

**FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI
SANITARI DEL MARESME**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019**

Protocol número: A-7.544

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la
FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Opinió amb excepcions

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

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació, a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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 amb excepcions

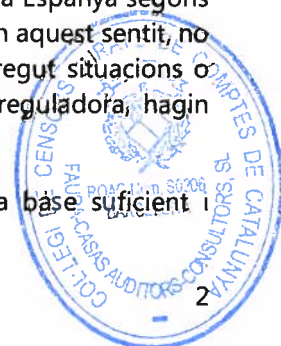
D'acord amb el que es detalla a la nota 2.7 de la memòria adjunta, en l'exercici anterior es va iniciar un procediment per tal d'identificar les obligacions existents sobre els imports de diversos romanents de finançament que no van estar traspassats a ingressos en exercicis anteriors, i que actualment es troben registrats dins de les partides de periodificacions a curt termini o com a deutes transformables en subvencions. Aquest procés d'identificació no ha estat finalitzat en el moment d'emissió del nostre informe, motiu pel qual la classificació de les xifres registrades, i la seva imputació a resultats, es podrien veure modificades.

La Fundació manté com a saldo pendent de cobrament, d'acord amb el detall facilitat en el punt 8.2 de la memòria adjunta, un import de 177.618,16 euros amb la societat Unitat Odontologia del Maresme, S.L, corresponent als cànon liquidats corresponents al període juny de 2018 a abril del 2019. La fundació ha reclamant judicialment aquests imports, juntament amb els danys i perjudicis derivats de l'incompliment del contracte, si bé la recuperació d'aquests imports queda subjecte al resultat de la reclamació i a la capacitat financera de l'entitat reclamada per a fer front al mateix.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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



Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats 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 aquests riscos.

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos i saldos pendents de cobrament de les activitats (nota 13.3 i 8.2 de la memòria)

La Fundació realitza diferents activitats relacionades amb la recerca sanitària, en col·laboració amb el Consorci Sanitari del Maresme.

Les diferents formes de gestió i els controls inherents a la gestió dels projectes de recerca i de la resta d'activitats realitzades, conjuntament amb les vinculacions existents amb el Consorci, motiven que el conjunt dels ingressos de l'activitat hagin estat considerades com un aspecte rellevant en l'auditoria.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte al seu registre comptable.

Hem analitzat les condicions establertes en els principals contractes, convenis i acords vigents durant l'exercici, realitzant proves selectives sobre l'adequació dels imports registrats respecte a les condicions establertes en els mateixos, efectuant proves de detall per verificar la correcta imputació dels ingressos en el període..

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos més rellevants.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

En la preparació dels comptes anuals, el Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar la Fundació 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 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 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 a 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 Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat 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 la Fundació per continuar com a entitat 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 entitat 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.

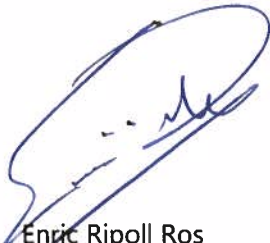
Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.



Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les 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.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 5 de novembre de 2020
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC: 50206



Enric Ripoll Ros
Nº ROAC 17892

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**
2020 Núm. 20/20/16918
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL
CONSORCI SANITARI DEL MARESME**

Comptes anuals exercici 2019





FUNDACIÓ SALUT
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

**FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL
MARESME**

Formulació dels Comptes Anuals Exercici 2019



ÍNDEX

Estats financers 2019	2
• Balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2019	2
• Compte de pèrdues i guanys abreujat a 31 de desembre de 2019	4
• Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2019	5
• Estat de fluxos d'efectiu	7
Memòria econòmica 2019	8



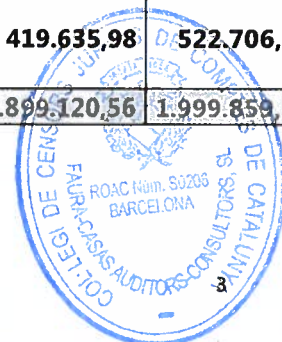
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019

ACTIU	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		184.418,98	133.646,47
I. Immobilitzat intangible	5	61.797,44	10.229,46
5. Aplicacions informàtiques		38.762,61	
6. Altre immobilitzat intangible		23.034,83	10.229,46
II. Immobilitzat material	6	122.621,54	123.417,01
1. Terrenys i construccions		25.364,50	26.720,96
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		97.257,04	96.696,05
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		1.714.701,58	1.866.212,64
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Existències			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.2	1.115.607,65	1.071.245,48
3. Deutors diversos		1.115.517,40	1.071.155,23
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	90,25	90,25
V. Inversions financeres a curt termini			
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		599.093,93	794.967,16
1. Tresoreria		599.093,93	794.967,16
TOTAL ACTIU (A + B)		1.899.120,56	1.999.859,11



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) PATRIMONI NET		848.169,56	906.300,68
A-1) Fons Propis	10	241.825,82	361.618,51
I. Fons social		30.050,61	30.050,61
1. Fons dotacionals o fons socials		30.050,61	30.050,61
II. Prima d'emissió			
III. Reserves			
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)			
V. Resultats d'exercici anteriors		331.567,90	432.598,35
1. Romanent			
2. Resultats d'exercicis anteriors positius		573.559,35	573.559,35
Resultats d'exercicis anteriors negatius		-241.991,45	-140.961,00
VI. Altres aportacions de socis			
VII. Resultat de l'exercici	3	-119.792,69	-101.030,45
VIII. (Dividend a compte)			
IX. Altres instruments de patrimoni			
A-2) Ajustos per canvis de valor			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	606.343,74	544.682,17
B) PASSIU NO CORRENT		430.640,98	351.269,34
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini	9.1	430.640,98	351.269,34
5. Altres passius financers		430.640,98	351.269,34
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		620.310,02	742.289,09
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini	9.2	60.245,40	82.253,46
4. Altres deutes a curt termini		60.245,40	82.253,46
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini			
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9.2	140.428,64	137.328,84
1. Proveïdors			
3. Creditors diversos		104.429,98	99.663,06
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		860,48	3.929,36
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	35.138,18	33.736,42
7. Avançaments de clients			
VI. Periodificacions a curt termini	13.4	419.635,98	522.706,79
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		1.899.120,56	1.999.859,11



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

	Notes	2019	2018
1. Ingressos per les activitats	13.3	109.445,74	73.261,04
a) Vendes i prestacions de serveis		10.293,00	10.845,00
d) Subvencions oficials a les activitats	13.3 i 14	99.152,74	62.416,04
5. Aprovisionaments		-4.141,97	-5.665,89
a) Consums i deteriorament d'existències		-4.141,97	-903,41
b) Treballs realitzats per altres activitats		0,00	-4.762,48
6. Altres ingressos de les activitats	13.3	236.606,41	306.239,11
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		236.606,41	306.239,11
7. Despeses de personal	13.1	-234.761,37	-197.009,30
8. Altres despeses d'explotació	13.2	-213.591,02	-230.829,50
a) Serveis exteriors		-213.481,82	-230.807,65
a1) Investigació i desenvolupament		-32.790,99	-27.031,36
a2) Arrendaments i cànon		-17.930,04	-18.096,51
a3) Reparacions i conservació		-1.665,28	-8.920,90
a4) Serveis professionals independents		-61.893,37	-120.801,63
a5) Transports		-1.098,91	-901,38
a6) Primes d'assegurances		-165,54	-163,10
a7) Serveis bancaris		-1.146,19	-537,73
a10) Altres serveis		-96.791,50	-54.355,04
b) Tributs		-109,20	-21,85
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-23.150,16	-10.471,49
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13.3 i 14	9.563,55	1.873,06
13. Altres resultats		232,13	-38.427,39
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)		-119.796,69	-101.030,36
14. Ingressos financers		4,03	0,00
15. Despeses financeres		-0,03	-0,09
II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		4,00	-0,09
III) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (I + II)		-119.792,69	-101.030,45
19. Impostos sobre beneficis	12		0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	-119.792,69	-101.030,45



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2019**1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts**

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS AL	3	-119.792,69	-101.030,45
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		170.377,86	595.559,26
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu		0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I + II + III + IV + V+VI+VII)		170.377,86	595.559,26
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VI. Valoració d'instruments financers		0,00	0,00
VII. Per cobertura de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-108.716,29	-64.289,10
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) Total transferències a la compta de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-108.716,29	-64.289,10
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		-58.131,12	430.239,71



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS TANCATS A A 31 DE DESEMBRE DE 2019

2) Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons Total	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	30.050,61	563.936,77	-131.338,42	13.412,01	476.060,97
I. Ajustaments per canvis de criteri 2017 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2017 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	30.050,61	563.936,77	-131.338,42	13.412,01	476.060,97
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	-101.030,45	0,00	-101.030,45
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-131.338,42	131.338,42	531.270,16	531.270,16
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	30.050,61	432.598,35	-101.030,45	544.682,17	906.300,68
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	30.050,61	432.598,35	-101.030,45	544.682,17	906.300,68
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	-119.792,69	0,00	-119.792,69
II. Total ingressos i despeses reconeguts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-101.030,45	101.030,45	61.661,57	61.661,57
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	30.050,61	331.567,90	-119.792,69	606.343,74	848.169,56



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

	Notes	Exercici 2019	Exercici 2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	-119.792,69	-101.030,45
2. Ajustaments del resultat		-85.570,13	-53.817,52
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	23.150,16	10.471,49
d) Imputació de Subvencions (-)	13.3 i		
	14	-108.716,29	-64.289,10
g) Ingressos financers (-)		-4,03	0,00
h) Despeses financeres (+)		0,03	0,09
3. Canvis en el capital corrent		-144.329,18	-122.287,81
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.2 i 18	-44.358,17	-121.981,05
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		3.099,80	-306,76
e) Altres passius corrents (+/-)		-103.070,81	0,00
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		0,00	-0,09
a) Pagament d'interessos (-)		0,00	-0,09
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-349.692,00	-277.135,87
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-73.922,67	-61.140,38
a) Empreses del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible	5 i 6	-58.370,59	-9.229,18
c) Immobilitzat material	5 i 6	-15.552,08	-51.911,20
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-73.922,67	-61.140,38
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		170.377,86	76.442,64
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	13.3 i		
	14	170.377,86	76.442,64
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	9.2	57.363,58	182.223,41
a) Emissió		57.363,58	182.223,41
4. Altres deutes (+)		57.363,58	182.223,41
11 Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		227.741,44	258.666,05
EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		-195.873,23	-79.610,20
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		794.967,16	874.577,36
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		599.093,93	794.967,16



MEMÒRIA

1.- Naturalesa de l'entitat

La Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme es constitueix en data 17 de juliol del 2000 amb el nom de Fundació Privada Jaume Esperalba i Terrades del Consorci Sanitari del Maresme, de la que és únic Fundador el Consorci Sanitari del Maresme el qual va realitzar una aportació de 5.000.000 de pessetes (30.050,61 euros).

En reunió de 18 de juny de 2003, el Patronat de la Fundació va acordar modificar els articles 1, 3 i 6 dels estatuts. La modificació (articles 1 i 3) consisteix en el canvi de la denominació de l'entitat, que d'ara endavant serà "Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme", pel que fa l'article 6, a més s'adapten les finalitats sanitàries a les noves circumstàncies tecnològiques i s'amplien els beneficiaris.

Mediant Resolució de data 14 d'abril de 2004 de la Generalitat de Catalunya – Conselleria de Justícia, s'aprova la modificació dels estatuts de la Fundació.

Amb data 28 de desembre de 2012, la Fundació Privada Salut va presentar, tal com estableix la legalitat vigent, al Departament de Justícia, en concret a la "Direcció General de Dret i d'Entitats" la sol·licitud de modificacions Estatutàries, per adaptar-los al nou escenari normatiu.

En data 9 d'octubre de 2013, l'esmentada Direcció General aprova la modificació dels Estatuts.

La Fundació és una entitat sense ànim de lucre, constituïda per durada indefinida i inscrita amb el número 1439 al Registre de Fundacions de la direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

La Fundació, tal i com consta a l'article sisè dels seus estatuts, té com a objectiu principal la promoció i el desenvolupament d'activitats assistencials que complementen l'oferta de serveis públics; d'activitats de formació i docència en temes relacionats amb la promoció de la salut de les persones; i d'activitats per a la promoció de la recerca en els camps vinculats a la sanitat, al desenvolupament de sistemes d'informació i noves tecnologies.

La Fundació està subjecta a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

El domicili de la Fundació radicarà a les dependències de l'Hospital de Mataró, carretera de Cirera, s/n, 08304 Mataró.

La Fundació Privada Salut del Consorci Sanitari del Maresme, té personalitat pròpia, naturalesa jurídica privada, caràcter permanent i plena capacitat jurídica i d'obrar.



La Fundació es regeix per les declaracions contingudes a la carta fundacional, per les disposicions legals que li són d'aplicació, per les establertes en els estatuts i pels acords que adopti el Patronat en l'exercici de les seves funcions.

La composició del Patronat al 31 de desembre de 2019 es el següent:

Nom	Càrrec
Josep Mañach Serra	President
David Bote Paz	Vicepresident
Joan Guanyabens i Calvet	Vocal
Maria Josep Recoder Pallarés	Vocal
Jordi Vilana González	Vocal
Joaquim Monllau i Bayerni	Secretari

Al tancament de l'exercici no hi ha gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració, excepte les que s'indiquen en aquesta memòria.

1.1. - Principals finançadors i ajuts atorgats

Les principals fons d'ingressos de la Fundació Privada Salut, provenen del cànon d'odontologia, cursos de postgrau, projectes de recerca, overheads de projectes i la subvenció variable del Consorci Sanitari del Maresme.

2.- Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals han estat preparats en base als registres comptables de la Fundació, d'acord amb les següents bases i pràctiques comptables:

2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici del 2019 han estat preparats a partir dels registres comptables de la Fundació i es presenten d'acord amb el R.D. 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i d'acord amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Fundació i dels fluxos d'efectiu produïts durant el corresponent exercici. Aquests comptes anuals es formulen i s'aproven en Junta del Patronat.

Les dades de seguiment pressupostari són reportades mensualment en el portal del GECAT, concretament al Punt Central d'Informació (PCI) del 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'emitat.



Marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació

Aquests comptes anuals es formulen pels Patrons de la Fundació d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació, el qual és el que s'estableix en:

- a) Codi civil de Catalunya i la restant legislació mercantil
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves adaptacions sectorials
- c) Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.
- d) Les normes d'obligat compliment aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en el desenvolupament del Pla General de Comptabilitat i les seves normes complementàries.
- e) Instruccions del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya i entitats fiscalitzadores.
- f) la Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les Entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge
- g) Les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut en relació al règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut de data 4 de maig de 2015.
- h) Instruccions conjuntes de la Intervenció General, la DG de pressupostos i la DG del patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre algunes aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat.
- i) Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC).
- j) Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya, que en el Títol 3, estableix les Normes específiques per a les entitats que no estan subjectes al règim de comptabilitat pública.
- k) La resta de normativa comptable espanyola i catalana que resulti d'aplicació.

2.2. Principis comptables no obligatoris aplicats

Els Patrons han formulat aquests comptes anuals tot considerant la totalitat dels principis i normes comptables d'aplicació obligatòria que tenen un efecte significatiu en aquests comptes anuals. No hi ha cap principi comptable que, sent obligatori, hagi deixat d'aplicar-se.

2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions de la Fundació per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius intangibles i materials (Notes 4.1, 4.3, 5 i 6).
- El càlcul del deteriorament dels crèdits comercials (Nota 8.6).
- El càlcul i estimació de les provisions (Nota 15)

Malgrat que aquestes estimacions s'han realitzat basant-se en la millor informació disponible al tancament de l'exercici 2019, cal considerar que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en els pròxims exercicis, la qual cosa es realitzaria, si s'escau, de manera prospectiva.



2.4. Comparació de la informació

L'entitat presenta el Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys, 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 en el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat en RD 259/2008, de 23 de desembre

Els comptes anuals del exercici 2018 varen ser aprovats per la Junta del Patronat de la Fundació amb data 28 de juny de 2019.

2.5. Agrupació de partides

No ha calgut realitzar el desglossament de partides ja que no han estat objecte d'agrupació ni al balanç, ni al compte de resultats, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net ni a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6. 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 i 2018, 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.

2.7. Canvis en criteris comptables

No hi ha canvis de criteris comptables durant l'exercici 2019, respecte l'anterior.

Fins al 31 de desembre de l'2017 La activitat de la Fundació provinent de: assaigs clínics, aportacions de laboratori, estudis, projectes, beques, convenis, etc. Es registraven comptablement en un compte transitòria del passivo (comptes del grup 555..).

Per al 2018 la direcció de la Fundació ha iniciat un treball de depuració i identificació de saldos antics dels quals espera concloure durant el 2020, amb la finalitat de determinar la raonabilitat dels mateixos.

Aquests saldos al tancament de l'exercici 2018 s'han reclassificar en els comptes comptables d'acord amb el que indica el PGC de Fundacions.

2.8. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'ha registrat cap canvi per correcció d'errors.

3.- Aplicació dels resultats

La proposta d'aplicació de resultats de l'exercici 2019 és la següent:



Base de repartiment 2019	
Resultat negatiu de l'exercici	-119.792,69
Total base de repartiment	-119.792,69
Aplicació del resultat	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-119.792,69
Total aplicació	-119.792,69

4.- Normes de registre i valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per als exercicis 2019 i 2018, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

4.1.- Immobilitzat intangible

Com a norma general, l'immobilitzat intangible es valora inicialment pel seu preu d'adquisició. Posteriorment es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Els béns de l'immobilitzat intangible s'amortitzen linealment en un període de 5 anys (20%).

Sempre que hi hagi indicis de pèrdua de valor, la Fundació procedeix a estimar mitjançant el denominat "test de deteriorament" la possible existència de pèrdues de valor que redueixin el valor recuperable dels seus actius intangibles i materials a un import inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el valor en ús.

A 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen indicis que ens portin a pensar en que s'ha d'efectuar un deteriorament en els actius no corrents de la Fundació.

4.2.- Béns integrants del patrimoni cultural

Sense anotacions en aquesta partida

4.3.- Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició o cost de producció, i posteriorment es minora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués, conforme al criteri esmentat a la Nota 4.1.

Segons els estatuts, la Fundació es troba ubicada a les dependències de l'Hospital de Mataró, raó per la qual no existeix import a la partida de construccions, excepte les millores que es puguin produir sobre els mateixos.

Les reparacions efectuades sobre els béns immobilitzats es carreguen a resultats amb excepció d'aquelles reparacions i manteniments que incrementen la vida útil del bé, incorporant-se, en aquest cas, com a més valor del bé immobilitzat.



El càlcul de la dotació a l'amortització de l'exercici ha estat aplicat de manera individual per a cada element a partir de la data de la seva adquisició i considerant la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització anual aplicats linealment als elements inclosos en l'immobilitzat material són:

Concepte	Percentatge
Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	8%-12%
Maquinària	15%-25%
Altres instal·lacions i utilatge	10%-12%
Mobiliari	10%
Equips procés informació	25%
Altre Immobilitzat	10%-12%

4.4.- Arrendaments

Arrendaments operatius

Els ingressos i despeses derivats dels acords d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici en què es meriten. Qualsevol cobrament o pagament que pugui fer-se en contractar un arrendament operatiu es considera un cobrament o pagament per la bestreta que s'imputarà als resultats, en la mesura que es cedixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Ingressos:

A el tancament de l'2019 i 2018 la Fundació només presentava ingressos com arrendament operatiu la cessió de l'espai d'odontologia.

Despeses:

Contracte signat el 30 de març de 2016 entre el Consorci Sanitari del Maresme i la Fundació i té per objecte la cessió per part del Consorci a la Fundació dels espais ubicats dins l'edifici de l'Hospital de Mataró, gestionat pel Consorci, situat a la planta soterrani - 1, ubicats segons l'especificat en la taxació annexa al contracte.

Els espais cedits seran destinats per la Fundació a la ubicació de serveis assistencials, inicialment una Unitat d'Odontologia, però també podran ser destinats a altres finalitats assistencials anàlogues o similars, d'acord amb la seva finalitat fundacional.

El Consorci assumirà els serveis comuns de neteja, vigilància i manteniment ordinari dels espais i instal·lacions cedits. Com contrapartida per la cessió dels espais així com pel serveis de que aquests estan dotats als que a referència l'estipulació anterior, la Fundació abonarà un cànon anual de 1.173,44 euros mensuals (sense IVA) al Consorci. Anualment aquest cànon es revisarà d'acord amb les variacions que pateixi l'índex de preus al consum per a Catalunya publicat per l'Institut Nacional de Estadística o altre Índex que en el futur el pugui substituir.

La cessió tindrà una durada de 5 anys des de la data 1 de juliol de 2016, prorrogable per períodes anuals sempre que cap de les parts en comuniqui la seva voluntat contrària amb una antelació de 3 mesos a la data de finalització aquí establerta o de qualsevol de les seves prorrogats.

Arrendaments financers

Per a contractes d'arrendament en els quals, segons l'anàlisi de la naturalesa de l'acord i de les seves condicions, es dedueixi que s'han transferit a la Fundació de forma substancial tots els



riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte, l'esmentat acord es qualifica com arrendament financer i, per tant, la propietat adquirida mitjançant aquests arrendaments es comptabilitza per la seva naturalesa en les immobilitzacions materials per un import equivalent al menor del seu valor raonable i el valor present dels pagaments mínims establerts a l'inici del contracte de lloguer, descomptant la depreciació acumulada i qualsevol pèrdua per deteriorament experimentada.

Al tancament del 2019 i 2018 la Fundació no presentava arrendament financer.

4.5.- Instruments Financers

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un "instrument financer" és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra societat.

La Fundació, 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

4.5.a.1. Actius financers a cost amortitzat: Crèdits per operacions de les activitats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, és a dir el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials i subvencions a cobrar amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat.

Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Al tancament de l'exercici es valora la necessitat d'efectuar correccions valoratives d'aquells saldos a cobrar dels que existeixi evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs. No ha estat necessari efectuar cap correcció valorativa aquest exercici.

També s'inclouen com préstecs i partides a cobrar els saldos amb Administracions Públiques per subvencions concedides pendents de cobrament.

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

4.5.a.2.- Actius mantinguts per a negociar

Sense anotacions en aquesta partida.

4.5.a.3.- Actius financers a cost

Sense anotacions en aquesta partida.

4.5.b.- Passius financers

4.5.b.1.- Passius financers a cost amortitzat: Dèbits per les operacions de les activitats



Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims, així com les comissions financeres que es carreguin a l'entitat quan s'originin els deutes amb tercers, es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els debèits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

4.5.b.2.- Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

La Fundació dóna de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.5.b.3.- Passius financers mantinguts per a negociar

Sense anotacions en aquesta partida.

4.6.- Cobertures comptables

Sense anotacions en aquesta partida.

4.7.- Existències

Sense anotacions en aquesta partida.

4.8.- Transaccions en moneda estrangera

Al tancament de l'exercici de 2019 i 2018, no existeixen saldos creditors en moneda estrangera, ni han estat realitzades transaccions en moneda diferent al euro.

4.9.- Impostos sobre beneficis

La Fundació s'ha acollit als beneficis i incentius fiscals previstos a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius al mecenatge.

D'acord amb allò que estableix l'article 6 de la norma esmentada, gaudiran d'exempció a l'Impost de Societats, les rendes obtingudes per l'entitat derivades de:

- Donacions i donatius rebuts per col·laborar a les finalitats de l'entitat.
- Les quotes rebudes de col·laboradors o beneficiaris.
- Les subvencions.
- Les rendes procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari.
- Les rendes derivades d'adquisicions i transmissions de béns i drets.
- Les rendes obtingudes en l'exercici d'explotacions econòmiques exemptes.



4.10.- Ingressos i despeses

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

4.11.- Provisions i contingències

Al tancament de l'exercici de 2019 i 2018, no existeixen saldos en aquest apartat .

4.12.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Fundació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut amb despeses destinades a finalitats mediambientals.

4.13.- Registre i valoració de les despeses de personal

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

No existeixen obligacions respecte a plans de prestació definida.

4.14.- Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit i es diferencien en funció de si s'executaran al llarg de l'any o a més llarg termini, per tant, si són executables a curt termini s'imputaran al compte de deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats.

En canvi, si són executables a llarg termini s'imputaran al compte de deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional en correlació amb les despeses o la depreciació que experimenten els actius finançats amb la subvenció.

Els criteris de sanejament aplicats són els següents:

Subvencions per finançar despeses de funcionament

Es sanegen d'acord amb el principi de correlació d'ingressos i despeses, en funció de la despesa acreditada en el decurs de l'exercici.

Subvencions de Capital

Es consideren no reintegrables i es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net quan en la data de formulació dels comptes anuals s'hagi executat l'actuació, totalment o parcialment.

En el cas d'execució parcial, la subvenció es qualificarà com a no reintegrable en proporció a l'obra executada.



Les subvencions i donacions de capital són imputades a resultats al mateix ritme que l'amortització aplicada a l'immobilitzat.

Durant l'exercici 2018, es va procedir a comptabilitzar 481.141,78 euros en el patrimoni net i 351.269,34 euros en el passiu a llarg termini transformable en subvenció, producte del treball de revisió i depuració dels saldos tal com s'indica a la nota 2.7.

4.15.- Valoració de 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.

Es considera empreses del grup i associades el CSdM, soci fundador.

5.- Immobilitzat intangible

El moviment produït durant els exercicis 2019 i 2018 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31/12/18	Altes	Baixes	Saldo 31/12/19
Propietat industrial	11.165,20	16.084,11		27.249,31
Aplicacions informàtiques	23.188,77	42.286,48		65.475,25
Immobilitzat intangible brut	34.353,97	58.370,59		92.724,56
Amortització acumulada	-24.124,51	-6.802,61		-30.927,12
Immobilitzat intangible net	10.229,46	51.567,98		61.797,44

A nivell comparatiu, les variacions experimentades per aquesta partida en el decurs de l'exercici anterior van ser:

Concepte	Saldo 31/12/17	Altes	Baixes	Saldo 31/12/18
Propietat industrial	1.936,02	9.229,18		11.165,20
Aplicacions informàtiques	23.188,77			23.188,77
Immobilitzat intangible brut	25.124,79	9.229,18		34.353,97
Amortització acumulada	-23.668,65	-455,86		-24.124,51
Immobilitzat intangible net	1.456,14	8.773,32		10.229,46

Les altes de l'exercici 2019 corresponen bàsicament a diferents patents europees hi ha una App de mòbil d'autogestió de crisis emocionals.

Al tancament de l'exercici 2019 es troben totalment amortitzats actius de l'immobilitzat intangible per valor de 23.188,77 euros, al tancament de l'exercici anterior aquest import era de 23.188,77 euros.

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.



6.- Immobilitzat material

El moviment produït durant els exercicis 2019 i 2018 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31/12/18	Altes	Baixes	Saldo 31/12/19
Construccions	44.763,05			44.763,05
Maquinària	137.099,52	15.552,08		152.651,60
Utiltatge	3.329,00			3.329,00
Altres instal·lacions	19.172,55			19.172,55
Mobiliari	12.720,21			12.720,21
Equips per a processos d'informació	96.184,18			96.184,18
Altre Immobilitzat	8.736,74			8.736,74
Immobilitzat material brut	322.005,75	15.552,08		337.557,83
Amortització acumulada	-198.588,74	-16.347,55		-214.936,29
Immobilitzat material net	123.417,01	-795,47		122.621,54

La composició i evolució del saldo d'aquesta partida durant l'exercici anterior va ser:

Concepte	Saldo 31/12/17	Altes	Baixes	Saldo 31/12/18
Construccions	44.763,05			44.763,05
Maquinària	89.085,51	48.014,51		137.099,52
Utiltatge	3.329,00			3.329,00
Altres instal·lacions	19.172,55			19.172,55
Mobiliari	12.720,21			12.720,21
Equips per a processos d'informació	92.287,49	3.896,69		96.184,18
Altre Immobilitzat	8.736,74			8.736,74
Immobilitzat material brut	270.094,55	51.911,20		322.005,75
Amortització acumulada	-188.573,11	-10.015,63		-198.588,74
Immobilitzat material net	81.521,44	41.895,57		123.417,01

Les altes corresponen a la compra maquinària d'ús clínic per import 15.552,08 euros (IVA inclòs).

No ha estat necessari dotar cap import en concepte de deteriorament ni existeixen compromisos fermes de compra ni de venda sobre elements d'aquestes partides.

Les partides que contenen actius de l'immobilitzat material totalment amortitzats al tancament de l'exercici 2019 sumen un total de 144.163,62 euros, mentre que al final de l'exercici 2018 sumaven un total de 142.782,17 euros.

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



Els elements de l'immobilitzat material de la Fundació 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.

7.- Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

7.1. Arrendaments financers

No hi ha quotes pagades associades a arrendaments financers durant el 2019 ni durant el 2018.

7.2. Arrendaments operatius

No hi ha quotes pagades associades a arrendaments operatius durant el 2019 ni durant el 2018, excepte els pagament rebuts de 17.930,04 euros per la cessió d'espai d'odontologia (18.096,51 euros a 2018).

8.- ACTIUS FINANCERS

8.1.- Actius financers a llarg termini

No hi ha actius financers a llarg termini durant el 2019 ni durant el 2018.

8.2.- Actius financers a curt termini

Els actius financers a curt termini de la Fundació que corresponen al tancament dels exercicis 2019 i 2018 son els següents:

Concepte	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Deutors diversos	1.115.517,40	1.071.155,23	1.115.517,40	1.071.155,23
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	90,25	90,25	90,25	90,25
Total	1.115.607,65	1.071.245,48	1.115.607,65	1.071.245,48

El desglossament dels deutors diversos de les activitats es detallen al quadre següent:

Descripció	Saldo 2019	Saldo 2018
Deutors varis	1.069.907,73	1.033.933,84
Deutors fres. Pendants	45.609,67	37.221,39
Total	1.115.517,40	1.071.155,23

La composició dels deutors varis és la següent:



Concepte	31/12/2019	31/12/2018
ASTRA ZENECA FARMACEUTICA	0,00	7.260,00
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	838.927,15	887.241,68
EUROPEAN SOCIETY FOR	0,00	5.170,00
HOSP UNIV GERMANS TRIAS I PUJO	32.000,00	20.000,00
CENTRO DE NUTRICION CLINICA	1.122,00	0,00
NEOS SURGERY, SL	3.726,58	0,00
MEDI CARE SYSTEM, SLU	7.260,00	0,00
FUNDACIO DE RECERCA EN GASTROE	8.085,66	0,00
DENTAL MARESME 2019 S.L	1.177,18	0,00
REGIONSHOSPITALET HAMMEL NEURO	-9,00	0,00
JANSSEN CILAG S.A.	0,00	1.180,00
U. ODONTOLOGIA DEL MARESME, S.L	177.618,16	113.082,16
Total	1.069.907,73	1.033.933,84

El 78% del saldo es troba concentrat en el soci fundador.

El saldo pendent de cobrar amb la U. Odontologia de Maresme, SL. correspon a el cànon de juny de 2018 a abril de 2019 ambos inclosos i es troba en cobrament jurídic mitjançant procediment ordinari 544/2019-B1 per incompliment del contracte i resolució de la mateixa.

8.3.- Actius mantinguts per a negociar

La Fundació no manté cap instrument financer classificat dins d'aquesta categoria.

8.4.- Reclassificacions entre categories.

Durant l'exercici no s'han fet reclassificacions entre les diferents categories.

8.5.- Classificacions per venciments

Els venciments dels actius financers a curt termini són, en ambdós exercicis, inferiors a l'any.

8.6.- Informació sobre la naturalesa i el nivell de risc dels instruments financers

Informació quantitativa i qualitativa

La gestió dels riscos financers de la Fundació està centralitzada en la Direcció, la qual té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició a les variacions en el tipus d'interès i tipus de canvi, com també als riscos de crèdit i liquiditat.

No s'evidencia un risc potencial de crèdit ja que la majoria d'operacions comercials i el saldo es realitzen amb el soci fundador.



8.7 Efectiu i altres actius líquids equivalents

La Fundació, al tancament dels exercicis 2019 i 2018, registra en l'epígraf de "Tresoreria" un total de 599.093,93 euros i 794.967,16 euros respectivament, dipositat en comptes corrents a la vista disponibles, els quals estan remunerats a un tipus d'interès de mercat.

9.- PASSIUS FINANCERS

9.1.- Passius financers a llarg termini

Els passius financers a llarg termini de la Fundació corresponen al detall que s'indiquen al quadre següent:

Categories	Instruments financers a ll/t		Total Exercici 2019	Total Exercici 2018
	Derivats i altres Exercici 2019	Derivats i altres Exercici 2018		
Altres passius financers	430.640,98	351.269,34	430.640,98	351.269,34
Total	430.640,98	351.269,34	430.640,98	351.269,34

El saldo de 2019 i 2018 està format íntegrament pels deutes a llarg termini transformables en subvenció i les quals a l'igual que els saldos de subvencions d'explotació indicades a la nota 14 per import de 606.343,74 i els ingressos rebuts per anticipat per import de 419.635,98 indicats a la nota 13.4, són saldos que la direcció de la Fundació ha iniciat un treball de depuració i d'identificació de saldos antics de què espera concloure durant el 2020, amb la finalitat de determinar la raonabilitat dels mateixos.

9.2.- Passius financers a curt termini

Els passius financers a curt termini de la Fundació corresponen al detall que s'indiquen al quadre següent:

Concepte	Derivats i altres		Total	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Deutes a curt termini (a)	60.245,40	82.253,46	60.245,40	82.253,46
Proveïdors comercials	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors varis (b)	140.428,64	137.328,84	140.428,64	137.328,84
Total	200.674,04	219.582,30	200.674,04	219.582,30



- a) El saldo està format bàsicament per la garantia que va ingressar l'empresa que té l'explotació del Servei d'Odontologia per 32.000,00 euros i 28.245,40 euros del compte que s'utilitza de forma transitòria per als cobraments i pagaments.
- b) El saldo està format per:

Concepte	Saldo 31/12/2019	Saldo 31/12/2018
Creditors per prestacions de serveis	104.429,98	99.663,06
Remuneracions pendents de pagament	860,48	3.929,36
Hisenda Pública, creditora	25.058,50	25.518,98
Seguretat Social, creditora	10.079,68	8.217,44
Total altres passius financers	140.428,64	137.328,84

9.3.- Passius mantinguts per a negociar

La Fundació no manté cap instrument financer classificat dins d'aquestes categories.

9.4.- Reclassificacions entre categories.

Durant l'exercici no s'han fet reclassificacions entre les diferents categories

9.5.- Classificacions per venciments

El passiu a llarg termini correspon a deutes transformables en subvenció i el seu venciment aquesta condicionats a el grau d'execució dels diferents projectes. Els venciments dels passius financers a curt termini són, en ambdós exercicis, inferiors a l'any.

10.- Fons propis

La composició dels epígrafs d'aquest capítol i els moviments durant l'exercici 2019 i 2018 han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/2019
Fons social	30.050,61			30.050,61
Excedents d'exercicis anteriors	573.559,35			573.559,35
Resultats negatius d'ex anter.	-140.961,00	-101.030,45		-241.991,45
Resultats de l'exercici	-101.030,45	-119.792,69	101.030,45	-119.792,69
Fons propis	361.618,51	-220.823,14	101.030,45	241.825,82

La composició a al 2018 és la següent:



Concepte	Saldo 31/12/2017	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/2018
Fons social	30.050,61			30.050,61
Excedents d'exercicis anteriors	573.559,35			573.559,35
Resultats negatius d'ex anter.	0,00	-140.961,00		-140.961,00
Resultats de l'exercici	-140.961,00	-101.030,45	140.961,00	-101.030,45
Fons propis	462.648,96	-241.991,45	140.961,00	361.618,51

Els Fons dotacionals propis de l'Entitat recullen l'aportació en metàl·lic realitzada pel Consorci Sanitari del Maresme, en el moment de la constitució de la Fundació en data 17 de juliol del 2000.

11.- Existències

Sense anotacions en aquest epígraf durant 2019 ni 2018.

12.- Situació fiscal

La Fundació es troba al corrent de presentació i liquidació de les obligacions fiscals que li corresponen per la seva activitat i naturalesa. Amb tot, però, d'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració Tributària.

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques al tancament dels exercicis 2019 i 2018 és la següent:

Descripció	Saldo 31-12-2019		Saldo 31-12-2018	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
IVA	90,25		90,25	
PER RETENCIONS – IRPF		-25.058,50		-25.518,98
ORG. SEGURETAT SOCIAL		-10.079,68		-8.217,44
Total	90,25	-35.138,18	90,25	-33.736,42

Hisenda Pública IRPF

Aquests saldos, tant del 2019 com del 2018, corresponen a conceptes tributaris del 4º trimestre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Seguretat Social quotes corrents

Aquests saldos, tant del 2019 com del 2018, corresponen a cotitzacions salarials del mes de desembre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Impost de Societats

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats de l'exercici de 2019, així com la seva liquidació són els següents:



Concepte	Import 2019	Import 2018
Resultat de l'exercici (Resultat Comptable)	-119.792,69	-101.030,45
Diferències Temporàries	0,00	0,00
Diferències Permanents	119.792,69	101.030,45
- Disminucions de la Base Imposable	-475.644,55	-1.188.880,59
Ingressos de les activitats exemptes	475.644,55	1.188.880,59
+ Augments de la Base Imposable	355.851,86	1.289.911,04
Despeses de les activitats exemptes	-355.851,86	-1.289.911,04
<u>Compensació B.I. negatives exercicis anteriors</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Base Imposable (Resultat Fiscal)	0,00	0,00
Liquidació de l'impost sobre societats		
Base imposable	0,00	0,00
Tipus impositiu	10%	10%
Quota íntegra	0,00	0,00
Deduccions	0,00	0,00
Quota a ingressar	0,00	0,00

No existeixen bases imposables negatives d'exercicis anteriors pendents de compensar.

13.- Ingressos i despeses

13.1. Despeses de personal

L'epígraf "Despeses de personal" presenta la següent composició a 31 de desembre de 2019 i 2018:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Sous i salaris	180.405,83	142.346,04
Indemnitzacions	0,00	4.407,13
Seguretat Social	53.495,06	46.327,21
INCREM M SAL 0,25% - DOT INC RETRIB 2018	860,48	3.928,92
Total despeses de personal	234.761,37	197.009,30

13.2. Altres despeses d'exploració

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:



Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Serveis d'investigació	32.790,99	27.031,36
Arrendaments i canons	17.930,04	18.096,51
Reparacions i conservació	1.665,28	8.920,90
Serveis professionals independents	61.893,37	120.801,63
Transport i missatgeria	1.098,91	901,38
Primes d'assegurances	165,54	163,1
Serveis bancaris	1.146,19	537,73
Altres serveis	96.900,70	54.376,89
Total serveis exteriors	213.591,02	230.829,50

13.3. Ingressos

Els ingressos derivats de l'activitat de la Fundació han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Prestacions de serveis	10.293,00	10.845,00
Subvencions oficials a les activitats (veure nota 13.3.1)	99.152,74	62.416,04
Altres ingressos	236.606,41	306.239,11
Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat (veure nota 13.3.1)	9.563,55	1.873,06
Total ingressos de les activitats	355.615,70	381.373,21

La relació d'aportacions i donacions rebudes a l'exercici 2019 i 2018 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Saldo a 31/12/2018
Subvenció variable CSdMaresme	45.891,96	37.741,03
Projectes Corp. Calella Blanes	123,5	141,18
Overheads de projectes i 10% aportac.	53.137,28	24.284,83
Altres Subvencions	0,00	249
Subvenció d'Explotació	99.152,74	62.416,04
Subv. De capital traspasat a resultat	9.563,55	1.873,06
Total subvencions	108.716,29	64.289,10

A partir del 2018 els ingressos per Overheads de projectes s'han considerat com altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent.



13.4. Periodificacions a curt termini

Presenta un saldo de 419.653,98 euros a 31 de desembre de 2019 i 522.706,79 euros a l'2018 i son ingressos rebuts per anticipats per a l'execució d'Assajos clínics i estudis de recerca, els quals s'estan executant actualment. Veure nota 9.1.

14.- Transferències subvencions, donacions i llegats pendents

L'evolució presentada durant el 2019 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Recl. Projectes'18	Traspassos a resultats	Saldo a 31/12/2019
Subvencions d'explotació - projectes	481.141,78	126.490,55	0,00	0,00	-99.152,74	508.479,59
Subvencions de capital	63.540,39	43.887,31	0,00	0,00	-9.563,55	97.864,15
Total	544.682,17	170.377,86	0,00	0,00	108.716,29	606.343,74

Són subvencions i donacions que un cop executat l'activitat per a la qual ha estat atorgada, es consideren com no reintegrables i s'han registrat en el compte de patrimoni net. Veure nota 9.1.

En el cas de la subvenció de capital, el traspàs a resultats correspon a la part de l'amortització imputada en la despesa dels béns subjectes a la subvenció.

15.- Provisions i contingències

Sense anotacions en aquesta partida durant 2019 i 2018

16.- Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

En l'exercici 2019, s'ha acomplert amb l'article 333-2 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, que estableix que les fundacions han de destinar almenys el setanta per cent de les rendes i els altres ingressos nets anuals que s'obtenen al compliment dels fins fundacionals, i la resta s'ha de destinar o bé al compliment diferit de les finalitats o bé incrementar-ne la dotació, d'acord amb el que es detalla en el quadre següent:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Total Ingressos	355.891,68	382.375,31
Despeses necessàries	0,00	0,00
Renda obtinguda	355.891,68	382.375,31
70% Rendes a aplicar	249.124,18	267.662,72
Despeses fundacionals	475.684,37	483.405,76
Total Rendes aplicades	475.684,37	483.405,76
Excés d'aplicació	226.560,19	215.743,04



S'ha complert amb el requeriment legalment exigít, doncs la Fundació ha aplicat més d'un 70% de les seves rendes a finalitats fundacionals.

17.- Fets posteriors al tancament

Fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que puguin alterar el contingut de la informació referent al tancament de l'exercici, excepte per 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 predicible 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.

18.- Operacions vinculades

Per volum d'operacions:

Concepte	CSDMARESME	
	2019	2018
Ingressos		
Ingressos acce. i altres ingressos de gestió corrent (Projectes UR)	74.932,97	242.551,12
	74.932,97	242.551,12
Despeses		
Aprovisionaments	0,00	15.064,58
Serveis exteriors (lloguers: cànon d'explotació)	18.070,06	18.096,50
Total	18.070,06	33.161,08

Per saldo:

	CSDMARESME 2019	CSDMARESME 2018
ACTIU CORRENT		
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent CSDM	838.927,15	887.241,68
Total	838.927,15	887.241,68
PASSIU CORRENT		
Aprovisionaments i Serveis exteriors	1.489,00	1.478,64
Total	1.489,00	1.478,64



18.1- Honoraris del personal de direcció

Durant el 2019 i 2018 no hi ha honoraris de personal d'alta direcció. La persona considerada d'alta direcció és el gerent de la Fundació i la seva nòmina es troba integrada a la plantilla del Consorci Sanitari del Maresme.

Durant l'exercici de 2019 i 2018, la Fundació no ha satisfet als membres del patronat, cap tipus de retribució, dinerària o en espècie, ni en concepte de reembossament de les despeses que els hagi suposat el desenvolupament de les seves funcions, ni en concepte de remuneració per serveis prestats a l'entitat diferents als propis de llurs funcions.

19.- Altra informació

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

La distribució del nombre mitjà de treballadors per categories i sexes durant l'exercici 2019 i 2018 ha estat la següent:

	Plantilla any 2018			Plantilla any 2019		
	DONA	HOME	TOTAL	DONA	HOME	TOTAL
Administratius/Auxiliars	1,40	0,13	1,53	1,25		1,25
Administratius			0,00			0,00
Auxiliars farmacia			0,00			0,00
Coordinadora Investigació Clínica	0,67	0,33	1,00	1,00		1,00
Diplomat Estadístic	1,00		1,00	1,00		1,00
Facultatius	1,71	1,19	2,90	1,03	2,58	3,61
Infermeres	0,41	0,10	0,51	0,09	0,17	0,26
Logopedes	1,00		1,00	1,00		1,00
Tècnics Especialistes	0,40		0,40	1,13		1,13
Total	6,59	1,75	8,34	6,50	2,75	9,25

19.2.- Canvis dels components del Patronat

Durant l'exercici 2019, no es va produir cap canvi en els membres del Patronat.

19.3.- Relacions amb el Protectorat de Fundacions

- El Patronat de la Fundació en data 18 de juny de 2003 va acordar modificar els estatuts. (canvi de nom de la fundació).
En data 27 d'octubre de 2003, es presenta davant de la Generalitat de Catalunya - Departament de Justícia Direcció General de Dret i d'Entitats Jurídiques, la sol·licitud de modificació dels estatuts.
Mediant Resolució de data 15 d'abril de 2003 de la Generalitat de Catalunya - Conselleria de Justícia, s'aprova la modificació dels estatuts de la Fundació.



- Amb data 28 de desembre de 2012, la Fundació Privada Salut va presentar, tal com estableix la legalitat vigent, al Departament de Justícia, en concret a la "Direcció General de Dret i d'Entitats" la sol·licitud de modificacions Estatutàries.

19.4.- Honoraris del auditors

Dins de les despeses per serveis de professionals, s'inclouen els honoraris per l'auditoria de l'exercici 2019 que han estat de 3.400 euros; mentre que a l'exercici 2018 han estat de 3.500 euros.

19.5- 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)
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	
Obres					
Subministraments					
Serveis					153.824,00 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	153.824,00 €

Els imports adjudicats per 2018:

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT		PROCEDIMENT NEGOCIAT		ADJUDICACIÓ DIRECTA (Menors)
	MULTIPLICITAT CRITERIS	ÚNIC CRITERI	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	
Obres					
Subministraments					61.797,90 €
Serveis					14.541,45 €
Total	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76.339,35 €

20.- Informe d'inversions temporals

Amb la finalitat de donar compliment al que estableix l'Acord de 20 de novembre de 2003 del Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, pel que s'aprova el Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per a la realització d'inversions temporals, es proposa al Patronat de la Fundació la presa de raó de la publicació de l'esmentat Codi de conducta i, en conseqüència es proposa l'aprovació dels principis següents, a l'hora de seleccionar les inversions per part de la Fundació:

Codi de conducta de la FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME

- a) Correspondrà a la direcció de la Fundació la selecció de les inversions financeres que aquesta realitzi, havent-ne de rendir compte de forma periòdica al Patronat de la mateixa.



- b) A l'hora de seleccionar les inversions financeres temporals, es valorarà en tots els casos la seguretat, liquidés i rendibilitat que ofereixin les diferents possibilitats d'inversió.
- c) La Fundació diversificarà els riscos corresponents a les seves inversions, havent d'efectuar les inversions temporals en valor dels seus instruments financers negociats en mercats secundaris oficials.
- d) La Fundació evitarà la realització d'operacions que responguin a un ús merament especulatiu dels recursos financers. En particular caldrà tenir una especial cura en:
 - I) Les vendes de valors presos en préstec a l'efecte
 - II) Les operacions *entre dia*
 - III) Les operacions en mercats de futurs i opcions, llevat amb la finalitat de cobertura.
- e) En tot cas, la Fundació haurà d'especificar i justificar les operacions que s'haguessin separat dels criteris establerts en els punts anteriors.

Informe d'inversions relatives a l'exercici 2019 i 2018

Durant l'exercici de 2019 i 2018, la Fundació no ha realitzat cap imposició a curt termini d'acord amb el propi codi de conducta.

21. Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors

Atesa la resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016, que desenvolupa la Disposició Addicional Tercera "Deure d'Informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, s'informa que el termini mig de pagament a proveïdors és el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Termini mig de pagament a proveïdors (dies)	15,34	93,52



22.- Informació pressupostària

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2019

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES		PRESS. INICIAL	MODIFIC. PRESSUP.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	DIFER.
PARTIDA	DENOMINACIÓ					
D/13	PERSONAL LABORAL	219.290,12	-33.386,44	185.903,68	181.266,31	-4.637,37
D/16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	65.502,24	-24.694,12	40.808,12	53.495,06	12.686,94
	TOTAL CAPITOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	284.792,36	-58.080,56	226.711,80	234.761,37	8.049,57
D/20	LLOGUERS I CANONS	17.038,32	-17.038,32	0,00	17.930,04	17.930,04
D/21	CONSERVACIÓ I REPARACIÓ MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.005.846,85	-807.519,70	198.327,15	1.665,28	54.939,88
D/22	INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI				253.267,03	54.939,88
D/23	TOTAL CAPITOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	1.022.885,17	-824.558,02	198.327,15	275.188,71	72.869,92
D/34	ALTRES	4.864,76	-4.864,76	0,00	1.146,19	1.146,19
	TOTAL CAPITOL 3 (DESPESES FINANCERES)	4.864,76	-4.864,76	0,00	1.146,19	1.146,19
D/61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS			0,00		0,00
D/62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	11.144,42	6.915,58	18.060,00	15.552,08	-2.507,92
D/64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	675,56	-675,56	0,00		0,00
D/65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCES DE DADES	2.544,13	-2.544,13	0,00		0,00
D/68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE			0,00	58.370,59	58.370,59
	TOTAL CAPITOL 6 (INVERSIONS REALS)	14.364,11	3.695,89	18.060,00	73.922,67	55.862,67
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.326.906,40	-883.807,45	443.098,95	585.018,94	137.928,35



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS		PRESS. INICIAL	MODIFIC. PRESSUP.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	DIFERÈN.
PARTIDA	DENOMINACIÓ					
I/31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.163.576,20	-1.149.159,20	14.417,00	10.293,00	-4.124,00
I/39	ALTRES INGRESSOS	69.469,96	224.639,16	294.109,12	344.973,10	50.863,98
	TOTAL CAPITOL 3 (TAXES BENS I ALTRES INGRESSOS)	1.233.046,16	-924.520,04	308.526,12	355.266,10	46.739,98
	D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC (CSDMARESME)					
I/44	EMPRESSES PRIVADES	18.800,00	29.480,88	48.280,88	49.391,96	1.111,08
I/47	ALTRES SUBVENCIIONS	75.060,24	11.231,71	86.291,95		-86.291,95
I/48				0,00		0,00
	TOTAL CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	93.860,24	40.712,59	134.572,83	49.391,96	-85.180,87
I/72	APORTACIONS CAPITAL			0,00		0,00
	TOTAL CAPITOL 8 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.326.906,40	-883.807,45	443.098,95	404.658,06	-38.440,89
RESULTAT PRESSUPOSTARI		0,00	0,00	0,00	-180.360,88	-176.369,24
INCORPORACIÓ DE ROMANENTS NO AFECTATS					180.360,88	176.369,24
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT					0,00	0,00



RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2019

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financers (Cap. 1 a 7)	404.658,06	585.018,94	-180.360,88
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	404.658,06	511.096,27	-106.438,21
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	0,00	73.922,67	-73.922,67
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap. 8)	0,00	0,00	0,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	404.658,06	585.018,94	-180.360,88
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	404.658,06	585.018,94	-180.360,88
4. (+) Crèdits gastats finançant amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviació de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III + 4 - 5 + 6)			-180.360,88



CONCILIACIÓ RTAT. 2019 FPRIVADA SALUT

CONCILIACIÓ RTAT. 2019 FPRIVADA SALUT		-119.792,69
Pèrdues i guanys (Rtat comptabilitat financera)		
Inversions	-	-73.922,67
Amortitzacions	+	23.150,16
Sanejament subvencions	-	-9.563,55
Resultats Excepcionals (despeses)	+	39,82
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-271,95
Romanents afectats		180.360,88
TOTAL CONCILIACIÓ		0,00

CÀLCUL DEL ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT 2019

1. Fons Líquids	599.093,93
2. Drets de cobrament	1.115.607,65
3. Obligacions pendents de pagament	200.674,04
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	1.514.027,54
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	1.514.027,54
Romanent Afectat	0,00
Romanent No Afectat	1.514.027,54



Principals característiques de la execució pressupostària de l'exercici 2019

Els principals esdeveniments de l'execució pressupostària 2019 son el següents:

El resultat de la Fundació passa de -101 M €s en 2018 a -119,8 en 2019, aquest fet és conseqüència de l'empitjorament del resultat de la Unitat d'Odontologia en 106 M €s (De +142.1 M en 2018 a +36.1 M en 2019). Tot i la millora del resultat de l'altra gran centre d'activitat, la Unitat de Recerca, (-179.5 M en 2018 a -113.1 M en 2019) en 66,4 M €s.

En definitiva, el trencament de l'activitat d'Odontologia per no acompliment del contracte per part del contractista, a portat a aquest als tribunals i a la Fundació a una reducció molt substancials dels seus ingressos, tant per la no realització de l'activitat pel contractista original com pel temps sense activitat corresponen al període de tramitació d'un nou concurs. De no haver-se produït aquest fet la Fundació hauria reduït substancialment el seu dèficit, situant-se en una un resultat econòmic proper a l'equilibri.

Comptes Anuals formulats a Mataró el 28 d'octubre de 2020

JOSEP
MAÑACH
SERRA

Firmado digitalmente
por JOSEP MAÑACH
SERRA
Fecha: 2020.11.02
10:59:03 +01'00'

'00'01+ 13:11:33 2020.10.30

President

Secretari

