

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

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018**

Protocol número: A-7.236



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 2018, 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 la qüestió descrita 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 2018, 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 2.6 de la memòria adjunta, fins l'exercici anterior, la totalitat dels recursos obtinguts per la fundació eren registrats en un compte de passiu, imputant-se a resultats en la mesura necessària per cobrir els costos de l'activitat per la qual van ser obtinguts. En el present exercici s'ha iniciat un procés per la identificació dels saldos i la seva classificació d'acord amb la seva naturalesa i l'exigibilitat dels mateixos per part de tercers, ja sigui per la necessitat de justificació de la despesa a realitzar o per altres compromisos establerts en el moment de rebre el finançament. 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, ni ha estat aplicat sobre les xifres comparatives.

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, efectuat 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.

Altres qüestions

La Fundació, d'acord amb els requeriments del marc d'informació financera aplicable, presenta juntament amb les xifres de l'exercici les xifres comparatives de l'exercici anterior, les quals no van ser objecte d'auditoria.



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 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 el Patronat 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 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'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem 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 empresa en funcionament. Si conclouem 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 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, 28 de juny de 2019

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.**
2019 Núm. 20/19/12749

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 2018





FUNDACIÓ SALUT
CONSORCI SANITARI DEL MARESME

FUNDACIÓ PRIVADA SALUT DEL CONSORCI SANITARI DEL MARESME

Formulació dels Comptes Anuals Exercici 2018



ÍNDEX

Estats financers 2018	2
• Balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2018	2
• Compte de pèrdues i guanys abreujat a 31 de desembre de 2018	4
• Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre de 2018	5
• Estat de fluxos d'efectiu	7
Memòria econòmica 2018	8



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

ACTIU	Notes	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		133.646,47	82.977,58
I. Immobilitzat intangible		10.229,46	1.456,14
5. Aplicacions informàtiques		0,00	68,66
6. Altre immobilitzat intangible		10.229,46	1.387,48
II. Immobilitzat material		123.417,01	81.521,44
1. Terrenys i construccions		26.720,96	28.077,42
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		96.696,05	53.444,02
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		1.866.212,64	1.823.841,79
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències			
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.071.245,48	949.264,43
3. Deutors diversos		1.071.155,23	949.264,43
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		90,25	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		794.967,16	874.577,36
1. Tresoreria		794.967,16	874.577,36
TOTAL ACTIU (A + B)		1.999.859,11	1.906.819,37



BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2018

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		906.300,68	476.060,97
A-1) Fons Propis		361.618,51	462.648,96
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		0,00	0,00
III. Reserves		0,00	0,00
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		432.598,35	563.936,77
1. Romanent		0,00	-10.171,37
2. Resultats d'exercicis anteriors positius		573.559,35	583.730,72
Resultats d'exercicis anteriors negatius		-140.961,00	-9.622,58
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		-101.030,45	-131.338,42
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
A-2) Ajustos per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		544.682,17	13.412,01
B) PASSIU NO CORRENT		351.269,34	0,00
I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini		351.269,34	0,00
5. Altres passius financers		351.269,34	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		742.289,09	1.430.758,40
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		82.253,46	1.293.122,80
4. Altres deutes a curt termini		82.253,46	1.293.122,80
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		137.328,84	137.635,60
1. Proveïdors			1.080,40
3. Creditors diversos		99.663,06	60.980,43
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		3.929,36	38.283,27
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		33.736,42	37.291,50
7. Avançaments de clients			
VI. Periodificacions a curt termini		522.706,79	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		1.999.859,11	1.906.819,37



**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE
2018**

	Notes	2018	2017
1. Ingressos per les activitats	13.3	73.261,04	772.212,82
a) Vendes i prestacions de serveis		10.845,00	703.421,00
d) Subvencions oficials a les activitats		62.416,04	68.791,82
5. Aprovisionaments		-5.665,89	-13.692,07
a) Consums i deteriorament d'existències		-903,41	-3.586,37
b) Treballs realitzats per altres activitats		-4.762,48	-10.105,70
6. Altres ingressos de les activitats	13.3	306.239,11	167.734,25
b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		306.239,11	167.734,25
7. Despeses de personal	13.1	-193.080,38	-323.167,65
8. Altres despeses d'explotació	13.2	-230.829,50	-722.962,66
a) Serveis exteriors		-230.807,65	-722.839,76
a1) Investigació i desenvolupament		-27.031,36	-24.804,96
a2) Arrendaments i cànon		-18.096,51	-17.038,32
a3) Reparacions i conservació		-8.920,90	0,00
a4) Serveis professionals independents		-120.801,63	-584.684,67
a5) Transports		-901,38	-965,11
a6) Primes d'assegurances		-163,10	-323,59
a7) Serveis bancaris		-537,73	-544,41
a10) Altres serveis		-54.355,04	-94.478,70
b) Tributs		-21,85	-122,90
9. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-10.471,49	-11.331,71
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	13.3	1.873,06	2.468,98
13. Altres resultats		-42.356,31	-50,00
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)		-101.030,36	-128.788,04
14. Ingressos financers		0,00	1.781,01
15. Despeses financeres		-0,09	-4.331,39
II) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18)		-0,09	-2.550,38
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I + II)		-101.030,45	-131.338,42
19. Impostos sobre beneficis	12	0,00	0,00
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	3	-101.030,45	-131.338,42



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2018

1) Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

	Notes	31/12/2018	31/12/2017
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A	3	-101.030,45	-131.338,42
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		595.559,26	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries 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)		595.559,26	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE 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		-64.289,10	-71.260,80
IX. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)		-64.289,10	-71.260,80
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		430.239,71	-202.599,22



ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET EXERCICIS TANCATS A 31 DE DESEMBRE DE 2018

2) Estat Total de canvis en el Patrimoni Net

	Fons Social	Excedents exercicis anteriors	Excedent de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	30.050,61	507.573,39	56.363,38	15.880,99	609.868,37
I. Ajustaments per canvis de criteri 2016 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	30.050,61	507.573,39	56.363,38	15.880,99	609.868,37
I. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	-131.338,42	0,00	-131.338,42
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	56.363,38	-56.363,38	-2.468,98	-2.468,98
C. 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
D. 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
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	30.050,61	432.598,35	-101.030,45	544.682,17	906.300,58



ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU A 31 DE DESEMBRE DE 2018

	Notes Memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	-101.030,45	-131.338,42
2. Ajustaments del resultat		-53.817,52	-8.398,76
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	10.471,49	11.331,71
d) Imputació de Subvencions (-)	13.3	-64.289,10	-24.061,85
h) Despeses financeres (+)		0,09	4.331,38
3. Canvis en el capital corrent		-122.287,81	17.553,80
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	8.2 i 18	-121.981,05	-19.253,08
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-306,76	36.806,88
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-0,09	-4.331,38
a) Pagament d'interessos (-)		-0,09	-4.331,38
Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-277.135,87	-126.514,76
B) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-61.140,38	0,00
b) Immobilitzat intangible	5 i 6	-9.229,18	0,00
c) Immobilitzat material	5 i 6	-51.911,20	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-61.140,38	0,00
C) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		76.442,64	21.592,87
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	13.3	76.442,64	21.592,87
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	9.2	182.223,41	59.526,05
a) Emissió		182.223,41	59.526,05
4. Altres deutes (+)		182.223,41	59.526,05
b) Devolució i amortització		0,00	0,00
11 Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		258.666,05	81.118,92
EFFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11 + D)		-79.610,20	-45.395,84
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		874.577,36	919.973,20
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		794.967,16	874.577,36



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).

El seu objecte social és la promoció i el desenvolupament d'activitats assistencials que complementin 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 radica a les dependències de l'Hospital de Mataró, carretera de Cirera, s/n, 08304 Mataró.

La Fundació té personalitat pròpia, naturalesa jurídicoprivada, 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.

D'acord amb la resolució de la conselleria de Justícia de 18/09/2000, la Fundació es va inscriure amb el número 1439.

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. En data 14 d'abril de 2004 es realitza l'aprovació d'aquests canvis estatutaris mitjançant resolució de la Direcció General de Dret i Entitats Jurídiques del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

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 Jurídiques" 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 d'estatuts.

La composició del Patronat al 31 de desembre de 2018 es el següent:

Nom	Càrrec
Josep Manyach i Serra	President
David Bote Paz	Vicepresident
Joan Guanyabens i Calvet	Vocal
Dolors Guillén i Mena	Vocal
Josep Recoder Sellarés	Vocal
Martí Boldú i Puigdollers	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

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 adjunts han estat obtinguts 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 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.

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) Llei 5/2001, de 2 de maig, de fundacions.
- c) Decret 125/2010, de 14 de setembre, de modificació del Pla de comptabilitat de les fundacions i de les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, aprovat pel Decret 259/2008, de 23 de desembre.
- d) Ordre Ministerial EHA/733/2010, de 25 de març, per la que s'aproven aspectes comptables de empreses públiques que operen en determinades circumstàncies.



- e) Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i les seves adaptacions sectorials.
- f) 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.
- g) 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.
- h) La Llei 49/2002 de 23 de desembre de Règim fiscal de les Entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.
- 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.

Adicionalment, 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, sobre aspectes pressupostaris i comptables que li siguin 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 2018, 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

D'acord amb la legislació mercantil, la Fundació presenta, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç, del Compte de Pèrdues i Guanyos, de l'Estat de fluxos d'efectiu i de l'Estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2018 les corresponents a



l'exercici 2017 aprovades pel Patronat en data 7 de febrer de 2018. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

2.5. Elements recollits en diverses partides

Els elements patrimonials estan reflectits en la seva respectiva partida de Balanç, no existint, a 31 de desembre de 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.

2.6. Canvis en criteris comptables

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

Pel 2018 la Direcció de la Fundació ha iniciat un treball de depuració i identificació de saldos antics del que espera concloure durant el 2019, amb la finalitat de determinar la raonabilitat dels mateixos.

D'acord l'anàlisi preliminar de l'activitat desenvolupada per la Fundació i comentada en el paràgraf anterior, s'ha procedit a l'adequació dels criteris d'imputació dels ingressos rebuts d'acord a les diferents tipologies i s'ha reclassificat 1.355.117,91 euros considerant la següent distribució:

- 522.706,79 euros: Són Ingressos rebuts per anticipat per a l'execució d'assajos clínics i estudis de recerca, els quals s'estan executant actualment.
- 351.269,34 euros: Són subvencions i donacions per a la investigació que tenen caràcter de reintegrable i s'han comptabilitzat en el passiu fins que adquireixen la condició de no reintegrable per haver complert les condicions establertes per a la concessió de la subvenció i no hi ha dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.
- 481.141,78 euros: 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.

2.7. Correcció d'errors

Durant els exercicis 2018 i 2017 no s'ha registrat cap canvi per correcció d'errors.

3.- Aplicació dels resultats

La proposta d'aplicació de resultats de l'exercici 2018 és la següent:



Base de repartiment 2018	
Resultat negatiu de l'exercici	-101.030,45
Total base de repartiment	-101.030,45
Aplicació del resultat	
A resultats negatius d'exercicis anteriors	-101.030,45
Total aplicació	-101.030,45

4.- Normes de valoració

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació en l'elaboració dels seus comptes anuals per als exercicis 2018 i 2017, 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.

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 2018 i 2017 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 cedeixin o rebin els beneficis de l'actiu arrendat.

Al tancament del 2018 i 2017 la Fundació només presentava com a arrendament operatiu la cessió de l'espai d'odontologia.

El contracte s'ha 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 fa referència l'estipulació anterior, la Fundació abonarà un cànon 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 el "Instituto 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 prorrogues.



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 2018 i 2017 la Fundació no presentava arrendament financer.

4.5.- Actius financers

4.5.1. 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.

4.5.2.- Actius mantinguts per a negociar

Sense anotacions en aquesta partida.

4.5.3.- Actius financers a cost

Sense anotacions en aquesta partida.



4.6.- Passius financers

4.6.1.- 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 dèbits 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.

4.6.2.- 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 dona de baixa els passius financers quan s'extingeixen les obligacions que els han generat.

4.6.3.- Passius financers mantinguts per a negociar

Sense anotacions en aquesta partida.

4.7.- Cobertures comptables

Sense anotacions en aquesta partida.

4.8.- Existències

Sense anotacions en aquesta partida.

4.9.- Transaccions en moneda estrangera

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

4.10.- 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 lucratiu 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.

4.11.- 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 i 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.

4.12.- Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

La Fundació no posseeix elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en 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 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.

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.

Durant l'exercici 2018, es va procedir a comptabilitzar 544.682,17 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 2.6.



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 Consorci Sanitari del Maresme, soci fundador.

5.- Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant els exercicis 2018 i 2017 en els diferents comptes d'immobilitzat intangible i de les seves corresponents amortitzacions acumulades han estat el següents:

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

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

Concepte	Saldo 31/12/16	Altes	Baixes	Saldo 31/12/17
Propietat industrial	1.936,02			1.936,02
Aplicacions informàtiques	23.188,77			23.188,77
Immobilitzat intangible brut	25.124,79			25.124,79
Amortització acumulada	-23.133,94	-534,71		-23.668,65
Immobilitzat intangible net	1.990,85	-534,71		1.456,14

Les altes corresponen a la sol·licitud d'entrada en fase nacional en diversos països (Austràlia, Xina, Canadà, Japó i Estats Units) de la PCTIB 2017053158 per "Integral protector for a living being member", a nom de Fundació Eurecat, Fundació Salut del Consorci Sanitari del Maresme.

Al tancament de l'exercici 2018 es troben totalment amortitzats actius de l'immobilitzat intangible per valor de 23.188,77 euros, mentre que al tancament de l'exercici anterior aquest import era de 22.730,98 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 2018 i 2017 en els diferents comptes de l'immobilitzat material i de les seves corresponents amortitzacions acumulades ha estat el següent:

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
Utilatge	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

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

Concepte	Saldo 31/12/16	Altes	Baixes	Saldo 31/12/17
Construccions	44.763,05			44.763,05
Maquinària	89.085,51			89.085,51
Utilatge	3.329,00			3.329,00
Altres instal·lacions	19.172,55			19.172,55
Mobiliari	12.720,71			12.720,21
Equips per a processos d'informació	92.287,49			92.287,49
Altre Immobilitzat	8.736,74			8.736,74
Immobilitzat material brut	270.095,55			270.094,55
Amortització acumulada	-177.776,11	-10.797,00		-188.573,11
Immobilitzat material net	92.318,44	-10797,00		81.521,44

Les altes bàsicament corresponen a la compra d'un equip de manometria esofàgica d'alta resolució per import de 48.097,98 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 2018 sumen un total de 142.782,17 euros, mentre que al final de l'exercici 2017 sumaven un total de 141.877,45 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 2018 ni durant el 2017.

7.2. Arrendaments operatius

No hi ha quotes pagades associades a arrendaments operatius durant el 2018 ni durant el 2017, excepte els pagament de 18.096,51 euros per la cessió d'espais d'odontologia (17.038,32 euros a 2017).

8.- ACTIUS FINANCERS

8.1.- Actius financers a llarg termini

No hi ha actius financers a llarg termini durant el 2018 ni durant el 2017.

8.2.- Actius financers a curt termini

Els actius financers a curt termini de la Fundació que corresponen al tancament dels exercicis 2018 i 2017 són els següents:

	Crèdits, derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Deutors diversos	1.071.155,23	949.264,43	1.071.155,23	949.264,43
Altres crèdits amb les Adm. Públiques	90,25	0,00	90,25	0,00
Total	1.071.245,48	949.264,43	1.071.245,48	949.264,43

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

Descripció	Saldo 2018	Saldo 2017
Deutors varis	1.033.933,84	867.635,88
Deutors factures pendents	37.221,39	81.628,55
Total	1.071.155,23	949.264,43

La composició dels deutors varis és la següent:

Concepte	31/12/2018	31/12/2017
ASTRA ZENECA FARMACEUTICA	7.260,00	0,00
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	887.241,68	847.757,72
EUROPEAN SOCIETY FOR SWALLOWING DISORDERS	5.170,00	0,00
HOSPITAL UNIVERSITARI GERMANS TRIAS I PUJOL	20.000,00	0,00
FUNDACIÓ BOSCH I GIMPERA	0,00	2.420,00
JANSSEN CILAG SA	1.180,00	1.180,00
U. ODONTOLOGIA DEL MARESME, SL	113.082,16	16.278,16
Total	1.033.933,84	867.635,88

El 86% del saldo es troba concentrat en el soci fundador.

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 2018 i 2017, registra en l'epígraf de "Tresoreria" un total de 794.967,16 euros i 874.577,36 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'indica al quadre següent:

Categories	Instruments financers a ll/t		Total	Total
	Derivats i altres	Derivats i altres		
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Altres passius financers	351.269,34	0,00	351.269,34	0,00
TOTAL	351.269,34	0,00	351.269,34	0,00

El saldo està format pels deutes a llarg termini transformables en subvenció, producte de la reclassificació indicada a la nota 2.6.

9.2.- Passius financers a curt termini

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

	Derivats i altres		Total	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Deutes a curt termini (a)	82.253,46	1.293.122,80	82.253,46	1.293.122,80
Proveïdors comercials	0,00	1.080,40	0,00	1.080,40
Creditors varis (b)	137.328,84	136.555,20	137.328,84	136.555,20
Total	1.572.681,14	1.430.758,40	219.582,30	1.430.758,40



- a) El saldo està format bàsicament per la garantia que va ingressar l'empresa que té l'explotació del Servei d'Odontologia de 32.000,00 euros i 49.981,95 euros del compte que s'utilitza de forma transitòria per als cobraments i pagaments.
- b) El saldo està format per:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
Creditors per prestacions de serveis	99.663,06	60.980,43
Remuneracions pendents de pagament	3.929,36	38.283,27
Hisenda Pública, creditora	25.518,98	29.107,35
Seguretat Social, creditora	8.217,44	8.184,15
Total altres passius financers	137.328,84	136.555,20

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

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 els exercicis 2018 i 2017 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2017	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/2018
Fons social	30.050,61			30.050,61
Excedents d'exercicis anteriors	563.936,77			563.936,77
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	-131.338,42		-131.338,42
Resultats de l'exercici	-131.338,42	-101.030,45	131.338,42	-101.030,45
Fons propis	462.648,96	-232.368,87	131.338,42	361.618,51



Concepte	Saldo a 31/12/2016	Augments	Disminucions	Saldo a 31/12/2017
Fons social	30.050,61			30.050,61
Excedents d'exercicis anteriors	507.573,39	56.363,38		563.936,77
Resultats de l'exercici	56.363,38	-131.338,42	-56.363,38	-131.338,42
Fons propis	593.987,38	-74.975,04	-56.363,38	462.648,96

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 2018 ni 2017.

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 2018 i 2017 és la següent:

Descripció	Saldo 2018		Saldo 31-12-2017	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
IVA	90,25			
PER RETENCIONS – IRPF		-25.518,98		-29.107,35
ORG. SEGURETAT SOCIAL		-8.217,44		-8.184,15
Total	90,25	-33.736,42	0,00	-37.291,50

Hisenda Pública IRPF

Aquests saldos, tant del 2018 com del 2017, corresponen a conceptes tributaris del 4rt trimestre pendent de liquidar al gener de l'exercici posterior.

Seguretat Social quotes corrents

Aquests saldos, tant del 2018 com del 2017, 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 2018, així com la seva liquidació són els següents:

Concepte	Import
<u>Resultat de l'exercici (Resultat Comptable)</u>	<u>-101.030,45</u>
<u>Diferències Permanents</u>	<u>101.030,45</u>
- Disminucions de la Base Imposable	-1.188.880,59
Ingressos de les activitats exemptes	1.188.880,59
+ Augments de la Base Imposable	1.289.911,04
Despeses de les activitats exemptes	-1.289.911,04
<u>Compensació B.I. negatives exercicis anteriors</u>	<u>0,00</u>
<u>Base Imposable (Resultat Fiscal)</u>	<u>0,00</u>

A l'exercici 2017 el càlcul de la base imposable de l'Impost sobre Societats va ser el següent:

Concepte	Import
<u>Resultat de l'exercici (Resultat Comptable)</u>	<u>-131.338,42</u>
<u>Diferències Permanents</u>	<u>131.338,42</u>
- Disminucions de la Base Imposable	-944.197,06
Ingressos de les activitats exemptes	-944.197,06
+ Augments de la Base Imposable	1.075.535,48
Despeses de les activitats exemptes	1.075.535,48
<u>Compensació B.I. negatives exercicis anteriors</u>	<u>0,00</u>
<u>Base Imposable (Resultat Fiscal)</u>	<u>0,00</u>

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 2018 i 2017:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Sous i salaris	146.753,17	265.557,79
Seguretat Social	46.327,21	57.609,86
Total despeses de personal	193.080,38	323.167,65



13.2. Altres despeses d'exploració

La composició de la partida de serveis exteriors a 31 de desembre de 2018 i 2017 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Serveis d'investigació	27.031,36	24.804,96
Arrendaments i cànon	18.096,51	17.038,32
Reparacions i conservació	8.920,90	0,00
Serveis professionals independents	120.801,63	584.684,67
Transport i missatgeria	901,38	965,11
Primes d'assegurances	163,1	323,59
Serveis bancaris	537,73	544,41
Altres serveis	54.376,89	94.601,60
Total serveis exteriors	230.829,50	722.962,66

Les despeses de serveis professionals han disminuït de manera considerable a conseqüència d'una disminució important en els ingressos per l'activitat d'odontologia. (veure nota 13.3 de ingressos).

13.3. Ingressos

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

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Prestacions de serveis (a)	10.845,00	703.421,00
Subvencions oficials a les activitats (veure nota 13.3.1)	62.416,04	68.791,82
Altres ingressos (b)	306.239,11	167.734,25
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat (veure nota 13.3.1)	1.873,06	2.468,98
Total ingressos de les activitats	381.373,21	942.416,05

(a) Els Ingressos per prestacions de serveis van disminuir bàsicament degut al fet que en data 13 de juny de 2017 s'ha realitzat un procediment de contractació mitjançant el qual es va cedir l'exploració del Servei d'Odontologia a les dependències de la Fundació a l'empresa "Unitat d'Odontologia del Maresme, SL", qui va iniciar l'activitat a partir de l'1 d'octubre de 2017.

(b) L'import més rellevant d'aquesta partida es troba format per 160.000,00 euros de la cessió d'exploració del Servei d'Odontologia indicat en el paràgraf anterior.

13.3.1 Subvencions, donacions i llegats

L'evolució de les subvencions de capital durant l'exercici 2018 és la següent:



CONCEPTE	SALDO A 31/12/2017	ALTES	SANEJAMENT	SALDO A 31/12/2018
Subvencions de capital (a)	-13.412,01	-52.001,44	1.873,06	-63.540,39
Altres subvencions (b)	0,00	-481.141,78		-481.141,78
TOTAL	-13.412,01	-533.143,22	1.873,06	-544.682,17

- a) L'alta correspon a la subvenció de capital rebuda per l'adquisició d'un ordinador per a l'equip solar GI 36 canals i un monitor HP23" E233 Elitedisplay.
- b) L'alta correspon amb el canvi de criteri a partir de 2018 tal com s'indica a la nota 2.6.

La relació d'aportacions i donacions imputades a resultats durant l'exercici 2018 ha estat la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Saldo a 31/12/2017
Subvenció variable CSdMaresme (a)	37.741,03	18.745,88
Projectes Corporació Calella Blanes	141,18	2.200,00
Subvenció de capital traspassat a resultat	1.873,06	2.468,98
Altres Subvencions	249,00	646,99
Overheads de projectes i 10% aportacions	24.284,83	47.198,95
Total	64.289,10	71.260,80

- (a) Correspon al 25% dels honoraris de les visites dels assajos clínics o estudis observacionals.

14.- Deutes transformables en subvencions

El saldo correspon a la depuració i reclassificació que ha realitzat la fundació i que es troba indicat a la nota 2.6.

15.- Provisions i contingències

Sense anotacions en aquesta partida durant 2018 i 2017.

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

A l'exercici 2018, 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 2018	Exercici 2017
Total ingressos	382.375,31	942.416,05
Despeses necessàries	0,00	0,00
Renda obtinguda	382.375,31	942.416,05
70% rendes a aplicar	267.662,72	659.691,24
Despeses fundacionals	483.405,76	1.073.754,47
TOTAL rendes aplicades	483.405,76	1.073.754,47
Excés d'aplicació	215.743,04	414.063,24

S'ha acomplert 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 pugui alterar el contingut de la informació referent al tancament de l'exercici.

18.- Operacions vinculades

Per volum d'operacions:

	CSDMARESME
Ingressos	
Prestacions de serveis	
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent (Projectes UR)	242.551,12
	242.551,12
Despeses	
Aprovisionaments	15.064,58
Serveis exteriors (lloguers per utilització d'espais)	18.096,50
	33.161,08



Per saldo:

	CSDMARESME 2018	CSDMARESME 2017
ACTIU CORRENT		
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent CSDM	887.241,68	847.757,72
	887.241,68	847.757,72
PASSIU CORRENT		
Aprovisionaments i Serveis exteriors	1.478,64	2.498,26
	1.478,64	2.498,26

Respecte a l'exercici 2017, les operacions entre la Fundació i el Consorci Sanitari del Maresme van ser per un import de 99.890,11 euros.

18.1- Honoraris del personal de direcció

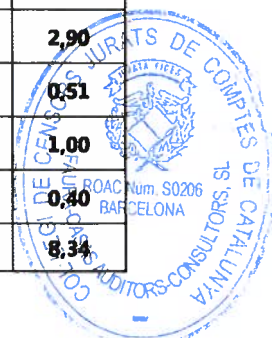
El gerent de la Fundació és el mateix del Consorci Sanitari del Maresme. A la Fundació no hi ha personal considerat d'alta direcció, excepte el que es troba integrat a la plantilla del Consorci Sanitari de Maresme.

19.- Altra informació

19.1.- Nombre mitjà de treballadors

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

	Plantilla any 2017			Plantilla any 2018		
	DONA	HOME	TOTAL	DONA	HOME	TOTAL
Administratiu/Auxiliars Administratiu	3,94	0,42	4,36	1,40	0,13	1,53
Auxiliars Farmàcia	0,68		0,68			0,00
Coordinadora Investigació Clínica		1,00	1,00	0,67	0,33	1,00
Diplomat Estadístic	1,00		1,00	1,00		1,00
Facultatiu	1,12	1,42	2,54	1,71	1,19	2,90
Infermeres	0,44	0,10	0,54	0,41	0,10	0,51
Logopedes	0,74		0,74	1,00		1,00
Tècnics Especialistes	0,53	0,11	0,64	0,40		0,40
Total	8,45	3,05	11,50	6,59	1,75	8,34



19.2.- Canvis dels components del Patronat

Durant l'exercici 2018, es va produir un canvi en el càrrec de Secretari de la Fundació, deixant de ser-ho el Sr. Jaume Olaria i Segrera i passant-ho a ser el senyor Martí Boldú i Puigdollers, registrant degudament la modificació al Registre de Fundacions del Departament de Justícia de la Generalitat de Catalunya.

19.3.- Relacions amb el Protectorat de Fundacions

Durant l'any 2018 no s'ha presentat comunicació al Protectorat de Fundacions, excepte la corresponent a l'aprovació de comptes anuals del 2017.

19.4.- Honoraris del auditors

Dins de les despeses per serveis de professionals, s'inclouen els honoraris per l'auditoria de l'exercici 2018 que han estat de 3.500 euros; mentre que a l'exercici 2017 no es presenten honoraris per aquest concepte.

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 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 2018

Durant l'exercici de 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:

	<u>Exercici 2018</u>	<u>Exercici 2017</u>
Termini mig de pagament a proveïdors (dies)	93,52	30,76



22.- Informació pressupostària

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2018

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

DESPESES		PRESS. INICIAL	MODIFIC. PRESSUP.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	ROMANENT DE CRÈDIT
PARTIDA	DENOMINACIÓ					
D/13	PERSONAL LABORAL	219.290,12	-69.328,50	149.961,62	146.753,17	-3.208,45
D/16	ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	65.502,24	-19.554,19	45.948,05	46.327,21	379,16
	TOTAL CAPITOL 1 (REMUNERACIONS AL PERSONAL)	284.792,36	-88.882,69	195.909,67	193.080,38	-2.829,29
D/20	LLOGUERS I CANONS	17.038,32		17.038,32	18.096,51	1.058,19
D/22	MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.005.846,85	-861.702,79	144.144,06	462.817,67	318.673,61
	TOTAL CAPITOL 2 (DESPESES DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS)	1.022.885,17	-861.702,79	161.182,38	480.914,18	319.731,80
D/34	ALTRES	4.864,76	-330,11	4.534,65	0,00	-4.534,65
	TOTAL CAPITOL 3 (DESPESES FINANCERES)	4.864,76	-330,11	4.534,65	0,00	-4.534,65
D/61	INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS			0,00		0,00
D/62	INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	11.144,42		11.144,42	48.014,51	36.870,09
D/64	INVERSIONS EN MOBILIARI I ESTRIS	675,56	0,00	675,56		-675,56
D/65	INVERSIONS EN EQUIPS PROCES DE DADES	2.544,13		2.544,13	3.896,69	1.352,56
D/68	INVERSIONS EN IMMOBILITZAT INTANGIBLE			0,00	9.229,18	9.229,18
	TOTAL CAPITOL 6 (INVERSIONS REALS)	14.364,11	0,00	14.364,11	61.140,38	46.776,27
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.326.906,40	-950.915,59	375.990,81	735.134,94	359.144,13



II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS

INGRESSOS		PRESS. INICIAL	MODIFIC. PRESSUP.	PRESS. FINAL	OBLIG. I DRETS RECONEG.	EXCÈS / DEFECTE PREVISIÓ
PARTIDA	DENOMINACIÓ					
I/31	PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.163.576,20	-1.108.314,83	55.261,37	10.845,00	-44.416,37
I/39	ALTRES INGRESSOS	69.469,96	157.399,24	226.869,20	326.038,78	99.169,58
	TOTAL CAPITOL 3 (TAXES BÉNS I ALTRES INGRESSOS)	1.233.046,16	-950.915,59	282.130,57	336.883,78	54.753,21
I/44	D'ALTRES ENTITATS DEL SECTOR PÚBLIC (CSDMARESME)	18.800,00		18.800,00	42.616,37	23.816,37
I/47	EMPRESSES PRIVADES	75.060,24		75.060,24		-75.060,24
I/48	ALTRES SUBVENCIONS			0,00		0,00
	TOTAL CAPITOL 4 (TRANSFERÈNCIES CORRENTS)	93.860,24	0,00	93.860,24	42.616,37	-51.243,87
I/83	APORTACIONS CAPITAL			0,00	216.828,70	216.828,70
	TOTAL CAPITOL 7 (TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL)	0,00	0,00	0,00	216.828,70	216.828,70
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.326.906,40	-950.915,59	375.990,81	596.328,85	220.338,04

RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	0,00	0,00	-138.806,09	-138.806,09
INCORPORACIÓ DE ROMANENTS NO AFECTATS				138.806,09	138.806,09
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				0,00	0,00



RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI 2018

Concepte	Drets Reconeuguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	596.328,85	735.134,94	-138.806,09
(+) Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)	379.500,15	673.994,56	-294.494,41
(+) Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)	216.828,70	61.140,38	155.688,32
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)	596.328,85	735.134,94	-138.806,09
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	0,00	0,00	0,00
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	596.328,85	735.134,94	-138.806,09
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviació de finançament positiva per recursos de l'exercici en 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)			-138.806,09

CONCILIACIÓ RESULTAT FINANCER I PRESSUPOSTARI 2018

Pèrdues i guanys (Resultat comptabilitat financera)		-101.030,45
Inversions	-	-61.140,38
Amortitzacions	+	10.471,49
Sanejament subvencions	-	-1.873,06
Resultats Excepcionals (despeses)	+	43.358,41
Resultats Excepcionals (ingressos)	-	-1.002,10
Pagaments relatius a comptes serveis (grup 13 reclassificat)		-244.418,70
Cobraments relatiu comptes serveis (grup 13 reclassificat)		216.828,70
Romanents afectats		
TOTAL CONCILIACIÓ (Resultat comptabilitat pressupostària)		-138.806,09



CÀLCUL DEL ROMANENT DE TRESORERIA GENERAT 2018

	Exercici 2018
1. Fons Líquids	794.967,16
2. Drets de cobrament	1.071.245,48
3. Obligacions pendents de pagament	219.582,30
I. Romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	1.646.630,34
II. Saldos de dubtós cobrament	0,00
III. Excés de finançament afectat	0,00
IV. Romanent de tresoreria per despeses generals (I - II - III)	1.646.630,34
Romanent Afectat	0,00
Romanent No Afectat	1.646.630,34



PRINCIPALS CARACTERÍSTIQUES DE L'EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA DE L'EXERCICI 2018

Els aspectes principals a destacar de l'execució pressupostària són:

- Els ingressos realitzats són superiors als pressupostats en 220,3 mil euros degut a la reclassificació dels cobraments relatius al grup 13. Aquest fet es compensa a les despeses del mateix exercici.
- Les despeses són 359,1 mil euros superiors a les pressupostades, degut en gran part a la reclassificació dels pagaments relatius al grup 13 que s'ha realitzat en aquest exercici i de la que es feia esment en el punt anterior.
El tancament pressupostari 2018 de 138,8 mil euros és molt similar al de 2017 de -131,3 mil euros, el que implica que no s'ha pogut realitzar l'esforç necessari per tal d'equilibrar l'exercici. Per aquest motiu, i atès que la Fundació disposa de romanents pressupostaris, ha estat possible cobrir el dèficit de l'exercici.

Comptes Anuals formulats a Mataró el 28 de juny de 2019

