modificar els seus estatuts per adaptar-los al nou escenari normatiu. Paral·lelament, s'aprofita la present modificació estatutària per a introduir altres canvis que no obeeixen a l'adaptació normatiu però que es consideren igualment necessaris als efectes d'adaptar i actualitzar els estatuts del consorci després de 16 anys de vigència. Aquest nou estatus són aprovats per Acord Gov/57/2016, de 10 de maig de la Generalitat de Catalunya (DOGC número 7119 de data 12 de maig de 2016).

El Consorci regulat en aquests Estatuts té la consideració de consorci sanitari i, per tant, es regeix pel que estableix la disposició addicional única de la Llei 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formes de gestió del Sistema Nacional de Salut, aquests Estatuts i la resta de disposicions legals de caràcter general que li siguin aplicables.

D'altra banda l'entitat, des de l'1 de gener del 2000, es troba classificada com a Administració de la Generalitat de Catalunya en termes del Sistema Europeu de Comptes.

En data 14 d'octubre de 2015 va ser comunicada l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya l'aplicació de la normativa prevista a la Llei de pressupostos de 2014 i a la Llei de Pressupostos 2015 en base al Capítol V de la Llei 7/2011, de





27 de gener, de mesures fiscals, administratives, financers i del sector públic, que suposa la suspensió de la condició del règim d'autonomia de gestió.

El 17 d'abril es presenta a la sots direcció de CatSalut una proposta de "Pla de Reequilibri 2015" d'acord amb el model assistencial defensat pel CSdM i amb les dades disponibles fins al moment. A la reunió, el CatSalut suggereix fer el projecte de reequilibri a 3 anys.

Mitjançant notificació es de data 31 de juliol de 2018 i tenint en consideració les dades de el Consorci, en els quals s'observa que al tancament de l'2017 tot i el pla de reequilibri, es produeix una desviació en negatiu respecte a l'objectiu pressupostari en termes d'autonomia de gestió. La Comissió Interdepartamental ha aprovada que es manté la suspensió de l'autonomia de gestió i que el CatSalut sol·licitarà un nou Pla de Reequilibri.

El retorn a l'equilibri pressupostari previst al Pla de Reequilibri 2015-2018 és fonamentava principalment en l'acció prevista del trasllat de l'activitat Sociosanitària de l'Antic Hospital de Sant Jaume a l'Hospital de Mataró. Aquesta acció és prèvia realitzar-la entre els exercicis 2015-2016.

Aquest fet no s'ha dut a terme per diferents motius, situació que va impossibilitar la millora substantiva prevista en el dèficit pressupostari de l'exercici 2018. D'aquesta situació té constància, tant el Departament de Salut com la Intervenció de la Generalitat.

El 27 de març de 2019 es va presentar al Consell Rector la proposta del pressupost de gestió per al 2019. El Pressupost de gestió és planteja inicialment només com continuïtat de l'exercici 2018, i, a continuació, s'afegeixen les noves accions que s'estan consensuant amb el CatSalut. Del conjunt de la continuïtat més les noves accions s'obté un Pressupost de Gestió sense dèficit, amb un petit resultat positiu (254 M €s en termes de comptabilitat pública) que permetria a la institució tornar a recuperar el règim d'autonomia de gestió.

La Direcció de el Consorci a principis de 2020 ha presentat l'esborrany del "Pla de Reequilibri 2019-2021" a CATSALUT i fins a la data es troben pendents de les observacions que sobre el mateix pugui realitzar.

El Consorci Sanitari del Maresme, per mitjà dels seus òrgans representatius, podrà adquirir, posseir, reivindicar, permutar, gravar i alienar tota mena de béns, excepte els de domini públic adscrits al Servei Català de la Salut i afectes als serveis que presta el Consorci, signar contractes, assumir obligacions, interposar recursos i exercitar les accions previstes en les lleis.

El Govern del Consorci correspon als òrgans següents:







- El Consell Rector
- El President/a
- El Vice-President/a

L'òrgan superior del Consorci és el Consell Rector, que té la següent composició:

- 6 representants del Servei Català de la Salut.
- 3 representants de l'Ajuntament de Mataró.
- 1 representant del Consell Comarcal del Maresme.

El detall dels membres del Consell de Govern del Consorci Sanitari del Maresme a 31 de desembre de 2019, és el següent:

Nom	Càrrec	Institució
Josep Mañach i Serra	President	Servei Català de la Salut
David Bote Paz	Vicepresident	Ajuntament de Mataró
Anna Aran i Sole	Vocal	Servei Català de la Salut
Sara Manjón del Solar	Vocal	Servei Català de la Salut
Joan Puigdollers i Fargas	Vocal	Servei Català de la Salut
Pendent d'assignar *	Vocal	Servei Català de la Salut
Pendent d'assignar *	Vocal	Servei Català de la Salut
Elisabet Ruiz Moreno	Vocal	Ajuntament de Mataró
Laura Seijo i Elvira	Vocal	Ajuntament de Mataró
Damià del Clot i Trias	Vocal	Consell Comarcal del Maresme

El seu objecte és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, de rehabilitació, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència. L'inici de la seva activitat va ser el 24 d'abril de 1999.

Per assolir les finalitats de l'objecte social del Consorci, les entitats consorciades realitzaren les següents aportacions:

- El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari per import de 56.672.214,35 euros, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució.
- El Consell Comarcal del Maresme, aporta la realització de la prestació de tot un seguit de serveis administratius, limitats a les tasques que es realitzin per tal de posar en marxa i en funcionament el Consorci. L'esmentada aportació es valora en 48.080,97 euros.
- L'Ajuntament de Mataró, va fer una Aportació Municipal, en cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació, solar ubicat en el





sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró per un import total de 443.322,82 euros i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.

El Consorci Sanitari del Maresme, disposa dels següents dispositius assistencials:

CENTRE	INICI D'ACTIVITAT
Hospital	24 d'abril 1.999
Centre Socio-Sanitari	1 de gener 2005
Residència Sant Josep	1 de gener 2005
ABS, Argentona	16 de juny de 2000
ABS, Cirera Molins	1 de gener 2004
ABS, Mataró Centre	1 de desembre 2001
Salut Mental (Hospitalització)	1 d'octubre 1999
Salut Mental (Ambulatoria)	1 de gener 2004
SEVAD (Valoració autonomia i dependència)	21 de maig 2007
CAD (Centre d'avaluació de discapacitats)	1 de novembre 2007

En data 11 de gener de 2002 el Consorci va signar un conveni amb el Servei Català de la Salut per desenvolupar les actuacions en infraestructura sanitària relatives a la construcció i equipament del CAP Mataró 2 i Mataró 3.

El Servei Català de la Salut segons l'Acord de Govern de setembre de 2001, va realitzar una aportació de capital valorada en 3.202.783,94 euros, distribuïda en 10 anualitats de 320.278,39 euros cadascuna. La finalitat d'aquesta aportació és el finançament del pla d'inversions en atenció primària pels CAP Mataró 2 i 3.

El Consorci va elaborar un Pla d'Empresa amb caràcter plurianual (exercicis 2003-2005) amb la finalitat d'assolir uns resultats finals equilibrats i que permeti generar recursos propis per finançar les inversions de reposició de cada exercici. Aquest Pla d'Empresa implicà la incorporació dels següents serveis del PASS al Consorci Sanitari del Maresme: Salut Mental, AP (Cirera-Molins), PADES, i Atenció a la Dona.

El plantejament d'aquest nou escenari econòmic-financer va comportar la formalització d'un contracte de préstec amb una entitat financera a l'exercici 2003 valorat en 10.818.218,00 euros. La vigència d'aquest préstec s'estableix en 15 anys, i com a garantia es constitueix un aval solidari amb l'Institut Català de Finances per l'import total del préstec.

A l'exercici 2005 amb l'objectiu d'adequar el Pla d'Empresa anteriorment esmentat als propers anys i l'avançament de la integració total del PASS, el Consell Rector del Consorci Sanitari del Maresme va aprovar un nou Pla d'Empresa pel període: 2005 – 2007 en data 16 de març del 2005. Amb aquesta mateixa data, també es va aprovar la formalització d'un préstec a llarg termini per un import de





13 milions d'euros amb un temps d'amortització de 15 anys, segons acord de la Comissió de Govern d'Economia del Departament de Salut, amb data 29 novembre 2005.

En data 20 d'Abril del 2005, es va signar un acord entre Consorci Sanitari del Maresme i el PASS per portar a terme la integració del Centre Soci-Sanitari antic Hospital Sant Jaume, i de la Residència St. Josep, que gestionava el PASS, dintre del Consorci Sanitari del Maresme. En l'acord es posa de manifest que:

- El Consorci Sanitari del Maresme succeirà al PASS en totes les relacions contractuals amb les administracions públiques, proveïdors, clients i personal del PASS adscrit a l'activitat que s'integra.
- La data d'efectes de la transmissió dels actius i passius i de la simultània successió de Consorci Sanitari del Maresme en tots els contractes, relacions i negocis jurídics de PASS relacionats amb l'activitat integrada, serà la d'un de gener de 2005.
- Quedant exclòs de la transmissió el deute històric amb la Seguretat Social en situació de moratòria. Els actius i passius que es transmeten seran valorats d'acord amb el valor comptable que els hi atorgui tancada del PASS a 31/12/2004.
- La subrogació del Consorci Sanitari del Maresme en els actius i passius del PASS inclou, fins i tot, aquells drets i obligacions que no hagin estat comptabilitzades a 31/12/2004, i fossin per aquesta raó desconeguts al tancament de l'exercici comptable.
- El Consorci Sanitari del Maresme es subrogarà amb efectes ú de maig de 2005 en els drets i obligacions derivats dels contractes de treball del personal del PASS afectat per la integració de la seva activitat, d'acord amb les previsions de l'article 44 de l'Estatut del Treballadors.

El 15 de febrer de 2019 s'emet resolució per la qual el Departament de Treball, Afers Socials i Famílies, mitjançant la Direcció General de Protocol Social, formula un encàrrec de gestió per mitjà propi al CSdM amb motiu de la gestió del servei de valoració de la discapacitat i de la valoració del grau de dependència del Maresme, Vallès Oriental i el Moianes. El període previst per realitzar aquestes valoracions es des del moment de la signatura de la resolució de l'encàrrec Fins al 31 de desembre de 2019.

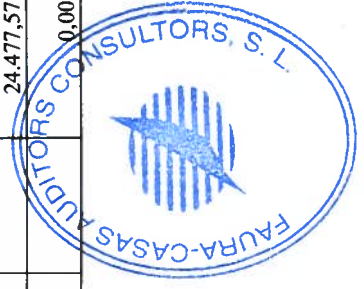




## 2.1. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

A continuació es relacionen els principals serveis públics gestionats de forma indirecta, els convenis i altres formes de col·laboració que han estat vigents durant l'exercici 2019:

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUIDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
3.14	Fundació Àmbit de Prevenció	Conveni col·laboració per donar suport psicològic i social als pacients infectats pel virus de la sida	01/01/2019	31/12/2019	Aportació del CSdM per l'any 2019 serà de 8.950,96€	SI		8.950,96
36.37	Institut Català de la Salut	Ampliació de la pròrroga i modificació per l'any 2019 del conveni de col·laboració per a la realització d'exploracions complementàries de suport al diagnòstic	01/01/2019	31/12/2019	Import màxim previst 874.875,24€	SI	662.827,01	
36.39	Institut Català de la Salut	Pròrroga 2019 de l'addenda 3 al conveni marc per la col·laboració en el desplegament d'un dispositiu de gestió compartida de cirurgia plàstica i reparadora al Maresme	01/01/2019	31/12/2019	Proposta conveni 2019 import 71.700€	SI		70.776,88
56.5	Fundació Institut Català de Farmacologia	Conveni col·laboració per a la promoció de l'ús raonat dels medicaments	01/01/2019	31/12/2019	CSdM abonarà a IC Farmacologia la quantitat de 11.684,00€ (IVA exclòs)	SI		14.137,64
12.11	Banc de Sang i Teixits	Addenda de pròrroga de l'encàrrec de gestió que formalitza el CSdM al Banc de Sang i Teixits	01/01/2019	31/12/2019	Les condicions econòmiques establertes en el conveni principal	SI		610.298,01
19.13	Laboratori Referència de Catalunya	Addenda 5 Tarifa de l'encàrrec de gestió a fi de la gestió de la prestació del servei d'anàlisis clíniques	01/01/2019	31/12/2019	Tot mantenint la vigència dels seus termes econòmics	SI		2.029.428,34
2.27	Institut d'Oncologia Català	Conveni de col·laboració per dur a terme el programa de detecció precoç de càncer de còlon i recte	01/01/2019	31/12/2019	ICO abonarà la quantitat de 236,18€ per cada colonoscòpia realitzada	SI	130.371,06	
2.28	Institut d'Oncologia Català	Pròrroga conveni de col·laboració en l'àmbit de psicooncologia	01/01/2019	31/12/2019	El cost CSdM pagarà una contraprestació prevista de 35.202€	SI		35.202,00
2.29	Institut d'Oncologia Català	Pròrroga conveni per la integració de l'atenció hematològica del CSdM al servei d'hematologia clínica de l'ICO	01/01/2019	31/12/2019	El CSdM pagarà el cost de dos hematòlegs de l'ICO serà de 144.358,40€	SI		144.358,40
75.09	Corporació Sanitària Parc Taulí	Encomana de gestió per als serveis de diagnòstic i realització d'informes d'urgències (TAC) i informes de resonàncies magnètiques	01/01/2019	31/01/2019	TAC urgent 46,13€/informe Resonància programada 30,75€/informe	SI		127.595,07
75.10	Corporació Sanitària Parc Taulí	Encomana de gestió per als serveis de manteniment i suport de digitalització de les imatges de radiologia PACS RAIM	01/01/2019	31/12/2019	Manteniment software PACS RAIM 2019: 20.229,40€ (IVA exclòs)	SI		24.477,57
34.03	Associació Espanyola contra el càncer	Conveni de col·laboració per a la realització d'activitats de voluntariat	01/01/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00







**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019**

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUIDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.40	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2019 Protocol de cooperació per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció urològica al Maresme	01/01/2019	31/12/2019	Annex econòmic. Import de la coordinació 5.000€	SI		9.447,32
36.41	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2019 de l'addenda 5 al conveni de col·laboració relatiu al compartiment d'espais del Cap Ocatà	01/01/2019	31/12/2019	Annex econòmic. Despeses anuals amb motiu del compartiment d'espais	SI		15.017,45
36.44	ICS. Metropolitana Nord Hospital Germans Trias i Pujol	Pròrroga 2019 de l'addenda 6 del conveni de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de l'atenció dermatològica al Maresme Central	01/01/2019	31/12/2019	El CSdM ingressarà en el compte d'ingressos de l'HGTP 185.127,68€	SI		147.701,12
28.16	Consorci de Salut i d'Atenció Social SA	Encàrrec a un mitjà instrumental per a la prestació de serveis d'assessorament jurídic i tramitació administrativa en l'àmbit de la contractació pública	14/01/2019	31/12/2019	CSdM aportarà a CSCSA la quantitat de 67.480€/any (IVA exclos)	SI		66.501,47
24.07	Fundació Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena	Conveni de col·laboració en el desenvolupament del Programa per a l'atenció integral amb malalties avançades de l'Obra Social La Caixa	27/01/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
24.09	Fundació Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena	Conveni marc de col·laboració	01/03/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
18.11	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari de cirurgia vascular de l'Alt Maresme i la Selva Marítima	12/03/2019	11/03/2020	L'import anual que la CSdM ha de satisfer serà de 167.778,59€ + IVA	SI	176.610,10	
17.07	Fundació El Maresme	Conveni marc de col·laboració	01/01/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
17.08	Fundació El Maresme	Addenda primera al conveni marc de col·laboració: suport d'infermeria a l'Escola d'Educació Especial l'Arboç	01/04/2019	31/12/2019	El CSdM dotarà a l'Escola l'Arboç d'una persona diplomada en infermeria	SI		0,00
17.09	Fundació El Maresme	Addenda segona la conveni marc de col·laboració: coordinació de l'atenció entre el servei de pediatria del CSdM i el CIAP del Maresme	01/04/2019	31/12/2019	No prestació econòmica	SI		0,00
58.02	Hospital Sant Joan de Déu	Conveni marc de col·laboració	01/04/2019	31/03/2020	No prestació econòmica	SI		0,00
58.03	Hospital Sant Joan de Déu	Addenda al conveni marc de col·laboració assistencial en l'àmbit de la Cirurgia Ortopèdica i Traumatologia (COT) pediàtrica	25/04/2019	24/04/2020	L'Hospital Sant Joan de Déu facturarà al CSdM un import anual de 19.500€	SI		13.270,85







**CONSORCI SANITARI  
DEL MARESME**

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019**

NUM.	LES PARTS SIGNANTS	OBJECTE	DATA INICI	DATA FINALITZ.	LES OBLIGACIONS ECONÒMIQUES CONVINQUDES	VIGENT	COBRAM.	PAGAM.
36.38	ICS. Metropolitana Nord Germans Trias i Pujol	Addenda 7 al conveni marc de col·laboració per al desplegament d'un programa de gestió compartida de Cirurgia Pediàtrica al Maresme	03/06/2019	31/12/2019	L'ICS aportarà al projecte un cirurgia pediàtrica de l'HGTP = 25.150,27€	SI		25.150,29
18.12	Corporació de Salut del Maresme i la Selva	Encomana de gestió per a la realització del servei sanitari d'aparell digestiu de l'Alt Maresme i la Selva Marítima	03/06/2019	02/06/2024	L'import anual que la CSMS ha de satisfer serà de 296.300€+IVA	SI	108.614,94	
19.14	Laboratori Referència de Catalunya. Banc de Sang i Teixits	Contracte marc de col·laboració en la direcció tècnica del serveis de transfusió	03/07/2019	02/07/2023	Com a contraprestació pels serveis de col·laboració, LRC abonarà un import anual a BST	SI		0,00
71.07	Servei Català de la Salut	Conveni de col·laboració per al finançament dels préstec a llarg termini formalitzats 2003-2005	11/07/2019	31/12/2019	CatSalut aportació de capital per un import de 866.666,68€	SI	866.666,68	
121.01	Fundació Nous Cims de Departament de Treball, Afers Socials i Famílies	Conveni de col·laboració per realitzar els tallers d'Art Teràpia a pacients en tractament oncològic en l'Hospital de Mataró	01/10/2019	31/12/2020	No prestació econòmica	SI		0,00
31.20	Servei Català de la Salut	Addenda al conveni de col·laboració pel servei de valoració de la discapacitat i de valoració del grau de dependència del Maresme	01/01/2019	31/12/2019	Import màxim del conveni 1.453.059,62€	SI	1.390.486,73	
71.08	Servei Català de la Salut	Conveni de col·laboració amb l'objecte de fer front al finançament d'inversions destinades a la millora instal·lacions de l'Hospital	28/10/2019	31/12/2019	CatSalut aportació de capital per un import de 721.214,52€	SI	721.214,52	
							<b>4.056.791,04</b>	<b>3.342.313,37</b>





## 2. BASES DE PRESENTACIÓ

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de l'entitat a 31 de desembre del 2019.

L'entitat porta la seva comptabilitat de forma mecanitzada, basada en el Pla General de Comptabilitat vigent i d'acord amb la normativa recollida en la següent legislació:

- ✓ 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.
- ✓ Decret 273/2018, de 20 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, mentre no entrin en vigor els del 2019.
- ✓ Decret Llei 1/2019, de 8 de gener, de necessitats financeres del sector públic, en matèria de funció pública i tributaria en pròrroga pressupostària.
- ✓ Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018.
- ✓ Acord del Consell de Ministres de 28 de desembre, pel que s'estableixen els criteris d'aplicació de la prorroga pel 2019 dels Pressupostos Generals de 2018.
- ✓ Ordre HAC/101/2019, de 31 de gener, pel que es dicten instruccions sobre el procediment i documentació a remetre en el desenvolupament de l'Acord del Consell de Ministres de 28 de desembre de 2018.
- ✓ Bases execució pressupost.
- ✓ Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.
- ✓ El 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
- ✓ El 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
- ✓ El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- ✓ Llei 5/2017, de 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic (...).
- ✓ La Llei 39/2015, d'1 d'octubre i la Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic i la Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.





- ✓ 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.
- ✓ Instrucció per a l'acreditació del compliment dels requisits, suspensió i efectes de les entitats amb autonomia de gestió del sector públic de l'àmbit de la salut de la Generalitat, de 18 de novembre de 2016.
- ✓ Instrucció 01/2020, Resolució de la Intervenció General, de 15 de gener de 2020, per la qual s'aprova la instrucció sobre el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- ✓ Resolució de 10 de febrer de 2020 de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, per la qual s'aproven les adaptacions en els models d'informes de comptes anuals i document d'inici de l'auditoria a presentar per auditors privats.
- ✓ El Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'estatut dels treballadors.
- ✓ RESOLUCIÓ TSF/446/2019, de 30 de gener, per la qual es disposa la inscripció i la publicació del segon Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de la Salut.
- ✓ Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel que s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic.
- ✓ Reial Decret Llei 5/2018, de 27 de juliol, de mesures urgents per l'adaptació del dret espanyol a la normativa de la UE en matèria de protecció de dades. (Vigent des de 31 de juliol de 2018)
- ✓ Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.
- ✓ Reial Decret 1720/2007 de 21 de desembre, que aprova el reglament de desenvolupament de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de dades de caràcter personal.

#### ***a) 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.

El pressupost de l'entitat es troba inclòs en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya.

L'Entitat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007 i les seves posteriors modificacions. Les dades de seguiment pressupostari són reportades periòdicament al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya segons la documentació que li ha estat sol·licitada normativament al estar inclosa dins del sector d'entitats públiques de la Generalitat.

L'aplicació del Pla General Comptable d'empresa, com a entitat del Sector Salut, resta permesa pel PGCPGC, aprovat per l'Ordre esmentada VEH/137/2017, de 29 de juny, havent d'incorporar la informació que el propi PGCPGE així com el previst a l'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, i per la instrucció conjunta de 15 de juliol de 2009 en matèria d'estats comptables pressupostaris, en tot allò que sigui d'aplicació a l'entitat.

**b) Principis comptables**

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.

**c) Comparació de la Informació**

L'Entitat presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guany, Estat de Canvis en Patrimoni Net, Estat de Fluxos d'Efectiu i Memòria comparat amb el de l'exercici anterior, d'acord amb l'estructura fixada pel Pla General de Comptabilitat aprovat en el Reial Decret 1514/2007 del 16 de Novembre.

**d) Canvis de criteris comptables**

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

**e) Correcció d'errors**

La direcció del Consorci ha optat per regularitzar l'efecte del dèficit d'amortització contemplat en el pla d'empresa anterior, en tant que el mateix no ha estat renovat, el qual determinava un import a dotar anual de 2.3 milions d'euros. Aquest fet ha comportat el reconeixement de 40.8 milions d'euros corresponents al dèficit d'amortitzacions acumulades no registrades fins la data.

L'efecte de la correcció indicada sobre les xifres comparatives de l'exercici 2018 ha estat el següent.





BALANÇ DE SITUACIÓ	Saldo 31-12-2018	Correcció	Saldo reexpressat 31/12/2018
Immobilitzat Material	75.148.162,75	40.817.182,22	34.330.980,53
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	<b>76.522.328,15</b>	<b>40.817.182,22</b>	<b>35.705.145,93</b>
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>107.431.437,00</b>	<b>40.817.182,22</b>	<b>66.614.254,78</b>
Resultats d'exercicis anteriors	-14.142.601,00	40.121.405,15	-54.264.006,15
Resultat de l'exercici	-1.945.643,63	695.777,07	-2.641.420,70
<b>PATRIMONI NET</b>	<b>60.795.622,60</b>	<b>40.817.182,22</b>	<b>19.978.440,38</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>107.431.437,00</b>	<b>40.817.182,22</b>	<b>66.614.254,78</b>

COMPTE de Resultats 31/12/2018	Saldo 31-12-2018	Correcció	Saldo ajustado 31/12/2018
Dotació amortització de l'immobilitzat Material	2.646.655,97	695.777,07	3.342.433,04
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-1.904.283,15</b>	<b>695.777,07</b>	<b>-2.600.060,22</b>
<b>RESULTAT ABANS IMPOSTOS</b>	<b>-1.945.643,63</b>	<b>695.777,07</b>	<b>-2.641.420,70</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>-1.945.643,63</b>	<b>695.777,07</b>	<b>-2.641.420,70</b>

*f) Aspectes crítics en la valoració i estimació de la incertesa*

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles (veure nota 4.1 i 4.2)
- La valoració dels serveis pendents de facturació (veure nota 4.8)
- La valoració dels imports de les provisions (veure nota 4.9 i 12)
- L'avaluació de possibles pèrdues per deteriorament de crèdits (veure nota 4.5.a)







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.

El CSdM ha obtingut pèrdues recurrents, les quals a 31 de desembre de 2019 acumulen un import de 61.992.753,83 euros. Si bé aquesta situació, juntament amb el fons de maniobra negatiu de 18.673.322,94 euros, és indicativa de la manca de recursos per al finançament de les activitats, la naturalesa de l'Entitat i la necessitat social dels serveis assistencials que presta per concert amb l'Administració, no obstant, garanteixen la seva continuïtat. Tanmateix, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 16.358.413,28 euros.

Atenent als resultats assolits fins l'exercici 2014, en data 14d'octubre de 2015, es comunica per part de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya la suspensió de l'autonomia de gestió. Ver nota 1.

**g) Elements recollits en diverses partides**

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint, a 31 de desembre de 2019, elements recollits en diverses partides, tret dels instruments financers que tinguin venciment superior a dotze mesos, que consten classificats entre corrent i no corrent en el balanç de situació.

### 3. APLICACIÓ DEL RESULTAT

La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	2019
Saldo compte de pèrdues i guanys	-5.087.326,98
<b>Total</b>	<b>-5.087.326,98</b>
APLICACIÓ	2019
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-5.087.326,98
<b>Total</b>	<b>-5.087.326,98</b>







## 4. NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de registre i valoració més importants aplicades en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2019, han estat les següents:

### 4.1 Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, les despeses de manteniment i conservació que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i imputades de forma directa al compte de Pèrdues i Guanys.

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.

Les immobilitzacions intangibles, es comptabilitzen com a bestretes mentre no es produeixi la seva posada en funcionament.

Les despeses d'investigació i recerca s'activen a tancament d'exercici sempre i quan compleixin les següents condicions:

- Estar específicament individualitzades per projectes i el seu cost establert per què es pugui distribuir en el temps.
- Tenir motius fundats d'èxit tècnic i de la rendibilitat econòmica-comercial del projecte de que es tracti.

El Consorci ha seguit el criteri d'aplicar l'amortització d'aquests elements en base als imports previstos en el Pla d'empresa i/o als imports previstos en els pressupostos dels diferents exercicis.

### 4.2 Immobilitzat material

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment d'acord amb el preu d'adquisició. 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.

Les despeses financeres meritades fins la posada en marxa de l'immobilitzat es consideren un major cost d'adquisició.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament reconegudes.

Les despeses de manteniment i conservació que no representen una millora de la vida útil, o un augment de la productivitat dels béns, són considerades com a despeses de l'exercici i imputades de forma directa al compte de Pèrdues i Guanys.





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 béns aportats en la Constitució del Consorci estan valorats d'acord amb les especificacions dels annexes a l'escriptura de constitució esmentats a nota 1 de la present Memòria.

Els béns provinents del Consorci Sanitari de Mataró es troben valorats pel seu valor net comptable en el moment de la seva incorporació.

El Consorci ha activat els drets de superfície corresponents als CAPS Mataró 2 i 3, donant-li el tractament de béns cedits o adscrits per l'Ajuntament de Mataró com immobilitzat material amb contrapartida al compte de Fons Propis, "Patrimoni rebut en cessió o adscripció". La cessió d'aquests drets de superfície és gratuïta, i el termini de cessió s'estableix en 75 anys i l'import es de 443.332,82 euros.

En l'exercici 2010 van ser reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, els diversos equipaments cedits pel CatSalut per al nou Centre de Salut Mental Ambulatoria, per import total de 252.129,82 euros, que van estar degudament recepcionats i documentats, amb els seus corresponents expedients. En data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar la cessió d'ús, mitjançant acta de posada a disposició del Consorci Sanitari del Maresme, d'uns espais del Nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró, construït pel Servei Català de la Salut, per tal que es destini a la gestió i prestació de serveis de salut mental i atenció a les drogodependències. Segons la valoració que figura al document de cessió, es van registrar en l'exercici 2011 construccions i instal·lacions del Centre de Salut Mental Ambulatoria per imports, respectivament, de 2.968.193,84 euros i 1.396.797,09 euros, així com equipaments per imports de 35.258,24 euros, que han estat reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

Els immobilitzats en adaptació, construcció o muntatge es comptabilitzaran a tancament de l'exercici per valor de les recepcions d'obres i treballs com immobilitzat en curs.

Les reparacions efectuades sobre els béns immobilitzats es carreguen a resultats amb excepció d'aquelles reparacions i manteniments que incrementen la vida útil de bé, en aquest cas s'incorporen al valor del bé immobilitzat.





### 4.3 Inversions immobiliàries

En l'exercici 2011 van registrar-se inversions immobiliàries per import de 253.931,15 euros, amb contrapartida a subvencions, donacions i llegats, en base a acta notarial de inventari i acceptació d'herència.

Aquest import correspon a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 Mataró, i s'ha registrat per la valoració que figura al propi document notarial.

S'ha considerat adient registrar-ho com a inversió immobiliària, donat que en l'actualitat no s'està fent un ús directe pel Consorci, i a l'espera de que es decideixi l'ús concret que se'n farà.

### 4.4 Arrendaments

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les seves condicions se'n dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

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.





#### 4.5 Instruments financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un "instrument financer" és un contracte que dóna 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:

##### 4.5.a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment

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

L'interès efectiu correspon al 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.

- Actius financers mantinguts per negociar:

Es corresponen a aquells actius que s'hagin adquirit amb el propòsit principal de generar beneficis com a conseqüència de les fluctuacions de valor. Es valoren pel seu valor raonable, tan en el moment inicial com en valoracions posteriors. Les variacions que es produeixin es registren directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els actius d'aquesta categoria es classifiquen com actius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt.

- Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost d'adquisició, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

S'efectuen les correccions valoratives corresponents per la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable. Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions, en l'estimació del deteriorament d'aquesta classe d'actius es tindrà en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per





les plusvàlues tàcites existents a la data de valoració, que corresponguin elements identificables al balanç de la participada.

- Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.

- Interessos rebuts:

Els interessos d'actius meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys, els primers utilitzant el mètode d'interès efectiu.

- Baixa d'actius financers:

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

#### **4.5.b) Passius Financers**

- Dèbits i partides a pagar

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits 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 de l'entitat.

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, essent registrats posteriorment pel seu cost amortitzat.

- Classificació i baixa de passius financers:

Els passius financers es classifiquen com passius corrents si el termini de realització és inferior a 12 mesos a la data següent al tancament de balanç de situació adjunt. Es donen de baixa quan l'obligació s'ha extingit.

#### **4.6 Existències**

Les existències es valoren inicialment al seu preu d'adquisició. Els impostos indirectes únicament s'inclouen en el preu d'adquisició si no són recuperables directament de la hisenda pública. Les despeses financeres associades a les







existències que necessitin un període de temps superior a un any per estar en disposició de ser venudes s'inclouen en el preu d'adquisició. Per a la valoració de les existències s'aplica el criteri del preu mig ponderat (P.M.P.).

En el cas de que el valor de net de realització fos inferior al preu d'adquisició, es faria una correcció valorativa mitjançant la dotació corresponent.

#### **4.7 Transaccions en moneda estrangera**

Al tancament de l'exercici de 2019, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

#### **4.8 Impost sobre beneficis**

El CSdM té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats en virtut de l'establert a l'article 9.1.d) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

#### **4.9 Ingressos i Despeses**

Els ingressos i les despeses es valoren al valor raonable de la contraprestació rebuda, o a satisfer i representen els imports a cobrar o pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impost indirectes recuperables. A aquest efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Es consideren ingressos per la prestació de serveis assistencials la totalitat de les facturacions acreditades. En el cas de la facturació al Servei Català de la Salut, aquesta se realitza en funció de les clàusules signades. En el cas de clàusules no signades a data de tancament, es comptabilitza una previsió d'ingressos en base a la darrera clàusula signada. En el moment en que aquestes es signen es procedeix a regularitzar la previsió realitzada contra el resultat de l'exercici en que se signa. En el cas de clàusules amb part variable, aquesta es registra per la millor estimació de l'assoliment dels mateixos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

#### **4.10 Provisions i contingències**

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-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.







Durant l'exercici 2016 va ser presentada demanda de conflicte col·lectiu de caràcter sectorial, en la que es reclamava la inclusió de tots els conceptes retributius que integren la retribució de les vacances, conforme a l'import de la retribució normal o mitjana que obté el treballador al llarg de l'any, la qual ha estat resolta per part del Tribunal Suprem en data 4 de juliol de 2019, on es determinen els conceptes que han de formar part de les retribucions durant el període de vacances.

A tal efecte, al tancament de l'exercici 2019 figura registrada una provisió per interessos de mora per 575.153,08 euros i 2.659.383,06 euros com una obligació laboral per pagar a curt termini.

#### **4.11 Elements Patrimonials de naturalesa mediambiental**

L'entitat, atesa la seva activitat social, no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

#### **4.12 Registre i valoració de despeses de personal**

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

Així mateix, dins la partida de remuneracions pendents de pagament es troben comptabilitzades les retribucions al personal meritades en el present exercici i que seran liquidades en l'exercici 2020. També es troba registrada en aquest compte 2,7 milions d'euros corresponents a la provisió de la sentència de vacances i el qual s'espera liquidar durant l'any 2020.

No existeixen compromisos en matèria de pensions.

#### **4.13 Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions registrades tenen la consideració de no reintegrables i es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan es té la certesa que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net (veure nota 15).

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 (veure nota 15). Així mateix, tal i com s'indica més endavant a la nota 9.4 d'aquesta memòria, en l'exercici 2009 les aportacions de capital rebudes van ser considerades com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, procedint a reclassificar els imports rebuts. Durant l'exercici 2012, es va procedir a regularitzar el sanejament d'exercicis anteriors, aplicant-se el mateix percentatge en el sanejament que en l'amortització dels béns relacionats detallat en la nota 4.2 anterior.





#### 4.14 Transaccions amb parts vinculades

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). 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.

Els serveis prestats al Servei Català de la Salut i altres entitats que conformen el sector públic de la Generalitat de Catalunya són valorats d'acord amb el que estableixen els corresponents contractes i les seves clàusules o convenis específics.

Es consideren Empreses del grup i associades a la Generalitat de Catalunya, al Servei Català de la Salut, l'Institut Català de Salut, el Servei d'Emergències Mèdiques (SEMSA), el Banc de Sang i Teixits, l'Institut Català d'Oncologia (ICO) i Secretaria d'Inclusió Social i de Promoció de l'Autonomia Personal-SISPAP (al 2014 anomenat Institut Català d'Assistència i Serveis Socials-ICASS) d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de data 15 de juliol de 2009.

#### 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment registrat en l'exercici 2019 i 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a		Saldo a	
	31/12/2018	Altes		Baixes
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	54.415.686,85	1.008.387,29		55.424.074,14
Instal·lacions tècniques	4.140.366,51	332.152,45		4.472.518,96
Maquinària	17.500.620,92	569.015,72	-118.598,52	17.951.038,12
Utiltatge i instrumental	2.599.922,79	255.359,15	-50.024,29	2.805.257,65
Altres instal·lacions	3.324.656,33	46.680,52		3.371.336,85
Mobiliari	7.048.338,03	352.907,35	-19.258,31	7.381.987,07
Equips procés d'informació	4.180.318,38	264.559,24	-161.731,22	4.283.146,40
Altre immobilitzat material	1.398.543,93	6.781,14	-4.470,03	1.400.855,04
Immobilitzat en curs	0,00			0,00
<b>Total Immobilitzat Material Brut</b>	<b>95.305.739,90</b>	<b>2.835.842,86</b>	<b>-354.082,37</b>	<b>97.787.500,39</b>
Amortització acumulada	-60.974.759,37	-2.838.696,82	318.722,46	-64.132.178,65
<b>Total Immobilitzat Material Net</b>	<b>34.330.980,53</b>	<b>-2.853,96</b>	<b>-35.359,91</b>	<b>33.655.321,74</b>





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

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2017	Altes		31/12/2018
Terrenys i béns naturals	697.286,16			697.286,16
Construccions	53.784.410,03	631.276,82		54.415.686,85
Instal·lacions tècniques	4.069.452,52	70.913,99		4.140.366,51
Maquinària	16.794.188,16	790.935,79	-84.503,03	17.500.620,92
Utilatge i instrumental	2.416.411,87	221.622,11	-38.111,19	2.599.922,79
Altres instal·lacions	3.038.207,32	286.449,01		3.324.656,33
Mobiliari	6.493.647,01	570.110,17	-15.419,15	7.048.338,03
Equips procés d'informació	4.384.160,73	220.168,13	-424.010,48	4.180.318,38
Altres immobilitzat material	1.383.747,17	34.492,02	-19.695,26	1.398.543,93
Immobilitzat en curs	0,00			0,00
<b>Total Immobilitzat Material Brut</b>	<b>93.061.510,97</b>	<b>2.825.968,04</b>	<b>-581.739,11</b>	<b>95.305.739,90</b>
Amortització acumulada	-18.061.994,80	-42.361.690,91	551.073,66	-60.974.759,37
<b>Total Immobilitzat Material Net</b>	<b>74.999.516,17</b>	<b>-39.535.722,87</b>	<b>-30.665,45</b>	<b>34.330.980,53</b>

Les altes de l'exercici corresponen, principalment a les Obres de millora a les Instal·lacions, l'adquisició de maquinària, equipament assistencial i mobiliari.

Es troben activats dins de l'immobilitzat material, en concepte de "Milliores de l'immobilitzat", aquelles adquisicions de béns tangibles que suposen una prolongació de la vida útil del bé original (superior a un any) millorant l'eficiència i utilització dels recursos de l'organització.

Dintre de l'immobilitzat material s'inclouen els següents actius cedit en ús:

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2018	Altes		31/12/2019
a) Drets de superfície ABS Mataró 2 i 3	497.690,04	0,00	0,00	497.690,04
b) Construccions cedides per l'Ajuntament de Mataró	443.322,82	0,00	0,00	443.322,82
c) Equips informàtics cedits pel SCS	302.643,58	0,00	0,00	302.643,58
c) Altres immobilitzat cedit pel SCS	51.717.191,78	0,00	0,00	51.717.191,78
d+e) Equip. Centre Salut Mental cedit pel SCS	4.652.378,99	0,00	0,00	4.652.378,99
<b>IMMOB. MATERIAL CEDIT EN ÚS</b>	<b>57.613.227,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.613.227,21</b>

- (a) En l'exercici 2003 van ser activats els drets de superfície dels CAPS Mataró 2 i 3 amb contrapartida a un compte de Fons Propis anomenat "patrimoni rebut en cessió".

En data 10 de desembre de 2003, es va formalitzar en escriptura pública la cessió per part de l'Ajuntament de Mataró del dret de superfície corresponent a la finca situada al Camí Ral de Mataró números 208 i 210 (ABS Mataró 2).





Aquest dret de superfície li ha estat atorgat en funció de l'escriptura de constitució del dret atorgada per l'Ajuntament de Mataró, mitjançant escriptura formalitzada en data 23 de desembre de 2002.

L'esmentada escriptura formalitza l'acord del Ple municipal del dia 7 de març de 2002, pel qual l'Ajuntament de Mataró constitueix un dret de superfície a favor del Consorci Sanitari del Maresme.

La constitució d'aquest dret de superfície és de caràcter gratuït. El dret de superfície sobre la finca es cedeix en un termini de 75 anys per valor de 306.053,04 euros.

A desembre de 2003 es va formalitzar l'escriptura corresponent a la cessió del dret de superfície del Cap Mataró 3 ubicat a la Ronda Rafel Estrany, la constitució d'aquest dret de superfície és de caràcter gratuït. El dret de superfície sobre la finca es cedeix en un termini de 75 anys per valor de 191.637,00 euros.

- (b) Aportació municipal a la constitució del Consorci Sanitari del Maresme corresponent a la cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació del sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró des de la subestació Mata-Rocafonda per un import total de 443.322,81 euros.
- (c) El Servei Català de la Salut cedeix per un termini de 30 anys l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Espectura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Espectura de Constitució.
- (d) En l'exercici 2010 van ser reconeguts dins de l'immobilitzat material, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió, els diversos equipaments cedits pel CatSalut per al nou Centre de Salut Mental Ambulatoria, per import total de 252.129,82 euros, que van estar degudament recepcionats i documentats, amb els seus corresponents expedients.
- (e) En l'exercici 2011 el CatSalut va cedir en ús altres equipaments així com les construccions i instal·lacions del Centre de Salut Mental Ambulatoria per un import de 4.400.249,17 euros, amb contrapartida a Patrimoni rebut en cessió.

La dotació d'amortització indicada en l'evolució de l'immobilitzat material de l'2018 ha estat per import de 42.4 milions d'euros dels quals 40.8 milions d'euros correspon a la regularització de el Pla d'Empresa indicat a la nota 2.e.







El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 i 31 de desembre 2018 és el següent:

Descripció	2019	Import 2018
Construccions	191.038,89	191.038,89
Instal·lacions i equipaments tècnics adquirits	1.187.590,16	1.182.273,86
Maquinaria i aparells	10.377.329,95	10.032.111,17
Utiltatges adquirits	1.859.355,75	1.765.632,08
Altres instal·lacions	1.969.411,02	1.533.991,99
Mobiliari adquirit	5.376.133,50	4.604.829,78
Equips per processos d'informació	3.004.943,46	3.092.486,56
Elements de transport	110.942,98	110.942,98
Altre immobilitzat material	1.185.805,54	1.178.658,60
<b>TOTAL</b>	<b>25.262.551,25</b>	<b>23.691.965,91</b>

Els elements de l'immobilitzat es troben valorats al seu cost d'adquisició, no havent estat efectuada cap actualització ni revalorització sobre els mateixos.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat ha formalitzat pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als quals estan subjectes els diversos elements de les Immobilitzacions Materials i Intangible, així com les possibles reclamacions que es puguin presentar en l'exercici de la seva activitat, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als quals estan sotmesos.

Els elements de l'immobilitzat material de l'Entitat s'han finançat amb les subvencions rebudes i recursos propis.

No existeixen inversions en immobilitzat situades fora del territori espanyol, així com tampoc immobilitzat no afecte a l'explotació.

## 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment registrat en l'exercici 2019 i 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a	
	31/12/2018	Altes		31/12/2019	Altes
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33				195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34				2.048,34
Aplicacions informàtiques	8.514.985,80	379.193,52			8.894.179,32
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>8.712.368,47</b>	<b>379.193,52</b>	<b>0,00</b>		<b>9.091.561,99</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-7.699.042,90</b>	<b>-356.679,02</b>	<b>0,00</b>		<b>-8.055.721,92</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>1.013.325,57</b>	<b>22.514,50</b>	<b>0,00</b>		<b>1.035.840,07</b>







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

Descripció	Saldo a 31/12/2017	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Despeses d'investigació i recerca	195.334,33			195.334,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34			2.048,34
Aplicacions informàtiques	8.058.609,30	456.857,55	-481,05	8.514.985,80
<b>Total immobilitzat intangible brut</b>	<b>8.255.991,97</b>	<b>456.857,55</b>	<b>481,05</b>	<b>8.712.368,47</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-7.363.736,48</b>	<b>-335.787,47</b>	<b>481,05</b>	<b>-7.699.042,90</b>
<b>Total immobilitzat intangible net</b>	<b>892.255,49</b>	<b>121.070,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.013.325,57</b>

Les altes de l'exercici corresponen a adquisició, implantació i millores als diferents programes informàtics de l'entitat.

Dintre de Aplicacions informàtiques s'inclouen actius cedits en ús pel Servei Català de la Salut per import de 639.052,71 euros.

Les despeses per investigació i recerca corresponen al projecte d'implantació de cadena freda a la cuina i a la cerca i planificació de les necessitats tecnològiques i funcionals en sistemes d'informació del Consorci Sanitari del Maresme (aplicacions informàtiques), amb l'objectiu de desplegar els sistemes d'informació del Consorci. Aquestes despeses es desenvolupen en dos grans eixos de planificació i desenvolupament dels sistemes d'informació del Consorci Sanitari del Maresme, el seu Pla Estratègic i el projecte Tecnocampus Mataró.

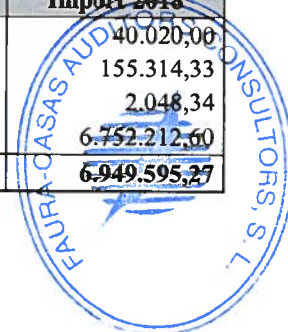
Aquests projectes s'aniran desenvolupant en funció de la cerca de fons monetaris pel seu finançament.

L'amortització d'aquests projectes s'anirà imputant a resultats a mida que es vagin finalitzant els projectes activats.

S'han activat dins de l'immobilitzat intangible, en concepte de "Millores de les aplicacions informàtiques", aquelles adquisicions de béns que suposen un perllongament de la vida útil del bé original (superior a un any) millorant l'eficiència i utilització dels recursos de l'organització.

El saldo dels elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 i 31 desembre 2018 és el següent:

Concepte	Import 2019	Import 2018
Despeses d'investigació	40.020,00	40.020,00
Despeses de recerca	155.314,33	155.314,33
Propietat industrial (registre domini Internet)	2.048,34	2.048,34
Aplicacions informàtiques	7.070.457,34	6.752.212,60
<b>Total</b>	<b>7.267.840,01</b>	<b>6.949.595,27</b>





Els elements de l'Immobilitzat Intangible de l'Entitat s'han finançat amb les subvencions rebudes i recursos propis.

No existeixen elements de les immobilitzacions subjectes a garanties. Així mateix, no existeixen restriccions a la titularitat.

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre els elements de l'immobilitzat Intangible.

## 7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment registrat en l'exercici 2019 i 2018 en els comptes que s'inclouen en aquest epígraf del balanç de situació és el següent:

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2018	Altes		31/12/2019
Construccions	253.931,15			253.931,15
<b>Total inversions immobiliàries brut</b>	<b>253.931,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253.931,15</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-59.955,95</b>	<b>-8.464,37</b>		<b>-68.420,32</b>
<b>Total inversions immobiliàries net</b>	<b>193.975,20</b>	<b>-8.464,37</b>	<b>0,00</b>	<b>185.510,83</b>

A l'exercici anterior els moviments de les inversions immobiliàries van ser els següents:

Descripció	Saldo a		Baixes	Saldo a
	31/12/2017	Altes		31/12/2018
Construccions	253.931,15			253.931,15
<b>Total inversions immobiliàries brut</b>	<b>253.931,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>253.931,15</b>
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-51.491,58</b>	<b>-8.464,37</b>		<b>-59.955,95</b>
<b>Total inversions immobiliàries net</b>	<b>202.439,57</b>	<b>-8.464,37</b>	<b>0,00</b>	<b>193.975,20</b>

Les inversions immobiliàries corresponen a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 de Mataró rebuda en herència pel Consorci i registrada en base a la valoració que figura al document notarial de inventari i acceptació d'herència.

## 8. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 8.1. Arrendaments Financers

El Consorci no té operacions d'arrendament financer contractades a tancament de l'exercici 2019 ni 2018.





## 8.2. Arrendaments Operatius

El detall dels arrendaments, en qualitat d'arrendatari, al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	2019	2018
Lloguers varis (considerats no financers) (a)	91.432,15	78.226,58
Lloguer Act.Socio-Sanitària (Antic Hospital (St. Jaume) (b)	265.119,15	260.754,36
<b>Total</b>	<b>356.551,30</b>	<b>338.980,94</b>

a. La composició dels rëntings es:

Concepte	2019	2018
Canon ABS (a.2)	60.080,42	61.066,36
Lloguer PADES	4.692,47	4.646,02
Ocupació d'espais OCATA (a.1)	15.017,04	12.514,20
Utilització espais CAP La Salut "Can Ruti"	11.642,22	0,00
<b>Total</b>	<b>91.432,15</b>	<b>78.226,58</b>

- a.1 En data 6 de setembre de 2018 signa l'addenda 5 al conveni de col·laboració entre l'ICS i el CSdM relatiu al compartiment de l'espai CAP Ocata. L'objecte del present conveni és la regulació i establiment de les condicions per al repartiment de determinades despeses entre l'ICS i el CSdM per portar a terme l'activitat del nou dispositiu de CSMIJ i addicions, amb motiu del compartiment dels espais al CAP Ocata situat C. Del Torrent de Can Gaio, 17 del Masnou, gestionat actualment per l'ICS. La facturació s'efectuarà amb periodicitat semestral d'acord amb la part proporcional de l'import anual que figura a l'annex econòmic del present conveni. Aquest addenda es prorroga fins al dia 31 de desembre de 2019, per un import de 15.017,45 euros.
- a.2. Aquests imports s'estimen amb base a la carta que envia Catsalut el primer trimestre del l'any corresponent a l'any anterior i es fan les respectives regularitzacions quan es disposen de la informació definitiva.

A data actual (30 de juny de 2020) encara no s'ha rebut. El saldo està compost per:

	31/12/2019	31/12/2018
ABS Mataró 4:	18.587,24	18.739,18
ABS Argentonà:	18.579,50	18.731,40
ABS Salut Mental:	23.406,65	23.595,78
Reg. Exercici anterior	-492,97	
<b>Total</b>	<b>60.080,42</b>	<b>61.066,36</b>





- b. El dia 01 d'agost de 2014 es firma el conveni de cessió d'espai entre la Fundació Privada de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró i el consorci Sanitari del Maresme, per a la regulació de les condicions de la cessió de l'edifici l'antic Hospital de Sant Jaume. El contracte estableix una durada de 4 anys amb possibilitat de prorroga. Segons estableix el contracte, el CSdM abonarà anualment a la Fundació un cànon anual de 215.874,12 euros més IVA (260.754,36 euros per al 2017 i 2016). Addicionalment aquest cànon s'actualitzarà d'acord amb l'IPC.

L'1 d'agost de 2018 signa el nou contracte amb la Fundació Privada Sant Jaume i Santa Magdalena de Mataró, la durada es fixa per períodes anuals renovables automàticament fins a un màxim de 4 anualitats, contades des de l'1 d'agost de 2018. Transcorregut el termini màxim abans descrit, el present contracte podrà prorrogar-se per períodes iguals d'1 any mitjançant acord expresso i escrit entre les parts. Es fixa com renda la quantitat de 218.232,34 euros més IVA, pagadors per mesos anticipats i estarà subjecta a les actualitzacions de l'IPC.

## 9. INSTRUMENTS FINANCERS

### 9.1.- Informació sobre balanç

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la nota 4 de la memòria de normes i registres de valoració s'informa en els apartats següents:

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

El moviment presentat durant el 2019 i 2018 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Instrument s de patrimoni	Instrument s de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Actius financers mantinguts per negociar						
Inversions mantingudes fins al venciment	166.864,63	166.864,63	0,00	0,00	166.864,63	166.864,63
Préstecs i partides a cobrar						
<b>TOTAL</b>	<b>166.864,63</b>	<b>166.864,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>166.864,63</b>	<b>166.864,63</b>

***Instruments de patrimoni:***

Corresponen a la inversió en el Consorci de Salut i Social de Catalunya, S.A. per







import de 150.000 euros (150 accions a 1.000 euros de valor nominal) i a la compra d'accions del Laboratori de Referència de Catalunya realitzada en l'exercici 2014 per import de 16.864,63 euros.

Les accions dels inversions no cotitzen a borsa. El valor de les inversions es va determinar amb els estats financers de les societats a 31 de desembre de 2018 (Consorti de Salut i Social de Catalunya, S.A) i a 31 de desembre de 2019 (Laboratori de Referència de Catalunya).

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

El moviment presentat durant el 2019 i 2018 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t		Total	Total
	Crèdits, derivats, altres	Crèdits, derivats, altres		
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Altres actius financers	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Préstecs i partides a cobrar	31.825.506,70	27.562.954,08	31.825.506,70	27.562.954,08
<b>TOTAL</b>	<b>31.826.806,70</b>	<b>27.564.254,08</b>	<b>31.826.806,70</b>	<b>27.564.254,08</b>

***Préstecs i partides a cobrar:***

Concepte	2019	2018
Clients	30.750.716,27	27.087.729,16
Deutors diversos	1.070.662,52	471.845,68
Personal	0,00	600,00
HP Iva suportat	4.127,91	2.779,24
<b>Total</b>	<b>31.825.506,70</b>	<b>27.562.954,08</b>

1) Els saldos de clients a 31 de desembre de 2019 i 2018, són els següents:

Concepte		2019	2018
Servei Català de la Salut	(a)	21.153.120,22	19.037.391,26
Diferència concertació SCS diferències reg.	(b)	7.850.144,62	6.520.187,09
Institut Català de la Salut	(c)	130.829,82	-13.101,32
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)	(d)	307.510,36	259.308,41
Mútues, Privats i altres		1.137.111,25	1.105.666,32
Ajuntament de Mataró	(e)	130.000,00	130.000,00
Factures pendents de formal.		42.000,00	48.277,40
<b>Total Clients</b>		<b>30.750.716,27</b>	<b>27.087.729,16</b>







(a) Correspon a l'import pendent de cobrament per part del Servei Català de la Salut de la facturació emesa, segons el següent detall:

SERVEI CATALÀ DE LA SALUT	2019	2018
Factura novembre	10.560.045,07	9.612.890,42
Factura desembre	10.031.898,61	9.424.500,84
Factures regularització	561.176,54	0,00
<b>Total SCS</b>	<b>21.153.120,22</b>	<b>19.037.391,26</b>

(b) Els conceptes que componen aquesta partida són els següents:

Diferències Concertació Pendants de Facturar SCS	2019	2018
Diferències de concertació	7.850.144,62	6.520.187,09
<b>TOTAL</b>	<b>7.850.144,62</b>	<b>6.520.187,09</b>

(c) La composició del saldo de l'Institut Català de la Salut a 31 de desembre, és la següent:

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT	2019	2018
Facturació octubre	77.533,86	0,00
Facturació desembre	53.295,96	38.679,48
Abonament Addenda	0,00	-51.780,80
<b>TOTAL SALDO</b>	<b>130.829,82</b>	<b>-13.101,32</b>

(d) La composició del saldo de la Secretaria d'Inclusió Social i Promoció a 31 de desembre, és la següent:

Secret d'Inclusió Social i Promoció (SISPAP)	2019	2018
anterior a novembre	45.602,17	0,00
Novembre	134.688,65	118.220,32
Desembre	127.219,54	141.088,09
<b>TOTAL</b>	<b>307.510,36</b>	<b>259.308,41</b>





(e) La composició del deute pendent amb l'Ajuntament Mataró és la següent:

Ajuntament de Mataró	2019	2018
Subvenció Pdtes. Residència Sant Josep 2008-2012 Subv Plurianuals (2013-2016) Acord 10/12/2012 ) *	130.000,00	130.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>

El deute de l'Ajuntament de Mataró correspon al conveni detallat en la nota 11 d'aquesta memòria.

***Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit***

Durant l'exercici 2019 s'ha procedit a realitzar una anàlisi individualitzat de la cartera registrant contra el compte de resultats aquells que l'entitat considera que són irrecuperables. al tancament comptable s'ha considerat irrecuperable 64.153,96 euros (64.239,96 euros per al 2018). No s'inclou dins d'aquest anàlisi dels saldos amb el Servei Català de la Salut ni aquells tercers amb els quals hi hagi convenis de reconeixement i satisfacció de deute.

***c) Passius financers a llarg termini***

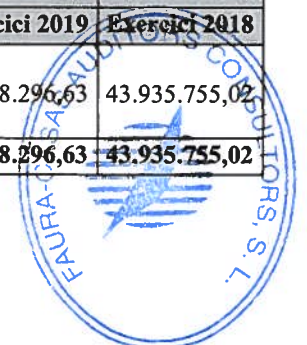
El moviment presentat durant el 2019 i 2018 és el següent:

Categories	Instruments financers a ll/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	0,00	866.666,48	11.801,05	0,00	11.801,05	866.666,48
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>866.666,48</b>	<b>11.801,05</b>	<b>0,00</b>	<b>11.801,05</b>	<b>866.666,48</b>

***d) Passius financers a curt termini***

El moviment presentat durant el 2019 i 2018 és el següent:

Categories	Instruments financers a c/t				Total	Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
Dèbits i partides a pagar	891.833,12	893.406,81	52.546.463,51	43.042.348,21	53.438.296,63	43.935.755,02
<b>TOTAL</b>	<b>891.833,12</b>	<b>893.406,81</b>	<b>52.546.463,51</b>	<b>43.042.348,21</b>	<b>53.438.296,63</b>	<b>43.935.755,02</b>





La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2019 és el següent:

a 31-12-2019	Venciment		Total
	Classe	1 any	
Deutes amb entitats de crèdit (a)	891.833,12		891.833,12
Deute amb Ajuntament (b)	178.740,73		178.740,73
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	13.107.951,95		13.107.951,95
Remuneracions pendents de pagament	3.031.793,09		3.031.793,09
Fiances rebudes a curt i altres passius	122.057,78		122.057,78
Creditors varis . Comptes de serveis	230.172,04	11.801,05	241.973,09
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.568.535,13		3.568.535,13
Creditors comercials i altres comptes a pagar	31.749.936,30		31.749.936,30
Creditors comercials amb entitats vinculades	557.276,49		557.276,49
<b>Total passius financers***</b>	<b>53.438.296,63</b>	<b>11.801,05</b>	<b>53.450.097,68</b>

La classificació dels passius financers per venciments al tancament de 2018 és el següent:

a 31-12-2018	Venciment		Total
	Classe	1 any	
Deutes amb entitats de crèdit (a)	893.406,81	866.666,48	1.760.073,29
Deute amb Ajuntament (b)	292.136,73		292.136,73
Deutes amb empreses del grup (cash pooling)	13.112.261,91		13.112.261,91
Remuneracions pendents de pagament	1.122.412,25		1.122.412,25
Fiances rebudes a curt	101.749,33		101.749,33
Creditors varis . Comptes de serveis	193.307,19		193.307,19
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.381.815,73		3.381.815,73
Creditors comercials i altres comptes a pagar	24.427.608,35		24.427.608,35
Creditors comercials amb entitats vinculades	411.056,72		411.056,72
<b>Total passius financers</b>	<b>43.935.755,02</b>	<b>866.666,48</b>	<b>44.802.421,50</b>

(a) Els venciments dels deutes amb entitats de crèdit són els següents:

a 31-12-2019	VENCIMENTS			TOTAL
	2020	2021	2022	
Préstec DEPFA ACS Bank (Pla Empresa) (1)	866.666,48			866.666,48
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit (2)	25.166,64			25.166,64
<b>TOTAL</b>	<b>891.833,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>891.833,12</b>





**2018**

a 31-12-2018	VENCIMENTS		
	2019	2020	TOTAL
Préstec DEPFA ACS Bank (Pla Empresa) (1)	866.666,68	866.666,48	1.733.333,16
Interessos c/t de deutes amb entitats de crèdit (2)	26.740,13		26.740,13
<b>Total</b>	<b>893.406,81</b>	<b>866.666,48</b>	<b>1.760.073,29</b>

(1) En data 16 de març del 2005 es va aprovar pel Consell Rector el préstec per finançar el Pla Empresa 2005-2007. Aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya en la sessió Comissió del Govern d'Economia del 29 de novembre del 2005. El préstec es va formalitzar el 15 de desembre del 2005 amb l'entitat DEPFA ACS BANK, per import de 13 Milions d'euros , amb un venciment del 15 de desembre del 2020. La primera amortització va ser el 15 de març del 2006. El tipus d'interès trimestral d'aplicació és l'euríbor més 0,20.

(2) El saldo correspon principalment, als interessos pendents de liquidar relatius al Cash-Poling de l'últim trimestre de l'any 2019.

(b) El detall dels venciments del conveni signat amb l'ajuntament de Mataró, que es detalla en el punt 11 d'aquesta memòria, en referència a IBI és el següent:

**2019**

	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
<b>IBI</b>			
2018	0,00		
2019	113.396,00		113.396,00
IBI 2019	65.344,73		65.344,73
<b>Total</b>	<b>178.740,73</b>	<b>0,00</b>	<b>178.740,73</b>

**2018**

	Quota a pagar	pendent ll/t	pendent c/t
<b>IBI</b>			
2018	113.396,00		113.396,00
2019	113.396,00		113.396,00
IBI 2018	65.344,73		65.344,73
<b>Total</b>	<b>292.136,73</b>	<b>0,00</b>	<b>292.136,73</b>







Del conveni signat el 28 de desembre de 2009 en concepte d'IBI 1999 - 2008 per import de 1.133.960,46 euros, només està pendent de pagament 113.396,00 euros (226.792,00 euros a 2018).

\*\*\* El detall dels creditors per operacions comercials i altres a curt termini és el següent per al 2019 i 2018:

Concepte		2019	2018
Deutes amb entitats de Crèdit	(a)	891.833,12	893.406,81
Fiances rebudes a curt	(b)	122.057,78	101.749,33
		<b>1.013.890,90</b>	<b>995.156,14</b>
Deutes amb entitats del grup -Cash pooling	(c)	13.107.951,95	13.112.261,91
Deutes amb entitats vinculades - deute Ajunt, Mat	(d)	178.740,73	292.136,73
Deutes arrendament financer a curt			
		<b>13.286.692,68</b>	<b>13.404.398,64</b>
Remuneracions pendents de pagament	(e)	3.031.793,09	1.122.412,25
Altres deutes amb Administracions Públiques	(f)	3.568.535,13	3.381.815,73
Creditors variis -comptes de serveis-	(g)	230.172,04	193.307,19
Creditors comercials i altres comptes a pagar	(h)	32.307.212,79	24.838.665,07
<b>Total deutors comercials</b>		<b>39.137.713,05</b>	<b>29.536.200,24</b>
<b>Total passius financers</b>		<b>53.438.296,63</b>	<b>43.935.755,02</b>

- (a) El saldo correspon als deutes amb entitats de crèdit, d'acord al que hem comentat en el punt anterior (Préstec BBVA (finalitzat en el 2019 i préstec DEPFA ACS BANK).
- (b) Les fiances rebudes a curt termini corresponen a les garanties rebudes pels concursos públics pendents de tornar i els saldos de dipòsits dels usuaris del soci-sanitari i la Residència St. Josep.
- (c) Durant l'exercici 2008 el Consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling). A 31 de desembre de 2019 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 13.107.951,95 euros (13.112.261,91 euros a 2018) amb una autorització d'utilització de la pòlissa corporativa de 13.522.772 euros. En data 4 de febrer de 2019 s'ha renovat la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.522.772 euros i venciment el dia 2 de febrer de 2020.
- (d) El deute amb l'Ajuntament de Mataró a curt termini d'acord amb el conveni d'ajornament del deute de l'IBI que es detalla en la nota 11.







(e) Remuneracions pendents de pagament:

El detall dels saldos per remuneracions pendents a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/19	Saldo 31/12/18
SEGON PROCÉS (NOMINES)	21.731,47	15.792,33
PERSONAL GUÀRDIES VACANCES		2.372,30
COMPLEMENT ATENCIÓ CONTINUADA (1)	165.442,17	145.539,80
RETRIBUCIÓ VARIABLE OBJECTIUS (DPOs) (2)		22.720,83
PROVISIÓ MASSA SALARIAL 0,25% 2019 (3)	185.236,39	
PROVISIÓ INCREM RETRIBUTIU 2018 (3)		935.986,99
PROVISIONS SENTÈNCIA VACANCES (reclass a C. Termini) (4)	2.659.383,06	
<b>Total</b>	<b>3.031.793,09</b>	<b>1.122.412,25</b>

- (1) Els complements d'atenció continuada 165.442,17 euros (145.539,80 euros a 2018) han estat abonats en la nòmina del mes de febrer de 2020 (i febrer de 2019).
- (2) La retribució variable DPO'S atenció primària per 22.720,83 euros (2018) ha estat liquidat en la nòmina del mes de març de 2019.
- (3) La provisió de 2019 de l'0,25% (185.236,39 euros), correspon a l'increment de la Massa salarial per a fons addicionals, tal com està regulat pel conveni col·lectiu de l'SISCAT.

Al tancament de l'exercici 2018 el CSdM ha optat per dotar una provisió de 935.986,99 euros l'1,825% de l'increment salarial aprovat en els Pressupostos Generals de l'Estat (Llei 6/2018 de 3 de juliol). Aquest imports s'han liquidat durant el mes de març de 2020 i 2019.

- (4) Tenint en consideració la sentència número 535/2019 de Tribunal Suprem de data 4 de juliol de 2019 corresponent al judici de vacances, el CSdM ha dotat una provisió de 2.659.383,06 euros.

Com a conseqüència de l'esmentada sentència, a partir de la nòmina del mes de novembre de 2019, s'abona el CPV 1/11 part del total dels conceptes abonats cada mes corresponents de CAC, guàrdies i plusos dissabtes, diumenges i festius (113.257,86 € de mitjana mensual aproximadament).

A el tancament del 2018, i com la sentència no es trobava en ferm, el CSdM havia dotat una provisió a llarg termini de 1.833.392,90 euros.

- (f) Deutes amb administracions públiques. El detall dels saldos a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:





Concepte	Saldo 31/12/19	Saldo 31/12/18
Hisenda Pública Creditora IRPF	1.817.511,07	1.697.263,55
Tresoreria S.Social	1.751.024,06	1.684.552,18
<b>Total</b>	<b>3.568.535,13</b>	<b>3.381.815,73</b>

- (g) Corresponen als diferents comptes pendents de liquidació dels diferents serveis de l'Hospital.
- (h) En aquesta partida s'inclouen els proveïdors comercials, tant d'immobilitzat com de consums i els creditors per altres serveis.

### 9.2.- Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2019, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

### 9.3.- Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys.

El detall dels resultats financers del Consorci a 31 de desembre de 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	2019	2018
Altres ingressos financers	2.477,62	261,98
<b>Total ingressos financers</b>	<b>2.477,62</b>	<b>261,98</b>
Interessos Pòlissa Corporativa	4.728,78	7.311,47
Comissió Risc Aval ICF (crèdit BBVA)	7.613,83	10.205,34
Provisió Interessos demora sentència vacances	564.153,08	0,00
Altres (despeses morisitat 2018) Proveïdors	13.653,56	24.105,65
<b>Total despeses financeres</b>	<b>590.149,25</b>	<b>41.622,46</b>
<b>Resultat financer</b>	<b>-587.671,63</b>	<b>-41.360,48</b>

Com a resultat del que hem comentat en l'apartat de passius financers "Sentència de vacances", l'entitat ha registrat una provisió a curt termini corresponent als interessos de mora per import de 564.153,08 euros.

### 9.4.- Naturalesa i nivell de risc

La direcció del Consorci considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demés operacions del consorci i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.





### 9.5.- Patrimoni

El Patrimoni del Consorci Sanitari del Maresme està format per les aportacions de les entitats consorciades.

Fins l'exercici 2008 les aportacions rebudes del Servei Català de la Salut per tal de col·laborar en el finançament de les actuacions en infraestructura sanitària es tractaven, d'acord amb la normativa i instruccions vigents en aquell moment, com "Aportacions als Fons Social".

En l'exercici 2009, com a conseqüència de la Instrucció conjunta de la Intervenció General de la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya de 15 de juliol de 2009 que estableix que aquest tipus d'aportacions s'han de tractar com a subvencions de capital, i no com aportacions de capital, es va procedir a reclassificar els imports rebuts com a subvencions de capital, i per tant es va modificar la composició del patrimoni net de l'entitat.

Els imports de les aportacions varen quedar establertes comptablement segons el següent detall a 31/12/2019 i 31/12/2018:

Concepte	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
Aportació Servei Català de la Salut exercicis anteriors	54.124.576,52			54.124.576,52
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2013	1.587.881,20			1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2014			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2015			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2016			4.487.681,20	4.487.681,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2017			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2018			1.587.881,00	1.587.881,00
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2019			1.567.988,14	1.567.988,14
Aportació Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
Aportació SCS obres UCSI	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS finançament CAP Mataró 2 i 3	3.202.783,90	3.202.783,90		0,00
Aportació SCS ampliació UCSI + Salut Mental	220.389,94	220.389,94		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2003	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2004	300.000,00	300.000,00		0,00
Aportació SCS reposició Inversions 2005	300.000,00	300.000,00		0,00
Fons Social del PASS (Constitució: 1.993)	290.215,75			290.215,75
Fons Social del PASS (Integració al CSdM 2005)	622.673,51			622.673,51
<b>Total aportacions</b>	<b>61.740.936,71</b>	<b>4.624.185,94</b>	<b>12.407.193,94</b>	<b>69.523.944,71</b>





Els imports de les aportacions a 31/12/2018 presenten el següent detall:

Concepte	Import inicial	Import reconegut com subvencions	Aport Capital	Import d'aportacions final
Aportació Servei Català de la Salut exercicis anteriors	54.124.576,52			54.124.576,52
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2013	1.587.881,20			1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2014			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2015			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2016			4.487.681,20	4.487.681,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2017			1.587.881,20	1.587.881,20
Aportació Servei Català de la Salut exercici 2018			1.587.881,00	1.587.881,00
Aportació Consell Comarcal del Maresme	48.080,97			48.080,97
Aportació Ajuntament de Mataró	443.322,82			443.322,82
Aportació SCS obres UCSI	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS finançament CAP Mataró 2 i 3	3.202.783,90	3.202.783,90		0,00
Aportació SCS ampliació UCSI + Salut Mental	220.389,94	220.389,94		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2003	300.506,05	300.506,05		0,00
Aportació SCS reposició àrees assistencials 2004	300.000,00	300.000,00		0,00
Aportació SCS reposició Inversions 2005	300.000,00	300.000,00		0,00
Fons Social del PASS (Constitució: 1.993)	290.215,75			290.215,75
Fons Social del PASS (Integració al CSdM 2005)	622.673,51			622.673,51
<b>Total aportacions</b>	<b>61.740.936,71</b>	<b>4.624.185,94</b>	<b>10.839.205,80</b>	<b>67.955.956,57</b>

Per assolir les finalitats de l'objecte social del Consorci, les entitats consorciades realitzaren les següents aportacions:

- El Servei Català de la Salut, cedeix per un termini de 30 anys, l'ús dels béns immobles i mobles del centre hospitalari, segons la descripció i relació contingudes a l'Annex 2 de l'Escriptura de Constitució i en els termes i condicions que es determinen en l'Annex 1 de l'Escriptura de Constitució l'import és de 54.124.576,52 euros.
- El Consell Comarcal del Maresme, aporta la realització de la prestació de tot un seguit de serveis administratius, limitats a les tasques que es realitzin per tal de posar en marxa i en funcionament el Consorci. L'esmentada aportació es valora en 48.080,97 euros.
- L'Ajuntament de Mataró, va fer una Aportació Municipal, en cessió d'ús per un termini de 30 anys d'un cable d'electrificació, solar ubicat en el sector C-1 on es troba l'Hospital de Mataró per un import total de 443.322,82 euros i en segon lloc, subvencionar l'impost de Béns Immobles (IBI) o equivalent del nou Hospital, d'acord amb les disponibilitats i normes pressupostàries, d'acord amb les escriptures de constitució del Consorci Sanitari del Maresme, de data 30 de juliol de 1998.







- En el 2005, a conseqüència de l'acord institucional d'integració del PASS al CSdMaresme, amb data efectiva 1 de gener de 2005, es procedeix al traspàs del fons social del PASS a 31 desembre 2004, sense la inclusió del deute en moratòria amb la Tresoreria de la Seguretat Social.

Aquest Fons Social és de: 912.889,26 euros, i es correspon a:

Fons social inicial PASS (1993) :	290.215,75
Fons social període, 1993-2004 :	622.673,51

<b>Total Fons Social del PASS traspasat al CSdM</b>	<b>912.889,26</b>
---	-------------------

El Consorci va elaborar un Pla d'Empresa amb caràcter plurianual (exercicis 2003-2005) amb la finalitat d'assolir uns resultats finals equilibrats i que permeti generar recursos propis per finançar les inversions de reposició de cada exercici. Aquest Pla d'Empresa implicà la incorporació dels següents serveis del PASS al Consorci Sanitari del Maresme: Salut Mental, AP (Cirera-Molins), PADES, i Atenció a la Dona.

El plantejament d'aquest nou escenari econòmic-financer va comportar la formalització d'un contracte de préstec amb una entitat financera a l'exercici 2003 valorat en 10.818.218,00 euros. La vigència d'aquest préstec s'estableix en 15 anys, i com a garantia es constitueix un aval solidari amb l'Institut Català de Finances per l'import total del préstec.

A l'exercici 2005 amb l'objectiu d'adequar el Pla d'Empresa anteriorment esmentat als propers anys i l'avançament de la integració total del PASS, el Consell Rector del Consorci Sanitari del Maresme va aprovar un nou Pla d'Empresa pel període: 2005 – 2007 en data 16 de març del 2005. Amb aquesta mateixa data, també es va aprovar la formalització d'un préstec a llarg termini per un import de 13 Milions d'euros amb un temps d'amortització de 15 anys, segons acord de la Comissió de Govern d'Economia del Departament de Salut, amb data 29 novembre 2005.

En data 20 d'Abril del 2005, es va signar un acord entre Consorci Sanitari del Maresme i el PASS per portar a terme la integració del Centre Soci-Sanitari Antic Hospital Sant Jaume, i de la Residència St. Josep, que gestionava el PASS, dintre del Consorci Sanitari del Maresme. En l'acord es posa de manifest que:

- El Consorci Sanitari del Maresme succeirà al PASS en totes les relacions contractuals amb les administracions públiques, proveïdors, clients i personal del PASS adscrit a l'activitat que s'integra.
- La data d'efectes de la transmissió dels actius i passius i de la ~~simultània~~ successió de Consorci Sanitari del Maresme en tots els contractes, relacions i negocis jurídics de PASS relacionats amb l'activitat integrada, serà la d'ú de gener de 2005.







- Quedant exclòs de la transmissió el deute històric amb la Seguretat Social en situació de moratòria. Els actius i passius que es transmeten seran valorats d'acord amb el valor comptable que els hi atorgui tancada del PASS a 31/12/2004.
- La subrogació del Consorci Sanitari del Maresme en els actius i passius del PASS inclou, fins i tot, aquells drets i obligacions que no hagin estat comptabilitzades a 31/12/2004, i fossin per aquesta raó desconeguts al tancament de l'exercici comptable.
- El Consorci Sanitari del Maresme es subrogarà amb efectes ú de maig de 2005 en els drets i obligacions derivats dels contractes de treball del personal del PASS afectat per la integració de la seva activitat, d'acord amb les previsions de l'article 44 de l'Estatut dels Treballadors.

En l'exercici 2010 es va registrar com a Increment del Patrimoni rebut en cessió l'import de 252.129,82 euros corresponent a la cessió del CatSalut de diversos equipaments per al nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències.

Segons s'ha esmentat anteriorment en la nota 4.2, en data 22 de desembre de 2011 es va formalitzar la cessió d'ús, mitjançant acta de posada a disposició del Consorci Sanitari del Maresme, dels espais del Nou Centre de Salut Mental, Hospital de Dia i Drogodependències a l'Hospital de Mataró, construït pel Servei Català de la Salut, per tal que es destini a la gestió i prestació de serveis de salut mental i atenció a les drogodependències. Segons la valoració que figura al document de cessió, en l'exercici 2011 es va registrar un increment del Patrimoni rebut en cessió per import de 4.400.249,17 euros, amb contrapartida a l'immobilitzat material, sent el detall per tipologia d'elements el següent:

Concepte	Import
Construccions	2.968.193,84
Instal·lacions	1.396.797,09
Equipaments	35.258,24
<b>TOTAL</b>	<b>4.400.249,17</b>

El total del patrimoni rebut en cessió és el que es detalla a continuació:

Concepte	Import
Patrimoni rebut en cessió 2010 CSMental	252.129,82
Patrimoni rebut en cessió 2011 CSMental	4.400.249,17
Patrimoni en cessió (drets de superfície) Mat 2 i 3	497.690,04
<b>Total patrimoni rebut en cessió</b>	<b>5.150.069,03</b>





Amb data 14 d'octubre de 2013, es va signar un conveni de col·laboració, entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya a través del Departament de Salut i del Servei Català de la Salut, i El Consorci Sanitari del Maresme, d'establiment de les bases de referència per al finançament dels préstecs a llarg termini d'aquesta entitat formalitzats els anys 2003 i 2005.

Des del Servei Català de la Salut, i amb dates 11 de juliol (866.666,68 euros) i 28 d'octubre (721.214,52 euros – 19.893,06 euros) de 2019, 25 de juny i 17 de desembre de 2018, 26 de juny de 2017, 11 de juliol de 2016, 22 d'octubre de 2015, 9 d'octubre de 2014 i 5 de novembre de 2013, es va comunicar al Consorci Sanitari del Maresme, Resolució, autoritzant l'atorgament d'una aportació de capital per import de 1.587.881,20 euros, per cada exercici, amb l'objecte de fer front al pagament de l'amortització de capital per als anys 2019, 2018, 2017, 2016, 2015, 2014 i 2013, respectivament, de les següents operacions:

Entitat	Data	Total Préstec	Anualitat 2013	Anualitat 2014	Anualitat 2015	Anualitat 2016	Anualitat 2017	Anualitat 2018	Anualitat 2019
Préstec BBVA	Juliol 2003	10.818.218,00	721.214,52	721.214,52	721.214,52	721.214,52	721.214,52	540.910,89	
Préstec DEPFA BANK	Desembre 2005	13.000.000,00	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68	866.666,68
Inversions (minoració)									721.214,52 (19.893,06)
		<b>23.818.218,00</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.587.881,20</b>	<b>1.407.577,57</b>	<b>1.567.988,14</b>

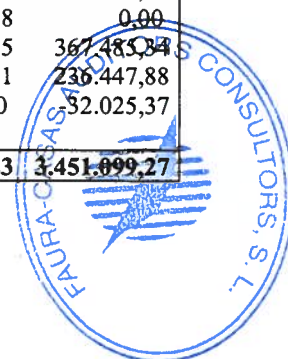
L'aportació de capital aprovada en el conveni signat en data 11 de juliol i 28 d'octubre de 2019 per import de 1.587.881,20 euros ha estat cobrat el 30 de juliol i 31 d'octubre de 2019.

La minoració de 20 mil euros es deu a una menor grau d'execució de les inversions previstes segons conveni.

## 10. EXISTÈNCIES

Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2019 i 2018:

Concepte	Saldo a			Saldo existències a 31/12/2019
	01/01/2019	Compres	Consums	
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.545.191,49	18.055.865,69	17.889.019,64	1.712.037,54
Material sanitari de consum	1.166.311,40	11.290.352,68	11.301.064,54	1.155.599,54
Instrumental i petit utilatge sanitari	12.046,87	172.972,98	173.465,51	11.554,34
Petit utilatge no sanitari	0,00	3.539,38	3.539,38	0,00
Roberia	373.335,20	138.435,29	144.285,15	367.485,34
Mat. per a reparació	192.157,32	885.173,57	840.883,01	236.447,88
Deterioraments	-32.025,37	0,00	0,00	32.025,37
<b>Total</b>	<b>3.257.016,91</b>	<b>30.546.339,59</b>	<b>30.352.257,23</b>	<b>3.451.099,27</b>





Les Existències presenten la següent composició a 31 de desembre de 2018:

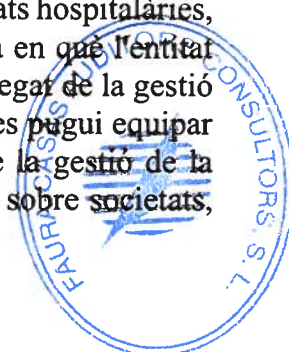
Concepte	Saldo a 01/01/2018	Compres	Consums	Saldo 31/12/2018
Fàrmacs (inclou ràpels compra)	1.307.812,98	17.025.376,64	16.787.998,13	1.545.191,49
Material sanitari de consum	993.737,15	10.607.780,08	10.435.205,83	1.166.311,40
Instrumental i petit utilatge sanitari	7.080,81	165.497,41	160.531,35	12.046,87
Petit utilatge no sanitari	0,00	2.877,13	2.877,13	0,00
Roberia	372.598,73	136.510,38	135.773,91	373.335,20
Mat. per a reparació	197.599,19	790.864,78	796.306,65	192.157,32
Deterioraments	-32.025,37	0,00	0,00	-32.025,37
<b>Total</b>	<b>2.846.803,49</b>	<b>28.728.906,42</b>	<b>28.318.693,00</b>	<b>3.257.016,91</b>

## 11. SITUACIÓ FISCAL

El CSdM té la consideració d'entitat subjectivament exempta de l'Impost sobre Societats en virtut de l'establert a l'article 9.1.d) de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Aquesta consideració ha estat avalada pel criteri emanat de 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. Aquesta consulta marca els criteris per l'aplicació de l'exempció prevista en la lletra d) de l'article 9.1 del TRLIS de les entitats públiques encarregades de la gestió de la Seguretat Social en virtut que la Llei 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves fórmules de gestió de centres sanitaris en el Sistema Nacional de Salut, que preveu com a formes organitzatives de la gestió dels centres sanitaris la constitució d'empreses públiques, consorcis o fundacions, o altres entitats de naturalesa o titularitat públiques i que si bé la prestació d'assistència sanitària correspon a l'Institut Nacional de la Salut, l'administració i gestió dels serveis sanitaris de forma descentralitzada i territorial de Catalunya, es realitza pel Servei Català de la Salut que està configurat per tots els centres, serveis i establiments sanitaris públics i de cobertura pública als quals corresponen entre altres funcions les de salut pública.

En conseqüència, conclou la consulta, que el consorci constituït pel Servei Català de la Salut, que té com a principals objectius la realització d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, docents i d'investigació, i en la mesura en que l'entitat és un ens públic descentralitzat amb personificació pública encarregat de la gestió de la Seguretat Social en l'àmbit de la Comunitat Autònoma que es pugui equipar les entitats creades en l'àmbit estatal per al desenvolupament de la gestió de la Seguretat Social, aquest estarà exempt de tributació per l'impost sobre societats,





d'acord amb el que estableix l'article 9.1.d) del TRLIS.

En referència a l'Impost sobre el Valor Afegit, l'Entitat es troba exempta del mateix per activitats sanitàries i assistencials, d'acord amb l'article 20.ú.2n de la Llei de l'Impost. Tot i això, aquesta exempció no abasta altres activitats que pot desenvolupar l'Entitat.

L'Entitat ha practicat retencions en concepte de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, sobre les quantitats satisfetes per rendiments del treball i activitats professionals.

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 de 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.

Amb data 28 de desembre de 2009 es va signar un conveni entre el Consorci Sanitari del Maresme i l'Ajuntament de Mataró a fi d'establir el calendari del deute pendent en concepte d'IBI i establir la subvenció per activitats sanitàries de l'Ajuntament. En aquest conveni es reconeixia el deute corresponent a l'IBI dels exercicis 1999 a 2008 (per import 1.133.960,46 euros), aquest darrer parcialment subvencionat per l'Ajuntament, i es reconeixia una subvenció per les obres realitzades en el seu dia per la climatització de la residència Sant Josep.

Amb data 17 de desembre de 2012, s'ha signat un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS que unifica els convenis anteriors, detallant les obligacions econòmiques de les parts.

**Les aportacions municipals** detallades són les següents:

- Aportacions anuals dels exercicis 2007 a 2010 a raó de 130.000 euros anuals pel finançament de l'activitat de la residència.
- Aportació de l'exercici 2012 per import de 119.013,79 euros.
- Aportació de 147.171 euros per la compensació de la inversió en obres de remodelació de la Residència Sant Josep realitzada pel Consorci.
- Compromís d'aportacions anuals durant els exercicis 2013 a 2016 a raó de 130.000 euros anuals pel finançament de l'activitat de la residència.
- Amb data 28 de juny de 2017, s'ha signat un protocol addicional al conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Mataró, el Consorci Sanitari del Maresme, el Consorci Sanitari de Mataró i el PASS. Les aportacions a







realitzar per als anys 2017, 2018, 2019 i 2020 seran d'un import màxim cadascuna de 90.000 euros, i es podran reduir proporcionalment en funció del resultat positiu obtingut al final de cada exercici.

El topall en la subvenció de 90.000 euros restarà vigent en condicions de continuïtat, fins el 2020 inclòs. Podria també, amb caràcter excepcional, replantejar-se, de comú acord, la seva revisió a l'alça per revertir un desequilibri econòmic provocat per causes alienes a la gestió del centre. La variació mai podrà superar el tant màxim de l'aportació establerta al pacte tercer 2) del conveni signat el 17 de desembre de 2012. Això vol dir que en cap cas la compensació per desequilibri de balanç excepcional podrà superar els 130.000 euros.

**Els deutes reconeguts al conveni per part del consorci** són els que es detallen a continuació:

- 1.133.946,46 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró dels anys 1999 a 2008 detallat a la nota 11 de la memòria.
- 62.117,59 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2010.
- 56.069,07 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2011
- 73.857,81 euros en concepte de l'Impost de Béns Immobles de l'Hospital de Mataró de l'exercici 2012.

El detall dels venciments acordats en el conveni per la liquidació de l'IBI es detallen en el punt 9.1 anterior.

L'import de les quotes d'IBI d'exercicis anteriors, per un import de 1.330.070,55 euros, així com l'import corresponent a la subvenció de la residència de 196.110,09 euros, es van registrar directament al Patrimoni net del Consorci, reconeixent un deute amb l'Ajuntament.

D'acord amb el propi conveni el deute net pendent de 1.133.960,46 euros es faria efectiu en 10 anualitats de 113.396 euros en un termini màxim de 10 anys.

En l'exercici de 2019 s'ha registrat com a despesa per IBI 163.361,83 euros (IBI subjecte al conveni), 163.361,83 euros per 2018, recollint l'import de la subvenció del 60% establerta en el conveni amb l'ajuntament, i per import de 98.017,10 euros (98.017,10 euros per 2018), en el compte de subvencions.







## 12. INGRESSOS I DESPESES

### 12.1 APROVISIONAMENTS

L'import comptabilitzat com aprovisionaments en els exercicis 2019 i 2018, presenta el següent detall:

	2019	2018
<b>CONSUMS</b>		
Fàrmacs i Sang	17.889.019,64	16.787.998,13
Material Sanitari de Consum	11.301.064,54	10.435.205,83
Instrumental i petit utillatge sanitari	173.465,51	160.531,35
Petit utillatge no sanitari	3.539,38	2.877,13
Roberia	144.285,15	135.773,91
Mat. per a reparació	840.883,01	796.306,65
<b>Suma Consums***</b>	<b>30.352.257,23</b>	<b>28.318.693,00</b>
<b>TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES</b>		
Col.laboradors i altres treballs	40.412,97	299.396,47
Seguretat	660.804,01	605.544,18
Servei Recollida Residus	137.528,94	112.775,38
Servei de Bugaderia	605.280,60	604.091,79
Servei de Neteja	3.166.175,60	3.032.819,94
Servei de Restauració	2.015.993,37	2.022.315,15
Gestió Integral (Laboratori propi i de l'ICS)	1.763.369,40	1.721.921,85
Altres treballs i Serveis assistencials	2.101.649,35	1.826.398,14
<b>Total Treballs realitzats</b>	<b>10.491.214,24</b>	<b>10.225.262,90</b>
<b>TOTAL APROVISIONAMENTS</b>	<b>40.843.471,47</b>	<b>38.543.955,90</b>

\*\*\* El detall dels consums, pels exercicis 2019 i 2018, és el següent:

Concepte	2019	2018
Compres	30.546.339,59	28.728.906,42
Variació d'existències	-194.082,36	-410.213,42
<b>TOTAL CONSUMS</b>	<b>30.352.257,23</b>	<b>28.318.693,00</b>

Totes les compres s'han realitzat a proveïdors nacionals.





## 12.2 DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal corresponents als exercicis 2019 i 2018 es componen de les següents partides:

Concepte	2019	2018
Sous i salaris	68.279.195,91	63.784.925,55
Indemnitzacions	16.570,72	31.923,84
Dotació DPO's	0,00	22.720,83
Provisions (guàrdies, atenció continuada, etc )	219.739,62	226.288,81
Provisió sentència vacances + ajust 2019	825.990,16	491.459,29
Provisió enderriments conceptes retributius	185.236,39	935.986,99
Seguretat Social empresa	17.446.847,18	16.435.961,45
<b>TOTAL</b>	<b>86.973.579,98</b>	<b>81.929.266,76</b>

L'entitat aplica el Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT). El conveni va entrar en vigor des del 1 de gener de 2017 i venç al 31 de desembre de 2020.

## 12.3 VARIACIÓ DE LES PROVISIONS PER DETERIORAMENT DE CIRCULANT

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018 no presenta saldo en concepte de provisió de cartera i s'han presentat regularitzacions per baixes definitives de 64.153,96 euros (64.239,96 euros a 2018) euros.

## 12.4 SERVEIS EXTERIORS

Les despeses d'explotació per serveis exteriors en els exercicis 2019 i 2018 es componen de les següents partides:

Concepte	2019	2018
Serveis de Manteniment	1.759.121,61	1.664.971,89
Reparació i Conservació	500.815,24	468.318,40
Contractes de Manteniment Informàtica	778.867,78	717.890,53
Serveis Professionals Independents	228.835,69	193.431,05
Lloguers	356.551,30	338.980,94
Subministres	1.548.431,71	1.553.156,99
Serveis d'investigació	64.828,63	80.217,36
Transports i missatgeria	80.733,01	82.314,18
Primes d'assegurances	299.244,58	301.392,30
Comunicacions	221.321,27	222.242,58
Formació del personal	275.466,23	274.682,98
Altres serveis	416.147,27	478.345,01
<b>TOTAL</b>	<b>6.530.364,32</b>	<b>6.375.944,21</b>





## 12.5 INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els Ingressos per prestació de serveis presenten el següent detall pels exercicis de 2019 i 2018:

Concepte	2019	2018
Servei Català de la Salut (a)	126.122.793,22	120.749.473,66
ICS (P.Intermedis)	662.827,01	642.202,56
SISPAP (Llarga estada i H.dia)	95.497,62	99.967,91
SISPAP (PADES)	57.035,28	28.517,64
SISPAP (SEVAD)	738.840,74	673.473,04
SISPAP (CAD)	651.645,99	704.660,80
Mútues i Usuaris	3.897.716,00	3.733.192,67
Altres Ingressos Prestacions	513.960,87	398.160,99
<b>Total</b>	<b>132.740.316,73</b>	<b>127.029.649,27</b>

### (a) Ingressos CATSALUT

	2019	2018
Atenció especialitzada sense MHDA	86.885.474,86	82.773.052,09
MHDA	15.908.903,30	15.380.606,14
<b>TOTAL ATENCIÓ ESPECIALITZADA AMB MHDA</b>	<b>102.794.378,16</b>	<b>98.153.658,23</b>
Atenció primària	7.913.225,08	7.152.439,96
<b>TOTAL ATENCIÓ PRIMÀRIA</b>	<b>7.913.225,08</b>	<b>7.152.439,96</b>
Atenció salut mental	9.610.758,35	9.384.583,05
<b>TOTAL ATENCIÓ SALUT MENTAL</b>	<b>9.610.758,35</b>	<b>9.384.583,05</b>
Atenció sociosanitària	5.974.990,78	5.832.758,82
<b>TOTAL ATENCIÓ SOCIOSANITÀRIA</b>	<b>5.974.990,78</b>	<b>5.832.758,82</b>

<b>TOTAL SENSE MHDA</b>	<b>110.384.449,07</b>	<b>105.142.833,92</b>
<b>TOTAL AMB MHDA</b>	<b>126.293.352,37</b>	<b>120.523.440,06</b>

Corresponsabilització medicació receptes	35.000,00	51.400,00
Resolució recuperació paga extra 2012		451.535,23
Regularització facturació exercici anterior (a)	-205.559,15	-276.901,63

<b>TOTAL CSDM</b>	<b>126.122.793,22</b>	<b>120.749.473,66</b>
-------------------	-----------------------	-----------------------

(a) Al tancament del 2019 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2018 i el realment reconegut ha estat de 205.559,15 euros i es troba reflectit com menys ingressos de l'activitat. La composició és la següent:





Concertació CATSALUT Tancament 2018	Ingressos previstos 2018	Tancament final 2018	Diferència
Atenció Especialitzada	82.773.052,09	82.623.703,00	-149.349,09
MHDA	15.380.606,14	15.380.606,14	0,00
Atenció salut mental	9.384.583,05	9.326.715,64	-57.867,41
Atenció Primària	7.152.439,96	7.151.144,72	-1.295,24
Atenció sociosanitària	5.832.758,82	5.835.711,41	2.952,59
MHDA addicional (acord risc DMA)	51.400,00	51.400,00	0,00
Resolució recuperació paga extra 2012 (44,81%)	451.535,23	451.535,23	0,00
Altres	-276.901,63	-276.901,63	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>120.749.473,66</b>	<b>120.543.914,51</b>	<b>-205.559,15</b>

Al tancament del 2018 la diferència entre els ingressos previstos al tancament del 2017 i el realment reconegut ha estat de 276.901,74 euros i es troba reflectit com menys ingressos de l'activitat. La composició és la següent:

Concertació CATSALUT Tancament 2017	Ingressos previstos 2017	Tancament final 2017	Diferència
Atenció Especialitzada	78.888.175,95	78.743.224,94	-144.951,01
MHDA	12.310.522,83	12.310.522,83	0,00
Atenció salut mental	7.245.919,07	7.206.820,02	-39.099,05
Atenció Primària	6.969.959,14	6.909.991,24	-59.967,90
Atenció sociosanitària	5.791.751,23	5.783.911,04	-7.840,19
MHDA addicional (acord risc DMA)	1.825.018,35	1.799.974,76	-25.043,59
Resolució recuperació paga extra 2012 (44,81%)	748.283,23	748.283,23	0,00
Altres			0,00
<b>Total</b>	<b>113.779.629,80</b>	<b>113.502.728,06</b>	<b>-276.901,74</b>

Veure nota 12.6

## 12.6 RESULTATS EXCEPCIONALS

El detall dels resultats excepcionals dels exercicis 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	2019	2018
<b>Despeses excepcionals</b>		
Altres	5.229,66	14.100,85
<b>Total Despeses Excepcionals</b>	<b>5.229,66</b>	<b>14.100,85</b>
<b>Ingressos excepcionals</b>		
Altres	6.845,90	203,49
<b>Total Ingressos Excepcionals</b>	<b>6.845,90</b>	<b>203,49</b>
<b>TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS</b>	<b>1.616,24</b>	<b>-13.897,36</b>





El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2019:

Concepte	2019
<b><u>Despeses excepcionals</u></b>	
Regularització saldos comptes R-Humans	3.167,79
Despeses diverses pagament a Jutjats	1.800,00
Altres	261,87
<b>Total Despeses Excepcionals</b>	<b>5.229,66</b>
<b><u>Ingressos excepcionals</u></b>	
Regularització saldos comptes R-Humans	5.912,21
Altres	933,69
<b>Total Ingressos Excepcionals</b>	<b>6.845,90</b>
<b>TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS</b>	<b>1.616,24</b>

El detall de les partides de despeses i ingressos excepcionals és el següent per al 2018:

Concepte	2018
<b><u>Despeses excepcionals</u></b>	
Pagament expedients sancionadors (R-Humans)	11.367,13
Regularitzacions diferències factures i altres	2.733,72
<b>Total Despeses Excepcionals</b>	<b>14.100,85</b>
<b><u>Ingressos excepcionals</u></b>	
Cobrament d'assegurances	199,65
Altres	3,84
<b>Total Ingressos Excepcionals</b>	<b>203,49</b>
<b>TOTAL RESULTATS EXCEPCIONALS</b>	<b>-13.897,36</b>







### 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

#### 13.1.- Provisions reconegudes

##### Provisions a llarg termini

El moviment presentat durant l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Aplicació	Baixes i Traspassos	Saldo 31/12/2019
Provisions per contingències amb personal	1.833.392,90	282.546,71		2.115.939,61	0,00
<b>Total</b>	<b>1.833.392,90</b>	<b>282.546,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2.115.939,61</b>	<b>0,00</b>

El moviment presentat durant l'exercici 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Saldo a 31/12/2018
Provisions per contingències amb personal	1.341.933,61	491.459,29	1.833.392,90
<b>Total</b>	<b>1.341.933,61</b>	<b>491.459,29</b>	<b>1.833.392,90</b>

El saldo de 2.116 M euros correspon a l'import provisionat en concepte de la sentència de vacances (sentència número 535/2019 de Tribunal Suprem de data 4 de juliol de 2019) i que ha estat recasificat en el compte d'obligacions laborals per pagar a curt termini. Veure nota 9.1.

##### Provisions a curt termini

El moviment presentat durant l'exercici 2019 i 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Saldo a 31/12/2019
Provisions per contingències amb personal	0,00	575.153,08	575.153,08
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>575.153,08</b>	<b>575.153,08</b>

El saldo esta format per:

- L'Entitat tenint en consideració la decisió de la sentència de vacances (en contra del CSdM) a optat per realitzar al tancament del exercici 2019 una provisió en concepte dels interessos de mora per import de 564.153,08 euros, comentada en l'apartat anterior.





- La reclasificació dels 11.000,00 euros de la provisió dels interessos de mora de FARMAFACTORING.

**Provisions per contingències amb el personal:**

**Retribució durant les vacances**

En total per aquest concepte que ha estat dotat amb càrrec als exercicis de 2018 i 2019, i que es preveu sigui imputat en el pressupost de l'exercici 2020, ha estat el següent:

	Import 31/12/2019	Import 31/12/2018
Estimació Sentència Vacances (Cta, oblig. Laborals)	2.659.383,06	1.833.392,90
Interessos de mora sentència de vacances (Cta. Provisió curt termini)	564.153,08	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.223.536,14</b>	<b>1.833.392,90</b>

Veure comentari punt anterior i obligacions laborals nota 9.1

**13.2.- Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents**

Al tancament de l'exercici 2019 i 2018, El Consorci Sanitari del Maresme, no disposa de cap garantia compromesa amb tercers ni de passius contingents diferents als detallats anteriorment.

**14.- INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT**

Les principals mesures realitzades pel CSdM, per tal de millorar la qualitat ambiental del nostre entorn, han estat durant l'exercici les següents:

**Consolidació de les mesures adoptades en anys anteriors per reduir els consums d'energia per il·luminació**

- Els consums d'energia per il·luminació continuen reduint-se al mantenir la racionalització dels horaris d'il·luminació artificial, i la continuació del reemplaçant de fluorescents i bombetes de baix consum quan es fonen per LEDs.
- Aprofitant el tancament per obres de les unitats d'hospitalització 1 i 2, s'ha substituït l'enllumenat de les habitacions i dels passadissos per llums LEDs, el que permetrà reduir, aproximadament, un 60% el consum energètic d'aquestes zones, tal hi com ja es va fer a les unitats d'hospitalització 5, 6, 3 i 4.
- A més, s'han renovat també la il·luminació per LEDs als rebedors de la planta baixa, planta primera i segona, Sala d'Inclusió, Bloc Quirúrgic, Direcció i UCI (passadissos i boxes), fet un prova en un dels boxes amb il·luminació graduable





que permet una il·luminació circadiària, ajudant així a mantenir el cicle nit-vigília i no alterar el ritme de la son.

- S'ha fet una obra de redistribució d'espais per crear un nou quiròfan situat a l'àrea de cirurgia ambulatoria, on tota la il·luminació incorporada és LED.

#### Millora de la qualitat ambiental en espais de treball

- S'ha fet una reforma a la Sala d'Inclusió, integrada en el laboratori de Patologia, amb l'objectiu d'incrementar els cabals d'aportació i renovació d'aire, el que millora la qualitat ambiental de les zones de treball corresponents.

#### Millora en la gestió de residus

- S'ha impulsat un canvi en la gestió dels residus líquids biològics i el Metotrexato (citotòxics) als CAPs, disminuint l'impacte ambiental per desinfecció dels primers i incineració dels segons, reduint també les possibles contaminacions.
- S'han incrementat els punts de recollida de paper confidencial, i paral·lelament s'està recollint paper no confidencial de forma segregada del rebuig. Amb aquesta actuació de destrucció i reciclatge del paper confidencial, a banda de complir amb el que estableix la LOPD, hem fet estalviar el 62% d'energia i el 47% d'aigua i hem evitat l'emissió de 30,053 Tn. de CO2 i la tala de 568 arbres necessaris per a la fabricació de la mateixa quantitat de paper. (D'acord amb els darrers informes de Greenpeace).
- S'ha implantat, després d'una prova pilot, la segregació de vials sense restes de medicació al Bloc Quirúrgic, Sala de Parts, UCI i l'Hospital de Dia. Un cop segregats es recullen i tracten per inertitzar les traces que puguin quedar de medicament i posteriorment es valoritzen com a vidre.
- Es continua apostant per la recollida selectiva de residus, i s'hi ha instal·lat uns nous punts de reciclatge al menjador i cafeteria de l'Hospital de Mataró per poder separar la matèria orgànica i els envasos de les restes que no es poden aprofitar, l'anomenat rebuig.
- S'ha creat un Punt Verd al subterrani 3 fora del magatzem de residus, pels aparells electrònics i electrònics (RAEEs), torners i fluorescents, il·luminació LED, etc.
- S'estan comprant precarregats de formol a Consultes Externes i Bloc Quirúrgic que racionalitza l'ús del formol que es dispensava a granel en garrapes i que generava una major consum, amb el conseqüent increment del tractament de residus contaminats.





### 3Rs en residus

- S'ha distribuït a tot el personal del CSdM, una ampolla d'alumini que, en línia amb la nostra política de responsabilitat social i de promoció d'estils de vida saludables, facilitarà la hidratació en l'entorn de treball o mentre fem exercici físic, a més de contribuir a reduir els residus d'ampolles de plàstic d'un sol ús.
- S'ha eliminat els envasos de plàstic d'un sol ús, gots i carmanyoles, i s'han substituït per envasos de material compostable a totes les cafeteries i menjadors del Consorci. També s'han substituït les bosses de plàstic per unes de paper reciclable i s'han eliminat les estovalles de paper de les safates. En una setmana es gastaven en total unes 12.000 unitats.
- S'ha eliminat l'ús d'ampolles de plàstic a les sales de formació i esdeveniments diversos i s'han substituït per gots i gerres de vidre per contribuir a reduir els residus d'ampolles de plàstic d'un sol ús.

## 15.- TRANSFERÈNCIES SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS PENDENTS

La variació produïda en les subvencions en capital durant els exercicis 2019 i 2018 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Altes	Sanej.	Baixes	Saldo 31/12/2019
Subvencions rebudes (Ciber Laboratoris)	1.500,00		1.500,00		0,00
Subvenció ajuntament (Sant Josep / acord IBI)	19.611,09		19.611,09		0,00
Llegat (Herència)	193.972,20		8.464,37		185.507,83
Altres aportacions (serveis i altres)	434.092,86		38.261,23		395.831,63
<b>Total</b>	<b>649.176,15</b>	<b>0,00</b>	<b>67.836,69</b>	<b>0,00</b>	<b>581.339,46</b>
Aportacions CATSALUT	3.128.665,48		32.851,57		3.095.813,91
<b>Total</b>	<b>3.128.665,48</b>	<b>0,00</b>	<b>32.851,57</b>	<b>0,00</b>	<b>3.095.813,91</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.777.841,63</b>	<b>0,00</b>	<b>100.688,26</b>	<b>0,00</b>	<b>3.677.153,37</b>





La variació produïda en les subvencions en capital durant l'exercici 2018 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Altes	Sanej.	Baixes	Saldo a 31/12/2018
Subvencions rebudes (Ciber Laboratoris)	7.500,00		6.000,00		1.500,00
Subvenció Ajuntament (Sant Josep / acord IBI)	39.222,09		19.611,00		19.611,09
Llegat (Herència)	202.439,57		8.467,37		193.972,20
Altres aportacions (serveis)	165.150,70				165.150,70
Fundació Nando and Elsa Peretti	300.000,00		31.057,84		268.942,16
<b>Total</b>	<b>714.312,36</b>	<b>0,00</b>	<b>65.136,21</b>	<b>0,00</b>	<b>649.176,15</b>
Aportacions CATSALUT	3.185.061,42		56.395,94		3.128.665,48
<b>Total</b>	<b>3.185.061,42</b>	<b>0,00</b>	<b>56.395,94</b>	<b>0,00</b>	<b>3.128.665,48</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.899.373,78</b>	<b>0,00</b>	<b>121.532,15</b>	<b>0,00</b>	<b>3.777.841,63</b>

**Les aportacions realitzades pel Servei Català de la Salut que figuren registrades com a subvencions en capital són les següents:**

- Aportació de 300.506,05 euros: l'acord de Govern de la Generalitat de data 4 de desembre de 2001 autoritza al SCS a realitzar una aportació de 300.506,05 euros al fons patrimonial d'aquest consorci. Aquesta aportació correspon a les inversions necessàries per a la reforma i remodelació de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'Hospital de Mataró.
- El Servei Català de la Salut segons l'Acord de Govern de setembre de 2001, realitzarà una aportació de capital valorada en 3.202.783,90 euros, distribuïda en 10 anualitats de 320.278,39 euros cadascuna. La finalitat d'aquesta aportació és el finançament del pla d'inversions en atenció primària pels CAP Mataró 2 i 3.
- Aportació de capital de 220.389,94 euros de l'any 2002, com a finançament de les reformes necessàries per la reforma, ampliació i equipament de la unitat de cirurgia sense ingrés de l'hospital i altres actuacions d'adequació d'espais.
- En l'any 2003 el Govern de la Generalitat va autoritzar al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de 300.506,05 euros al fons patrimonial del Consorci Sanitari del Maresme, per destinar-ho a finançar les inversions de les àrees assistencials de l'Hospital de Mataró.
- Segons s'estableix a l'acord del Govern de la Generalitat de data 14 de desembre de 2004, s'autoritza al Servei Català de la Salut a realitzar una aportació de 300.000 euros al fons patrimonial del Consorci Sanitari del







Maresme, per destinar-ho a finançar les inversions de les àrees assistencials de l'Hospital de Mataró.

- Amb data desembre 2005, es va rebre una aportació de Capital del SCS, de 300.000 euros, en concepte de reposició d'inversions per l'exercici 2005.

En l'exercici 2011 el Consorci va registrar una herència, en base a acta notarial de inventari i acceptació d'herència. En base a la valoració que figura al propi document notarial, s'han registrat Subvencions, donacions i llegats per import de 253.931,15 euros, amb contrapartida a inversions immobiliàries, corresponents a un immoble compost de planta baixa i pis, situat a l'avinguda República Argentina núm. 17 08304 Mataró.

El 16 d'agost de 2017 s'ha signa l'acord amb Nando And Elsa Peretti Foundation, Delegació a Catalunya, mitjançant el qual la fundació a decidit Concedir una subvenció de 300.000,00 euros perquè el CSdM pugui dur a terme el projecte "Renovació del equipament indispensable per l'Hospital de Mataró a Barcelona, en el seu Departament de Radiologia i Quiròfans".

La subvenció es realitzarà en dos pagaments; 200.000,00 euros primer pagament al moment de la signatura del present acord i 100.000,00 euros després de l'aprovació de la Fundació. El primer cobrament es va realitzar el 17 de juliol de 2017 i el segon cobrament de 100.000,00 euros s'ha realitzat el 7 de febrer de 2018.

Els importos de les subvencions d'explotació rebudes durant l'exercici són els següents:

Concepte	2019	2018
Ajuntament de Mataró -Residència Sant Josep-	130.000,00	130.000,00
Ajuntament de Mataró - Subv 60% IBI-	98.017,10	98.017,10
Forcem	173.884,64	189.665,81
Departament de Salut		42.000,00
Donacions i altres Subvencions		1.805,00
<b>Total Subvencions Explotació</b>	<b>401.901,74</b>	<b>461.487,91</b>

## 16.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma fins a 21 de juny de 2020, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt dels sistema sanitari, amb un impacte difícilment predicable 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'entitat, 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.

En aquest sentit, mitjançant Decret Llei 12/2020 de 10 d'abril, la Generalitat de Catalunya ha adoptat una sèrie de mesures pressupostàries amb l'objecte de pal·liar els efectes de la pandèmia generada per la COVID-19 en el Sistema sanitari integral d'utilització pública de Catalunya, entre les quals hi han:

- Pagament d'un import fix mensual a compte corresponent a la factura del mes de febrer
- Reconeixement de l'activitat extraordinària derivada de l'atenció prestada.
- Reconeixement d'un 4% sobre la facturació del mes de febrer per compensar les despeses d'habilitació de nous espais.
- Facturació de l'activitat ordinària de l'exercici 2020 una vegada finalitzada la situació d'emergència derivada de la COVID-19.

Als efectes de poder donar resposta a la situació d'emergència sanitària, El Consorci ha fet un esforç econòmic considerable en la dotació de recursos humans (tant en contractació de personal com en model retributiu) i materials, restant el seu finançament pendent de concretar en la seva globalitat.

Tanmateix, com a peça fonamental del sistema de salut pública de Catalunya, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar

## **17.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

El Consorci Sanitari del Maresme, es va constituir amb la participació de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Mataró, el Consell Comarcal del Maresme i el Servei Català de la Salut, a continuació es detallen les operacions més significatives realitzades amb les entitats consorciades.

### ***17.1 Ingressos i despeses amb parts vinculades***

Durant l'exercici el Consorci ha prestat serveis al Servei Català de la Salut d'acord a les condicions fixades en diversos contractes, formalitzat entre ambdues entitats, i les corresponents clàusules específiques.

Els ingressos que provenen del Servei Català de la Salut durant els exercicis 2019 i 2018, per les prestacions de serveis més significatives que componen la facturació, es detallen en el punt 12.5 anterior.

Els ingressos i despeses entre les empreses considerades vinculades són:





**Ingressos**

ENTITAT	IMPORT 2019	IMPORT 2018
Servei Català de la Salut	126.122.793,22	120.749.473,66
Secretaria d'Inclusió Social i Promoció d'Autonomia Personal – SISPA	1.543.019,63	1.506.619,39
Institut Català de la Salut	662.827,01	642.202,56
Corporació de Salut del Maresme i la Selva	233.498,71	101.580,64
Institut Català d'Oncologia	130.371,36	137.220,58
Sistema d'Emergències Mèdiques, SA	8.532,84	8.532,84
<b>TOTAL</b>	<b>128.701.042,77</b>	<b>123.145.629,67</b>

**Despeses**

ENTITAT	IMPORT 2019	IMPORT 2018
Banc de Sang i de Teixits	1.262.964,13	1.002.084,97
Institut Català de la Salut (Bellvitge)	192,00	68,64
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya	235.742,91	218.911,19
Consorti Administració Oberta Electrònica de Catalunya	230,51	334,96
Consorti de Salut i d'Atenció Social de Catalunya	18.929,72	18.929,72
Fundació de Gestió Sanitària de l'Hospital de la S	159,92	1.047,80
Fundació Institut d'Investigació en Ciències de la Comunitat Autònoma de Catalunya	500,00	850
Hospital Clínic de Barcelona (HCB)	281,86	1.936,50
Institut Català d'Oncologia	149.933,70	148.035,20
Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI)	251.925,90	288.417,52
Consorti Corporació Sanitària Parc Taulí de Sabadell	1.781,94	640
Universitat Autònoma de Barcelona	152.072,64	169.499,00
Universitat de Barcelona	26.885,75	24.992,64
Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat de Catalunya	0,00	379,02
Laboratori Referència de Catalunya	218,40	218,4
Fundació Privada Salut del CSdM	2.029.428,34	2.172.305,70
	49.391,96	42.616,37
<b>TOTAL</b>	<b>4.180.639,68</b>	<b>4.091.267,63</b>

**17.2 Finançament amb Entitats Vinculades**

Durant l'exercici 2008 el consorci va entrar en el Sistema de Gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat de Catalunya (Cash Pooling).

En data 15 de gener de 2019 la Generalitat de Catalunya Departament de la Vicepresidència i d'Economia i Hisenda, autoritza al Consorci a renovar la disposició de la pòlissa corporativa fins a un import màxim de 13.522.722 euros, des del dia 4 de febrer de 2019 fins el dia 2 de febrer de 2020. El cost de la disposició de la pòlissa corporativa serà fix del 0,107% fins al 26 de juliol de 2019,





d'acord amb l'apartat VII-Avançament de tresoreria, del Protocol de Col·laboració entre la Generalitat de Catalunya i el Consorci Sanitari del Maresme. Addicionalment al tipus d'interès s'aplicarà un cost del 0,75% sobre l'import autoritzat de la línia de crèdit, en repercussió de les despeses previstes en el conveni de cash pooling formalitzat per la Generalitat de Catalunya.

A 31 de desembre de 2019 el saldo disposat a favor de la Generalitat de Catalunya era de 13.107.951,95 euros i per el 2018 de 13.112.261,91 euros. (Veure nota 9.1)

### **17.3 Honoraris del Consell Rector i del personal de direcció**

Durant l'exercici, no ha estat satisfeta cap quantitat en concepte de dietes als membres del Consell de Rector ni en concepte de retribucions salarials i complements al personal d'alta direcció. Dintre de la despesa de personal, s'inclouen les remuneracions del Comitè de Direcció. Per l'exercici 2019 aquestes remuneracions han sigut de 727.027,42 euros (import que inclou la provisió de 0,25% d'increment salarial pendent d'aprovació per part del Consell Rector) i pel 2018 van ser de 723.584,55 euros.

### **17.4 Assegurança de Responsabilitat Civil d'Administradors**

L'import de la prima d'assegurança de responsabilitat civil pagat pel Consorci pels administradors per danys ocasionats per actes o omissions en l'exercici del càrrec per l'any 2019 i pel 2018 és de 2.823,59 euros.

## **18.- ALTRA INFORMACIÓ**

### **18.1.- 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, que en el cas del Consorci són 30 dies, 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
<b>Període Mig de Pagament a Proveïdors</b>	<b>167,54</b>	<b>130,92</b>
	Imports	Imports
<b>Total Pagament Realitzats</b>	<b>42.790.875,34</b>	<b>48.906.361,19</b>
<b>Total Pagaments Pendants</b>	<b>29.753.541,46</b>	<b>27.658.991,74</b>



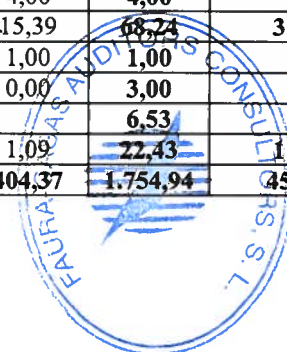




### 18.2.-Nombre Mitjà de Personal Ocupat Durant l'Exercici.

La xifra mitja de personal ocupades durant l'exercici 2019-2018 equivalent a jornada completa, desglossat per categories professionals, correspon al següent detall:

	Plantilla any 2018			Plantilla any 2019			Inclòs 2019
	DONA	HOME	TOTAL	DONA	HOME	TOTAL	Persones discapac. del 33% o superior
Adjunt a Gerència		1,00	1,00		1,00	1,00	
Administratius/Auxiliars Administratius	138,32	37,76	176,08	143,26	40,79	184,05	7
Ajudants de Cuina/Cuiners	4,16	1,00	5,16	4,00	1,00	5,00	
Auxiliars de Dietes	2,25		2,25	2,11		2,11	
Auxiliars de Magatzem		8,37	8,37		8,33	8,33	
Auxiliars d'Infermeria	317,92	31,67	349,60	332,88	27,90	360,78	9
Auxiliars farmacia	2,67	1,05	3,72	2,81	1,19	4,00	
Biòleg			0,00			0,00	
Caps Administratius / SSGG	8,00	7,84	15,84	8,87	8,86	17,73	1
Conductors		1,00	1,00		1,00	1,00	
Coordinador	1,79		1,79	1,79		1,79	1
Dietistes	4,49		4,49	4,79	0,05	4,84	
Diplomat Assistencial	0,81		0,81	0,82		0,82	
Director	2,00	4,78	6,78	2,00	4,78	6,78	
Educadors Social	1,37		1,37	1,39		1,39	
Fac., Farm. i Psic. en formació	54,65	19,25	73,90	51,60	22,74	74,34	
Facultatius	183,21	155,34	338,55	195,66	152,64	348,30	7
Fisioterapèutes	16,44	1,81	18,25	17,89	2,06	19,95	
Gerocultors	3,08	0,40	3,48	3,57	0,77	4,34	
Infermeres	391,59	49,02	440,60	407,66	46,32	453,98	10
Infermeria en formació	1,01	0,94	1,94	1,60	1,60	3,20	1
Informàtics	1,00	6,86	7,86	1,00	7,00	8,00	
Llevadores	12,43	0,62	13,04	13,67		13,67	1
Llevadores en formació	3,61		3,61	4,00		4,00	
Llicenciats no assistencials	1,83	0,06	1,89	2,21		2,21	
Logopedes	1,88		1,88	1,90		1,90	
Mediadores Culturals	2,84	0,36	3,20	2,69	0,32	3,01	1
Monitores Assistencials	15,46		15,46	16,65		16,65	1
Netejadores, Peons/Pinxes	24,26	4,78	29,05	20,09	5,02	25,11	2
Odontòleg	0,33		0,33	0,29		0,29	
Optometristes	1,94		1,94	1,87	0,21	2,08	
Portalliteres	0,29	41,89	42,17		44,30	44,30	
Secretàries de Direcció	2,25		2,25	2,75		2,75	
Sotsdirectors		1,00	1,00		0,80	0,80	
Supervisió/Cap Infermeria	15,95	1,53	17,48	16,46	3,21	19,67	
Tècnica en comunicació	0,61	1,00	1,61	0,57	1,00	1,57	
Tècnics d' Oficis		4,00	4,00		4,00	4,00	
Tècnics Especialistes	47,35	14,56	61,90	52,85	15,39	68,24	3
Tècnics Informàtics		1,00	1,00		1,00	1,00	
Tècnics Prevenció	3,00		3,00	3,00	0,00	3,00	
Terapeutes Ocupacional	6,23	0,02	6,25	6,53		6,53	
Treballadors/Asistents Socials	20,24	1,28	21,52	21,34	1,09	22,43	1
<b>TOTAL</b>	<b>1.295,25</b>	<b>400,17</b>	<b>1.695,42</b>	<b>1.350,57</b>	<b>404,37</b>	<b>1.754,94</b>	<b>45</b>







Durant l'exercici 2019 hi ha un increment de plantilla en 60 persones equivalents (54 el 2018), bàsicament per l'increment de l'activitat en determinats serveis i un augment de les suplències per baixes per malaltia comuna.

### **19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA**

L'objecte del Consorci és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, de rehabilitació, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència.

El detall per activitats es mostra en el punt 12.5 d'aquesta memòria.





## 20.- CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2019:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT (*)		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
Obres					262.066,71 €		262.066,71€
Subministraments	476.165,00 €			37.341,8 €	794.825,39 €	3.154.555,16 €	4.462.887,35€
Serveis (**)	800.483,71 €			320.643,96 €	773.497,52 €		1.894.625,19€
Concessió de serveis (***)							
Patrimonials							0,00 €
De caràcter administratiu especial							0,00 €
Altres							0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.276.648,71 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>357.985,76 €</b>	<b>1.830.389,62 €</b>	<b>3.154.555,16 €</b>	<b>6.619.579,25€</b>





A continuació es detalla per tipus de contracte, els imports adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació a l'exercici 2018:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT (*)		PROCEDIMENT NEGOCIAT (*)		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)	DERIVAT D'ACORD MARC	TOTAL
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT			
Obres	860.551,37 €				125.128,35 €		985.679,72 €
Subministraments	600.178,64 €				903.476,35 €	1.273.164,94 €	2.776.819,93 €
Serveis (**)	2.905.917,73 €			503.274,19 €	720.943,82 €		4.130.135,74 €
Concessió de serveis (***)	194.400,00 €						194.400,00 €
Patrimonials							0,00 €
De col·laboració entre el sector públic i el sector privat							0,00 €
De caràcter administratiu especial							0,00 €
Altres							0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>4.561.047,74 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>503.274,19 €</b>	<b>1.749.548,52 €</b>	<b>1.273.164,94 €</b>	<b>8.087.035,39 €</b>

(\*) Imports del total de la vigència del contracte i sense IVA

(\*\*) Hi ha dos cànons d'ingrés

(\*\*\*) Es un cànon d'ingrés





## 21.- Informació pressupostària

### 21.-1. Modificacions de Crèdit

Les modificacions pressupostàries indicades en l'estat de pressupostos s'aproven pel Consell Rector en les actes número 27 de març i 18 de desembre del 2019.

### 21.-2. Conciliació del Resultat Pressupostari amb el Resultat Financer 2019

<b>Pèrdues i guanys (Rtat comptabilitat financera)</b>		<b>-5.087.326,98</b>
Inversions	-	-3.215.036,38
Variació d'existències	-	-194.082,36
Amortització de crèdits	-	-866.666,68
Aportació capital	+	1.567.988,14
Amortitzacions	+	3.841.285,13
Increment prov sentència (aplicació compt ública 2020)	+	543.443,45
Interessos demora sentència vacances (aplicació compt pública 2020)	+	564.153,08
Treballs p immobilitzat	-	-196.570,53
Sanejament subvencions	-	-100.688,26
Resultats Excepcionals (despeses)	+	5.229,66
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-6.845,90
Resultats Excepcionals (procedents de l'immobilizat)	+	35.359,91
Provisions	+	64.153,96
<b>TOTAL CONCILIACIÓ</b>		<b>-3.045.603,76</b>

### 21.-3 Romanent de tresoreria a 31 de desembre de 2019

<b>1. Fons Líquids</b>	<b>13.365,68</b>
<b>2. Drets de cobrament</b>	<b>31.826.806,70</b>
<b>3. Obligacions pendents de pagament</b>	<b>38.702.494,34</b>
<b>I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>-6.862.321,96</b>
<b>II. Saldos de dubtós cobrament</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Excés de finançament afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)</b>	<b>-6.862.321,96</b>
<b>Romanent Afectat</b>	<b>0,00</b>
<b>Romanent No Afectat</b>	<b>-6.862.321,96</b>





## 21.-4 Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2019

Les principals fets que han caracteritzat l'execució pressupostària 2019 han estat els següents:

- En data 27 de març es va presentar al Consell Rector un pressupost de gestió sense noves accions amb un resultat de -2.680.578,24 €.
- Al mes de juliol es coneixen les noves accions aprovades pel CatSalut que milloren el resultat en 2.362.733,68 €, tanmateix, es considera adient que s'anotin les amortitzacions comptables en la seva integritat, aquest fet provoca un increment de despesa sobre el històric de 1,4 MM de usos.
- La conjunció dels fets anteriorment situa el pressupost de gestió en una previsió de resultat de -1.704.752,37 €.
- Durant l'exercici l'activitat supera la previsió inicial (fonamentalment pel que fa a hospitalització i pròtesis), provocant un cert increment de despeses, que, tot i ser petit percentualment, provoca una desviació de la despesa de 1.960.033,04 €. Les partides més destacades son: personal amb 976.102,99 €, Proves externes amb 243.620,70 €, pròtesis amb 158.050,98 €, reducció del marge de la MHDA en 322.094,53 €, fàrmacs amb 223.873,24 € i la disminució d'ingressos per prestacions a l'Hospital de Calella per valor de 36.290,60 €.
- Tots aquests esdeveniments situen la previsió de resultat en -3.664.785,41€, que finalment milloraria a -3.619.879,98 €.
- Al finalitzar l'exercici es constata que les amortitzacions comptables son superiors a les previstes en 154.291,32 €, també que al desembre es notifica una regularització negativa de la facturació del CatSalut de l'exercici 2018 per valor de -205.559,15 €. Aquest dos fets porten el resultat previst de l'exercici 2019 a una xifra de -3.979.730,45 €.
- Per últim, en les darreres setmanes, una sentència judicial referent al conflicte col·lectiu de retribució de vacances, ha condemnat a la nostra institució al pagament d'interessos (564.153,08 €) i de l'increment de mitjana de guàrdies (-543.443,45 €). Aquestes quantitats han estat provisionades i situen les pèrdues de l'exercici en -5.087.326,98 €.

Comptes Anuals formulats a Mataró el 22 de juliol de 2020

RAMON 2020.07.22  
CUNILLERA 14:29:34  
GRAÑO +02'00'

Ramon Cunillera Graño

-----  
Gerent

