



10

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Número: 2559
Data: 25.6.12 Hora: 13:56
Registre d'entrada
Passi a: Dep. C Núm. Int.: 139
Data: 25.6.12

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Avda Litoral 12-14
08005 Barcelona

Senyor,

Adjunt li fem arribar els comptes anuals auditats de 2011 del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, per tal d'incorporar-les als seus arxius.

Resto a la vostra disposició per a qualsevol aclariment.

Cordialment



Pedro R. Sanz
Cap de Control de Gestió de IMAS

Barcelona, 20 de juny de 2012

**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2011

Protocol número 5.278

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com
Barcelona Madrid Manresa



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'Auditoria	2
Comptes Anuals de l'exercici 2011	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell Rector del
**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

Hem auditat els comptes anuals del **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria dels Comptes Anuals i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Direcció del Consorci és responsable de la formulació dels comptes anuals, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en les notes 1 i 2 de la memòria adjunta i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

- I. El Consorci manté imports pendents de cobrament procedents del Servei Català de la Salut per un total de 66.709.005 euros, dels quals es troba dotat un deteriorament per 5.009.291 euros. Aquests imports inclouen un total de 5.769.714 euros corresponents a subvencions de capital del període 2008 a 2010 i 56 milions d'euros (27 milions en l'exercici 2010), corresponents als pactes per la concertació de serveis prestats. Segons ens ha estat manifestat, el registre d'aquests imports respon a les quantitats reconegudes per l'administració en l'Annex 2 del Pla Estratègic i d'Empresa 2008-2012 del Conveni entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona per a la creació del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, de 27 de gener de 2010, aprovat en l'Acord de govern /10/2010 de 26 de gener i publicat al DOGC número 5555 de 28/1/2010, així com en la Llei de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per l'exercici 2011.

Per a les esmentades quantitats no ens consta el seu reconeixement formal per part del Servei Català de la Salut al tancament de l'exercici, si bé tal com s'indica a la nota 20 de la memòria, amb data 3 d'abril de 2012 la Generalitat de Catalunya ha aprovat en sessió de Govern, l'autorització a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i el Servei Català de la Salut, per a la formalització d'un conveni de col·laboració amb el Consorci per fer front al deute d'aquesta entitat corresponent al període 2008-2011, que estableix que el Departament de Salut, a través del CatSalut, realitzarà una aportació de capital al Consorci fins a un import màxim de 36.174.811,54 euros, així com el compromís d'estudiar conjuntament els mecanismes de relació amb l'Ajuntament i la Diputació de Barcelona per eixugar el deute que no reconeix l'esmentat conveni.



2. Tal com s'indica a la nota 9.1.3 de la memòria adjunta, es troba registrat un saldo deutor amb l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials per import de 1,5 milions d'euros dels quals 771 milers d'euros corresponen a una factura pel servei de reconversió de la llarga estada de l'ICASS per la població atesa als CAEMIL, tal com es descriu en el D.O.G.C número 5722 de 27.09.2010, acord GOV/245/2009 de 22 de desembre, i un import de 782 milers d'euros correspon a la facturació del 2011 per aquest mateix concepte. En el transcurs de la nostra actuació, no hem obtingut el reconeixement formal d'aquests imports per part de l'Institut Català de d'Assistència i Serveis Socials.
3. Segons s'indica a la nota 21 l'entitat té presentats contraavals per import de 5.412 milers d'euros davant la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona per respondre d'uns préstecs sol·licitats per la Fundació IAT a l'Administració de l'Estat. La Fundació es troba en situació concursal i si bé el Consorci va sol·licitar el retorn dels avals corresponents als préstecs ja pagats per la Fundació per import de 2.465 milers d'euros en data 3 de març de 2011, a la data d'emissió d'aquest informe no havia obtingut resposta satisfactòria a la devolució sol·licitada. El Consorci no ha realitzat una estimació de les possibles contingències que es podrien derivar d'aquesta situació, per avaluar la necessitat de dotar una potencial provisió per riscos.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les excepcions esmentades en el paràgraf 1 al 3 anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Consorti Mar Parc de Salut de Barcelona** a 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions i dels seus 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 i, en particular, amb els principis i criteris comptables i les regles i normes pressupostaris en ell continguts.

Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cal fer esment dels fets següents:

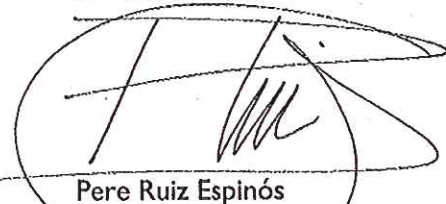
- Tal i com es detalla en el punt 12 de la memòria adjunta, l'entitat manté una provisió per tal de cobrir els possibles impactes derivats de la sentència del Tribunal Suprem de 23 de març de 2011, en relació a la retribució de les guàrdies mèdiques, pel que fa a les reclamacions judicials interposades fins a la data de formulació. Per a l'estimació de les possibles reclamacions, no s'ha dotat cap altra provisió, ja que en el mes de juliol 2006 es va signar un pacte individual d'eficàcia limitada en relació a aquest concepte, que en l'exercici 2008 es va traslladar al Conveni Col·lectiu de l'IMAS (sobre el qual es subroga el Consorci).



- Tal com s'indica a les notes 9.1.3 i 11.3 de la memòria es troba registrat un saldo deutor amb la Universitat Pompeu Fabra per 6,7 milions d'euros, corresponent a previsions de facturació a realitzar a la UPF per la inversió a realitzar en l'edifici de l'Escola de Infermeria, en funció del conveni signat en data 14 de desembre de 2007 que preveu la voluntat de les parts que aquesta Escola quedi adscrita a la Universitat Pompeu Fabra. La contrapartida d'aquest saldo deutor es troba a l'apartat del Passiu de "Periodificacions a curt termini". L'execució d'aquests imports resta subjecte a l'efectiu acompliment en el futur del conveni entre ambdues entitats.
- En relació a la situació financera del Consorci, cal fer notar que aquest va succeir a l'Institut Municipal d'Assistència Sanitària (IMAS) en la provisió de serveis sanitaris públics i assumint la posició jurídica d'aquest mitjançant la subrogació universal en tots els seus drets i obligacions, assumint els resultats negatius generats en l'exercici 2010 i anteriors per l'IMAS, en import de 42,1 milions d'Euros, així com també un fons de maniobra negatiu. Com a conseqüència d'aquest fet i les pròpies activitats del Consorci, aquest presenta un fons de maniobra negatiu a 31 de desembre de 2011 de 43,6 milions d'euros. No obstant això, l'entitat ha rebut aportacions patrimonials que permeten que el Patrimoni Net presenti un saldo positiu de 85,3 milions d'Euros. Així mateix, en l'anàlisi d'aquestes magnituds, cal considerar les particularitats del sector sanitari concertat amb l'administració,

Barcelona, 10 d'abril de 2012

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.
 N° ROAC S0206


 Pere Ruiz Espinós

COL·LEGI
 DE CENSORS JURATS
 DE COMPTES
 DE CATALUNYA

Membre exercent:

FAURA-CASAS,
 Auditors
 Consultors, S.L.

Any 2012 Núm. 20/12/06693
 CÒPIA GRATUÏTA

Informe subjecte a la taxa establerta
 a l'article 44 del text refós de la
 Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
 Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

An independent member of

B K R
 INTERNATIONAL

Member of EFQM - European Foundation for Quality Management

Pau Claris, 94. 08010 Barcelona. Tel. 902 28 28 30. Fax 93 302 65 96. www.faura-casas.com faura-casas@faura-casas.com
 Barcelona Madrid Manresa





**CONSORCI MAR PARC DE SALUT
DE BARCELONA**

COMPTES ANUALS 2011



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2011



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

=====

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2011

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2011 I 2010

ESTATS DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE 2011 I 2010

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2011



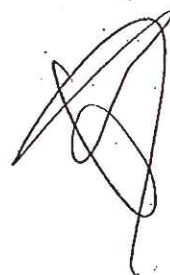
BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE
DESEMBRE DE 2011 I 2010



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
EXERCICI TANCAT A 31.12.2011

BALANÇ DE SITUACIÓ

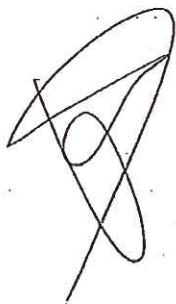
ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
A) ACTIU NO CORRENT		201.093.708,95	201.830.899,43
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>		<i>518.046,72</i>	<i>418.497,94</i>
6. Altre Immobilitzat Intangible		518.046,72	418.497,94
<i>II. Immobilitzat Material</i>		<i>200.040.022,46</i>	<i>200.560.394,44</i>
1. Terrenys i Construccions		147.512.829,77	135.478.728,74
2. Instal·lacions Tècniques		22.219.040,57	23.305.415,36
3. Immobilitzat en curs i avançaments		30.308.152,12	41.776.250,34
<i>IV. Inversions d'Empreses del grup i associades a llarg termini</i>		<i>535.639,77</i>	<i>852.007,05</i>
1. Instruments de Patrimoni		535.639,77	852.007,05
B - ACTIU CORRENT		115.485.253,82	118.376.455,85
<i>II. Existències</i>		<i>3.517.270,59</i>	<i>3.621.789,57</i>
1. Comercials		2.477.556,97	2.332.286,11
2. Matèries Primeres i altres aprovisionaments		779.646,56	1.041.123,66
3. Productes en curs		16.621,27	16.361,46
4. Productes Acabats		243.445,79	232.018,34
<i>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</i>		<i>110.535.480,24</i>	<i>112.114.128,93</i>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		84.309.513,62	98.360.127,02
2. Clients, empreses del grup i associades		0,00	4.502.858,61
3. Deutors diversos		26.225.827,62	9.251.143,30
4. Personal		139,00	0,00
<i>IV. Inversions empreses del grup i associades a curt termini</i>		<i>383.328,91</i>	<i>383.328,91</i>
2. Crèdits a empreses		383.328,91	383.328,91
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>		<i>0,00</i>	<i>1.416.158,30</i>
2. Crèdits a empreses		0,00	1.416.158,30
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		<i>1.049.174,08</i>	<i>841.050,14</i>
1. Tresoreria		1.049.174,08	841.050,14
TOTAL ACTIU (A+B)		316.578.962,77	320.207.355,28




PATRIMONI NET I PASSIU	Notas de la memoria	Exercici 2011	Exercici 2010
A) PATRIMONI NET		85.317.366,45	91.821.679,31
A-1) Fons propis	10	72.619.319,35	78.579.214,57
I. Patrimoni		123.446.632,46	123.446.632,46
Fons Social		11.474.322,57	11.474.322,57
Patrimoni rebut en adscripció		95.274.789,33	95.274.789,33
Patrimoni rebut en cessió		16.959.437,13	16.959.437,13
Patrimoni lliurat en cessió		-261.916,57	-261.916,57
III. Reserves		-1.986.156,57	-1.986.156,57
2. Altres Reserves		-1.986.156,57	-1.986.156,57
V. Resultats exercicis anteriors		-42.881.261,35	-42.185.766,02
1. Romanent		5.484.432,71	5.484.432,71
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		-48.365.694,06	-47.670.198,73
VII. Resultat de l'exercici	3	-5.959.895,19	-695.495,30
A-2) Ajustos per canvi de Valor		-6.340.407,42	-4.613.736,98
II. Operacions de Cobertura	13	-6.340.407,42	-4.613.736,98
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	7.7 i 11	19.038.454,52	17.856.201,72
B) PASSIU NO CORRENT		72.121.651,39	74.241.012,75
I. Provisions a llarg termini	12	3.954.007,28	3.666.036,01
1. Obligacions per préstecs a llarg termini al personal		2.871.356,12	3.666.036,01
II Deutes a llarg termini	13	68.167.644,11	70.574.976,74
2. Deutes amb entitats de crèdit		50.625.014,41	55.163.809,59
3. Creditors per arrendament financer		813.284,63	335.551,09
4. Derivats		5.135.098,45	3.408.428,01
5. Altres passius financers		11.594.246,62	11.667.188,05
C) PASSIU CORRENT		159.139.944,93	154.144.663,22
III. Deutes a curt termini	13	70.083.030,97	73.432.897,68
2. Deutes amb entitats de crèdit		62.774.463,21	67.680.029,68
3. Creditors per arrendament financer		665.377,07	624.048,34
4. Derivats		1.205.308,97	1.205.308,97
5. Altres passius financers		5.437.881,72	3.923.510,69
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	13	78.476.618,82	76.413.784,86
1. Proveïdors		40.704.866,40	33.968.072,19
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		0,00	2.905.429,35
3. Creditors diversos		13.987.427,25	15.430.924,06
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		10.162.992,82	9.975.734,17
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		13.621.332,35	14.133.625,09
VI. Periodificacions a curt termini	14	10.580.295,14	4.297.980,68
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		316.578.962,77	320.207.355,28

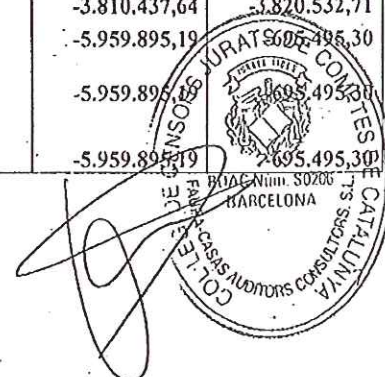


**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE
DESEMBRE DE 2011 I 2010**

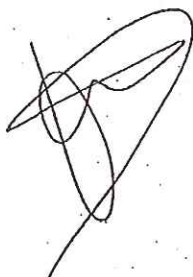


**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS EXERCICIS
ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**

	Notes de la Memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		267.923.316,99	286.263.299,81
a) Vendes		262.426.583,19	280.433.262,24
b) Prestacions de Serveis		5.496.733,80	5.830.037,57
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		187.986,18	1.175.203,64
4. Aprovisionaments		-102.643.430,10	-110.858.869,22
a) Consum Mercaderies		-45.034.187,33	-49.398.957,54
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-26.478.054,01	-29.047.629,57
c) Treballs realitzats per altres empreses		-31.131.188,76	-32.412.282,11
5. Altres Ingressos d'Explotació		23.032.743,29	27.662.227,23
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		6.865.769,01	6.104.685,07
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		16.166.974,28	21.557.542,16
6. Despeses de personal		-170.313.540,59	-175.631.792,34
a) Sous, salaris i assimilats		-135.467.691,53	-140.009.823,11
b) Carregues socials		-34.845.849,06	-35.621.969,23
7. Altres despeses d'explotació		-17.656.854,87	-22.840.526,78
a) Serveis exteriors		-16.637.839,74	-17.039.781,01
b) Tributs		-8.529,61	-8.704,16
c) Pèrdues, deterioració i varians de provisions per operacions comercials		-737.326,19	-5.432.367,63
d) Altres despeses de gestió corrent		-273.159,33	-359.673,98
8. Amortització de l'immobilitzat		-6.250.778,17	-5.738.756,82
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financeres i altres		3.927.407,11	3.478.047,62
10. Excessos de provisions		576.095,82	4.288,86
11.(I) Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-68.120,04	-1.651,82
b) Resultats per alienacions i altres		-68.120,04	-1.651,82
11.(II) Altre Resultat		-864.283,17	-386.432,77
a) Gastos excepcionals		-910.824,08	-520.299,89
b) Ingresos excepcionals		46.540,91	133.867,12
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-2.149.457,55	3.125.037,41
12. Ingressos financers.		508.697,69	4.188,23
b) De valors negociables i altres instruments financers		508.697,69	4.188,23
b.2) De tercers		508.697,69	4.188,23
13. Despeses Financeres		-4.002.768,05	-3.172.835,16
b) Per deutes amb tercers		-4.002.768,05	-3.172.835,16
16. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers		-316.367,28	-651.885,78
a) Deterioracions i pèrdues		-316.367,28	-651.885,78
A.2) RESULTAT FINANCER		-3.810.437,64	-3.820.532,71
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-5.959.895,19	-695.495,30
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENTS D'OPERACIONS		-5.959.895,19	-695.495,30
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-5.959.895,19	-695.495,30



ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI
NET EXERCICIS 2011 I 2010



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
EXERCICI TANCAT A 31.12.2011

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Notes de la Memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS		-5.959.895,19	-695.495,30
<i>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</i>			
I. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		-1.726.670,44	-1.158.362,67
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-5.109.659,91	11.817.477,89
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 EN PN		3.382.989,47	10.659.115,22
<i>Transferències al compte de pèrdues i guanys</i>			
VI. Per valoració instruments financers			
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos/despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts		-3.927.407,11	-9.683.476,72
IX. Efecte Impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		-3.927.407,11	-9.683.476,72
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-6.504.312,83	280.143,20



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
EXERCICI TANCAT A 31.12.2011
ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

	Fons Social	Patrimoni rebut en adscripció	Patrimoni rebut en cessió	Patrimoni lliurat en cessió	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Operacions de cobertura	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO INICI DE L'EXERCICI 2010	11.474.322,57	67.791.308,35	2.704.554,47	261.916,57	1.986.756,57	36.236.124,57	5.949.641,40	3.455.374,31	15.772.200,55	49.803.172,52
I. Efecte Primera Aplicació										
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors										
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2010	11.474.322,57	67.791.308,35	2.704.554,47	261.916,57	1.986.756,57	36.236.124,57	5.949.641,40	3.455.374,31	15.772.200,55	49.803.172,52
I. Total ingressos i despeses reconegudes							-695.495,30	-1.158.362,67	2.134.001,17	280.143,20
II. Operacions amb socis o propietaris										0,00
I. Augment de capital										0,00
Adscripcions i cessions rebudes		27.483.480,98	14.254.882,66							41.738.363,64
2. (-) Reduccions de capital										0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net										0,00
I. Aplicació del Resultat							5.949.641,40	-4.613.736,98	1.182.252,80	-0,05
C) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2010	11.474.322,57	95.274.789,33	16.959.437,13	261.916,57	1.986.756,57	32.785.766,02	-695.495,30	-4.613.736,98	17.856.201,72	91.821.679,31
II. Ajustos per errors de l'exercici										
B) SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2011	11.474.322,57	95.274.789,33	16.959.437,13	261.916,57	1.986.756,57	32.785.766,02	695.495,30	-4.613.736,98	17.856.201,72	91.821.679,31
I. Total ingressos i despeses reconegudes										0,00
II. Operacions amb socis o propietaris										0,00
I. Augment de capital										0,00
Adscripcions i cessions rebudes										0,00
2. (-) Reduccions de capital										0,00
3. Altres operacions amb socis o propietaris										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net										0,00
I. Aplicació del Resultat							-5.959.895,19	-1.726.670,44	1.182.252,80	-6.504.312,83
D) SALDO FINAL DE L'EXERCICI 2011	11.474.322,57	95.274.789,33	16.959.437,13	261.916,57	1.986.756,57	32.785.766,02	695.495,30	-4.613.736,98	17.856.201,72	85.317.366,45



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

**ESTATS DE FLUXOS D'EFFECTIU
CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS
ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

	NOTAS	31/12/2011	31/12/2010
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		-5.959.895,19	-695.495,30
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos			
2. Ajustos del resultat		6.972.111,70	5.630.750,49
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		6.250.778,17	5.738.756,82
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		1.086.550,24	199.742,54
d) Imputació de subvencions (-)		-3.927.407,11	-3.478.047,62
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)		68.120,04	1.651,82
g) Ingressos financers (-)		-508.697,69	-4.188,23
h) Despeses financeres (+)		4.002.768,05	3.172.835,16
3. Canvis al capital corrent		2.545.456,22	-11.708.935,32
a) Existències (+/-)		-104.518,98	-528.293,29
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		-1.578.648,69	741.763,95
c) Altres actius corrents (+/-)		-766.657,82	547.829,39
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		2.062.833,96	2.943.805,15
e) Altres passius corrents (+/-)		2.932.447,75	-15.414.040,52
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'exploració		-3.494.070,36	-3.168.646,93
a) Pagament d'interessos (-)		-4.002.768,05	-3.172.835,16
c) Cobrament d'interessos (+)		508.697,69	4.188,23
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1 + 2 + 3 + 4)		6.023.497,56	-9.246.831,76
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		-3.503.556,69	-12.199.378,16
b) Immobilitzat Intangible i Material		-3.503.556,69	-12.199.378,16
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-3.503.556,69	-12.199.378,16
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		5.109.659,91	6.417.477,89
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		5.109.659,91	6.417.477,89
10. Cobrament i pagament de passiu financer		-1.461.581,65	15.888.525,50
a) Emissió			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		10.926.913,24	18.202.000,00
b) Devolució i amortització			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-12.388.494,89	-2.313.474,50
Pagaments per dividends i remuneracions i altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
11. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		3.648.078,26	22.306.003,39
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		208.123,94	164.298,17
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		841.050,14	676.751,97
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.049.174,08	841.050,14




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

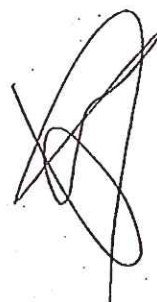
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRENT

(en euros)

EXERCICI 2011

INGRESSOS	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Drets liquidats	Recaptació líquida	Pendent cobrament
OPERACIONS CORRENTS:						
Taxes i altres ingressos	275.036.920,13	0,00	275.036.920,13	274.353.999,80	209.789.988,50	64.564.011,30
Transferències corrents	20.204.001,02	1.317.371,66	21.521.372,68	16.732.400,38	15.204.520,08	1.527.880,30
Ingressos patrimonials	286.777,58	0,00	286.777,58	954.933,66	920.854,25	34.079,41
OPERACIONS DE CAPITAL:						
Alienació d'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	872.457,93	872.457,93	0,00
Actius financers	4.640.348,18	13.843.603,95	18.483.952,13	4.640.348,18	0,00	4.640.348,18
Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESSOS DE L'EXERCICI	300.168.046,91	15.160.975,61	315.329.022,52	297.554.139,95	226.787.820,76	70.766.319,19

DESPESES	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Obligacions reconegudes	Pagaments ordenats	Obligacions pendents pagament
OPERACIONS CORRENTS:						
Despeses de personal	163.189.954,60	353.278,93	163.543.233,53	170.007.899,09	160.007.646,98	10.000.252,11
Compres béns corrents i serveis	125.839.064,35	1.378.623,20	127.217.687,55	121.678.487,65	68.021.191,21	53.657.296,44
Despeses financeres	4.232.569,00	0,00	4.232.569,00	3.885.406,31	3.885.406,31	0,00
Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONS DE CAPITAL:						
Inversions	2.306.108,60	13.429.073,48	15.735.182,08	4.233.670,88	2.207.278,23	2.026.392,65
Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius financers	4.600.350,36	0,00	4.600.350,36	4.600.350,36	4.600.350,36	0,00
DESPESES DE L'EXERCICI	300.168.046,91	15.160.975,61	315.329.022,52	304.405.814,29	238.721.873,09	65.683.941,20




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

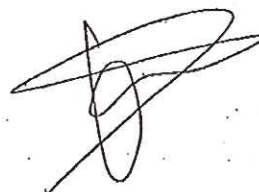
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'EXERCICIS TANCATS

(en euros)

EXERCICI 2011

INGRESSOS	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Drets liquidats	Recaptació líquida	Pendent cobrament
OPERACIONS CORRENTS:						
Taxes i altres ingressos	108.430.522,12	-442.666,73	107.987.855,39	107.987.855,39	76.451.328,58	31.536.526,81
Transferències corrents	2.399.792,76	-68.416,00	2.331.376,76	2.331.376,76	361.937,59	1.969.439,17
Ingressos patrimonials	1.424.612,03	-0,01	1.424.612,02	1.424.612,02	903.435,92	521.176,10
OPERACIONS DE CAPITAL:						
Alienació d'immobilitzat	2.276.853,19	9.216.747,70	11.493.600,89	11.493.600,89	3.105.358,60	8.388.242,29
Transferències de capital	14.565.753,96	-9.216.747,70	5.349.006,26	5.349.006,26	0,00	5.349.006,26
Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INGRESSOS DE L'EXERCICI	129.097.534,06	-511.082,74	128.586.451,32	128.586.451,32	80.822.060,69	47.764.390,63

DESPESES	Previsió inicial	Modificacions	Previsió definitiva	Obligacions reconegudes	Pagaments ordenats	Obligacions pendents pagament
OPERACIONS CORRENTS:						
Despeses de personal	9.927.929,25	-559,92	9.927.369,33	9.927.369,33	9.927.369,33	0,00
Compres béns corrents i serveis	50.403.603,05	0,12	50.403.603,17	50.403.603,17	50.355.177,46	48.425,71
Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERACIONS DE CAPITAL:						
Inversions	3.705.536,17	-4.203,16	3.701.333,01	3.701.333,01	3.701.333,01	0,00
Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESES DE L'EXERCICI	64.037.068,47	-4.762,96	64.032.305,51	64.032.305,51	63.983.879,80	48.425,71

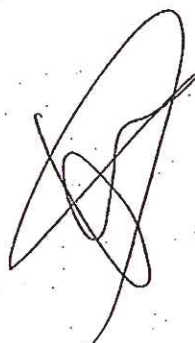



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

RESULTAT PRESSUPOSTARI

(en euros)

Concepte	2011
1 Drets reconeguts nets	297.554.139,95
2 Obligacions reconegudes netes	304.405.814,29
3 Resultat pressupostari (1 - 2)	-6.851.674,34
4 Desviacions positives de finançament	12.593.046,70
5 Desviacions negatives de finançament	13.993.603,95
6 Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	0,00
7 Resultat pressupostari ajustat (3-4+5+6)	-5.451.117,09



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

CONCILIACIO ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI I EL RESULTAT COMPTABLE

(en euros)

Resultat Pressupostari	-6.851.674,34
<i>(+) resultats exercicis tancats:</i>	
Baixa drets exercicis tancats	-511.082,74
Baixa obligacions exercicis tancats	4.762,96
<i>(-) resultats operacions de capital:</i>	
Subvencions en capital	-5.512.806,11
Préstecs rebuts	0,00
Inversions reals	4.229.467,72
Préstecs retornats	4.600.350,36
<i>(+) resultats no pressupostaris:</i>	
Amortitzacions i baixes immobilitzat	-5.496.203,73
Sanejament subvencions en capital	3.927.407,11
Dotació provisions	-717.231,16
Avançaments remuneracions	-413,19
Previsions ingressos	499.156,59
Previsions despeses	-419.366,72
Variació stocks	26.135,33
Periodificació ingressos	72.328,83
Activació despeses financeres	187.986,18
Reclassificació rentings	1.287,71
Resultat Comptable	-5.959.895,20

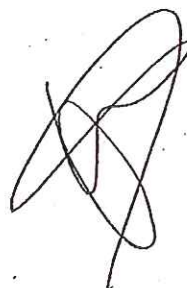


CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA

(en euros)

Concepte	2011
1. Fons líquids	1.049.174,09
2. Deutors pendent de cobrament	118.671.111,45
Del pressupost corrent	70.766.319,19
De pressupostos tancats	47.764.390,63
D'operacions no pressupostàries	140.401,62
(-) Cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
3. Obligacions pendents de pagament	120.969.069,66
Del pressupost corrent	65.220.570,14
De pressupostos tancats	48.425,71
D'operacions no pressupostàries	55.700.073,81
Pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3)	-1.248.784,12
II. Saldos de dubtós cobrament	9.388.649,95
III. Excés de finançament afectat	12.593.046,70
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I-II-III)	-23.230.480,77



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2011



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 1 - ACTIVITAT DEL CONSORCI

1.1- Naturalesa del Consorci

En data 27 de gener de 2010, (prèvia aprovació mitjançant l'acord GOV/10/2010, de 26 de gener, del departament de Salut) es va formalitzar un conveni de col·laboració entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Salut, i l'Ajuntament de Barcelona per a la creació d'un nou consorci, anomenat **CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA** (d'ara endavant el **CONSORCI**) i l'aprovació dels seus Estatuts, així com també procedir a la dissolució de L'INSTITUT MUNICIPAL D'ASSISTÈNCIA SANITÀRIA (en endavant l'IMAS.)

Aquest Consorci, en el moment de la seva constitució va succeir a l'IMAS en la provisió de serveis sanitaris públics i assumeix la posició jurídica d'aquest mitjançant la subrogació universal en tots els seus drets i obligacions.

D'acord amb el que preveu l'article 104.1 de la Llei 22/1998, de 30 de desembre, de la Carta municipal de Barcelona, el Consorci actua en l'exercici de les seves funcions subjecte a la coordinació del Consorci Sanitari de Barcelona en els termes que estableix l'article 26.1 dels seus estatuts, aprovats pel Decret 215/2002, d'1 d'agost.

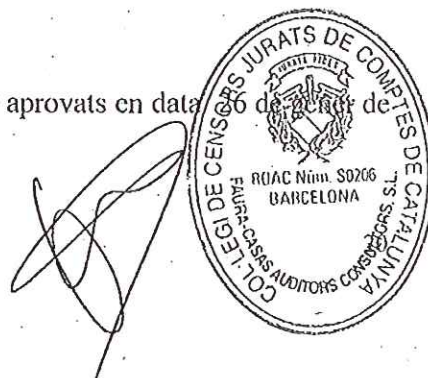
Per a la realització del seus objectius el Consorci disposa dels recursos següents:

- Les aportacions realitzades per les administracions consorciades i les que realitzin els centres i les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Les subvencions, donacions, herències, llegats o ajuts de qualsevol classe que rebi i accepti el Consorci.
- Els rendiments dels serveis que presti.
- Els crèdits que obtingui.
- Les cessions d'ús dels béns que facin les entitats consorciades i els centres o les entitats que s'adhereixin al Consorci.
- Els productes del seu patrimoni.
- El fons del Consorci, que són custodiats en comptes bancaris oberts directament a nom del Consorci.
- Qualsevol altre que li pugui correspondre.

L'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona contribuiran al finançament del nou Consorci atenent a les línies i activitats previstes en el Pla Estratègic i d'Empresa 2010-2012, que té com a objecte, entre altres aspectes, garantir la viabilitat econòmica del nou Consorci i que s'incorpora al conveni de col·laboració signat en data 27 de gener de 2010.

1.2- Estatuts

El Consorci s'ha regit pels seus estatuts els quals van ser aprovats en data 26 de gener de 2010.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

1.3- Centres i dispositius

El Consorci està integrat inicialment pels següents centres i dispositius:

- L'Hospital del Mar.
- L'Hospital de l'Esperança.
- L'Institut Municipal d'Investigació Mèdica.
- El Centre Fòrum de l'Hospital del Mar.
- El Centre Peracamps.
- L'Escola Universitària d'Infermeria del Mar.
- L'Escola de Formació Professional Bonanova. Branca Sanitària.
- El Centre de Salut Mental de Sant Martí i el Dispensari de Toxicomanies de la Barceloneta.
- Els Serveis d'atenció a la salut sexual i reproductiva a Ciutat Vella i Sant Martí.

En data 28 de gener de 2010 el Consell Rector va acceptar la gestió dels serveis assistencials Emili Mira i López (CAEMIL), de conformitat amb el pacte 18.1 del conveni de traspàs aprovat per la Diputació de Barcelona i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya publicat al DOGC 5722 de 27 de setembre de 2010.

1.4- Objecte social i activitat principal

El Consorci assumeix la realització de:

- L'educació sanitària, la promoció de la salut i la prevenció de la malaltia.
- L'atenció integral de la salut.
- L'atenció primària, especialitzada, ambulatoria, domiciliària i hospitalària.
- L'atenció sociosanitària i de dependència.
- L'atenció psiquiàtrica, la promoció, protecció i millora de la salut mental.
- Les activitats de coneixement en els àmbits de la sanitat i de les ciències de la salut: la docència, la recerca, la formació, la bioètica, els sistemes d'informació i d'impuls al desenvolupament de les tecnologies i dels recursos per millorar la qualitat dels centres hospitalaris.
- Qualsevol altra de naturalesa anàloga relacionada amb les finalitats anteriors, previ acord del Consell Rector.

1.5- Òrgans de Govern

Els òrgans de govern i de gestió del Consorci són els següents:

- El Consell Rector.
- El President o Presidenta.
- El Vicepresident o Vicepresidenta.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

- La Comissió Executiva.
- El Conseller delegat o Consellera Delegada.

1.6- Consolidació

En els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç, el CONSORCI no participa en cap societat formant grup.

1.7- Domicili Social

El domicili social del Consorci és a l'Hospital del Mar, Passeig Marítim, 25-29, 08003 Barcelona.

1.8- Presentació dels Comptes Anuals

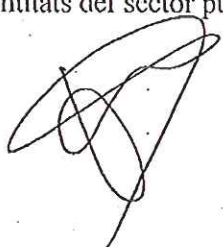
Llevat que s'indiqui el contrari, el balanç al 31 de desembre de 2011, el comptes de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost, corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2011 s'expressen en euros, amb decimals, mentre que les notes que integren la memòria es presenten en milers d'euros.

Nota 2- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1- Imatge fidel

Els comptes anuals de l'exercici 2011 s'han preparat a partir dels registres comptables del Consorci i es presenten d'acord amb la normativa següent:

- El Consorci aplica les normes i principis establerts en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D. 1.514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions, dels canvis en el patrimoni net així com de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu. Així mateix, cal indicar que, es duu a terme un seguiment pressupostari i es procedeix a trametre al Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya la documentació que li és sol·licitada en relació a l'execució i seguiment comptable i pressupostari.
- Les instruccions conjuntes de la Intervenció General, la Direcció General de Pressupostos i la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya, de 15 de juliol de 2009, sobre alguns aspectes pressupostaris i comptables de determinades entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Així mateix s'ha tingut en compte la següent legislació en tot allò aplicable al Consorci:

- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors i successives modificacions normatives.
- El Decret Legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- La Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic.
- La Llei orgànica 5/2001, de 13 de desembre, modificada per la Llei orgànica 3/2006, de 26 de maig, complementària de la Llei general d'estabilitat pressupostària i el Reial decret legislatiu 2/2007, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general d'estabilitat pressupostària.
- El Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques (vigent en tot el que no contradigui la Llei 30/2007, de 30 d'octubre)
- La Llei 31/2002, de 30 de desembre, de mesures fiscals i administratives (disposició addicional sisena)
- La Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel del Consorci, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

Aquests comptes anuals se sotmetran a l'aprovació del Consell Rector i s'estima que seran aprovats sense cap modificació.

2.2- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereixen la realització per part de la Direcció del Consorci de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de formulació dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i l'immobilitzat material (Notes 4.1 i 4.2).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).

2.3- Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació presentada és homogènia i comparable.

2.4- Canvis en criteris comptables

Els criteris comptables ha estat homogenis amb els de l'exercici anterior, en cas d'alteracions significatives aquestes es justifiquen a les notes corresponents de la memòria.

2.5- Correcció d'errors

No s'han produït durant l'exercici modificacions ni ajustaments per correcció d'errors dels comptes anuals de l'exercici 2010:

Nota 3- APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici formulada per la Comissió Executiva és la següent, en milers d'euros:

BASE DE REPARTIMENT:

(Euros)

- Saldo del compte de pèrdues i guanys

(5.960)

(5.960)

APLICACIÓ:

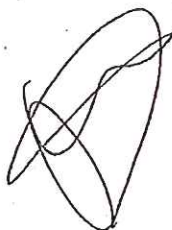
- Resultats negatius d'exercicis anteriors

(5.960)

(5.960)

Nota 4- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades pel Consorci en l'elaboració dels comptes anuals per a l'exercici 2011, han estat les següents:



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

4.1- Immobilitzat intangible

El present epígraf inclou les aplicacions informàtiques adquirides a tercers, les quals figuren valorades al seu preu d'adquisició, així com les aplicacions informàtiques elaborades pel propi Consorci, les quals figuren valorades al seu cost de producció. En ambdós casos minorades per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues per deteriorament de valor.

El béns que integren l'immobilitzat intangible són objecte d'amortització lineal mitjançant l'aplicació dels següents coeficients d'amortització:

	%
• Aplicacions informàtiques	16% - 20%

Les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren.

4.2- Immobilitzat material

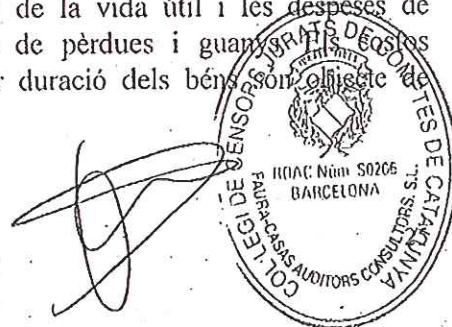
Les inversions realitzades pel Consorci figuren valorades al seu preu d'adquisició minorat per l'amortització acumulada i, si escau, per les pèrdues estimades que resultin de comparar el valor net comptable amb el seu import recuperable. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representin un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost d'aquests. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el moment en què es produeixen.

Els béns adscrits per l'Ajuntament de Barcelona, figuren valorats segons taxació realitzada per experts independents.

Les adquisicions realitzades fins a l'exercici 1996 figuren, a més, parcialment ajustades per les actualitzacions de valor practicades en exercicis anteriors a l'empara de les disposicions legals sobre actualització de balanços. El Consorci (sota la forma jurídica de l'IMAS) es va acollir el 1996 a l'actualització de balanços regulada per l'article 5 del Reial Decret-Llei 7/1996, de 7 de juny, i altres normes posteriors que el van desenvolupar.

Les despeses financeres directament atribuïbles a l'adquisició o construcció d'elements de l'immobilitzat que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús s'incorporen al seu cost fins que es troben en condicions de funcionament.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici d'ampliació o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Les dotacions per a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el cost dels béns entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:

	%
• Edificis i construccions	1,5%
• Projectes, direcció d'obra i despeses amortitzables	33%
• Instal·lacions	6,25%
• Equipaments i aparells mèdico-assistencials	10%
• Elements de transport intern	16%
• Utillatge	10% - 33%
• Mobiliari	10% - 16%
• Equips per a procés d'informació	16%
• Elements de transport	16%
• Altre immobilitzat	10% - 33%

Al tancament de l'exercici, el Consorci avalua el deteriorament de valor dels diferents actius, estimant el valor recuperable d'aquests, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

4.3- Arrendaments

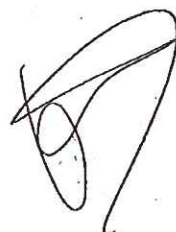
Els lloguers es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de pèrdues i guanys en l'exercici en que es meriten.

4.4- Actius financers

El Consorci fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

Es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç del Consorci quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer essent necessari que s'hagin traspassat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Els actius financers del Consorci es classifiquen en:

- Inversions en empreses del grup i associades

Les inversions es valoren pel seu cost menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Es considerarà un deteriorament sempre que existeixi una evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. En la determinació del valor recuperable es tindrà en compte el valor del patrimoni net més les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

- Préstecs i partides a cobrar

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria de préstecs i comptes a cobrar, el Consorci realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

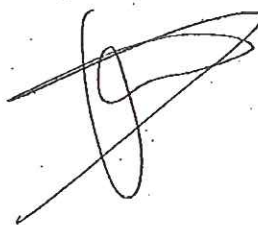
Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

Els instruments financers que es classifiquen en aquesta categoria són els següents:

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per prestacions de serveis.
- Comptes a cobrar per operacions no comercials: S'inclouen els deutors en concepte de finançament atorgat, personal, etc.

4.5- Passius financers

El Consorci fixa la categoria dels seus passius financers en el moment de reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual els passius han estat formalitzats.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com no corrents si el seu venciment es superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

El Consorci classifica els seus passius financers en les següents categories:

• **Dèbits i partides a pagar**

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanyos aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels dèbits i partides a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

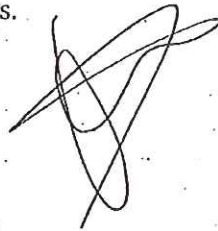
Els instruments financers que el Consorci classifica en aquesta categoria són els següents:

- Deutes amb entitats de crèdit mantinguts fins al venciment.
- Proveïdors d'immobilitzat: figuren registrats a l'epígraf de deutes a curt termini, altres passius financers.
- Les fiances rebudes en concepte de garantia aportada per tercers segons les condicions establertes en els plecs de condicions dels concursos convocats per a la contractació de béns o serveis per part del Consorci.
- Dèbits per operacions comercials corresponents als saldos de creditors per prestacions de serveis.
- Partides a pagar per operacions no comercials. S'inclouen, entre altres personal, etc.

4.6- Cobertures comptables

Els derivats financers es valoren, tant en el moment inicial com en valoracions posteriors, per el seu valor raonable. El mètode de reconèixer les pèrdues i guanyos resultants, depèn de si el derivat s'ha designat com a instrument de cobertura o no i, en tot cas, del tipus de cobertura.

El Consorci designa determinats derivats com a cobertures de fluxos d'efectiu. En aquest sentit, la part efectiva dels canvis en el seu valor raonable (que en el futur ens serviran per cobrir fluxos d'efectiu de la partida coberta) es registren transitòriament en el patrimoni net. La seva imputació al compte de pèrdues i guanyos es realitza en els exercicis en què l'operació coberta prevista afecti al resultat. La pèrdua o guany atribuïble a la part no efectiva es reconeix immediatament a pèrdues i guanyos.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

El valor raonable dels diferents instruments financers derivats es calculen mitjançant els següents procediments:

- Per als derivats cotitzats, la seva cotització al tancament de l'exercici.
- En cas de derivats no negociables, el Consorci utilitza el descompte de fluxos de caixa esperats, i es basa en les condicions del mercat tant de comptat com de futurs a la data de tancament de l'exercici.

4.7- Existències

Les existències figuren valorades pel seu preu mitjà ponderat.
En el supòsit que el valor de mercat de les existències sigui inferior al preu d'adquisició o al cost de producció estimat es dota el deteriorament corresponent.

4.8- Impost sobre beneficis

El Consorci, per la seva naturalesa jurídica li és d'aplicació el règim d'entitats parcialment exemptes de l'impost sobre Societats, regulat en el Capítol XV del Títol VII del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Impost sobre Societats.

D'acord amb el que estableix aquest règim especial, no estan subjectes a tributació les rendes derivades de les activitats que constitueixin l'objecte social del Consorci, excepte en el cas que es tracti d'explotacions econòmiques.

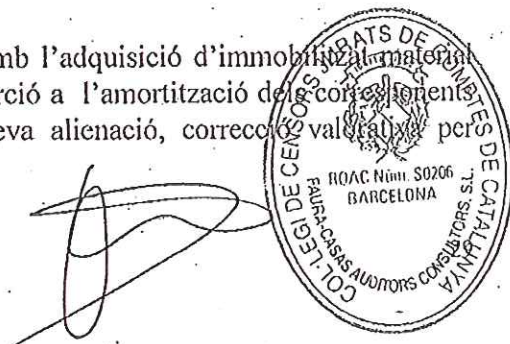
4.9- Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables de què es cobrarà.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit referit al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, si és el cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció de valoració per deteriorament o baixa al balanç.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen al compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en què es meriten les corresponents despeses.

4.10- Provisions i contingències

El Consorci reconeix comptablement una provisió per passius contingents quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, es probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per al Consorci i l'import es pot estimar de manera fiable.

Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al seu meritament.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, quina materialització està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat del Consorci. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan sigui necessari.

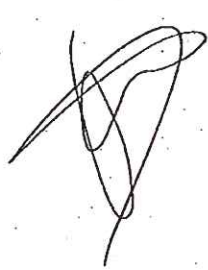
4.11- Ingressos i despeses

Amb criteri general els ingressos i despeses s'enregistren atenent el principi de meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre, i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de la seva activitat, deduint els descomptes, l'impost sobre el valor afegit (si escau) i altres impostos relacionats amb les vendes.

Els ingressos per prestacions de serveis es reconeixen quan compleixen els següents requisits:

- L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat
- El Consorci rep els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- El grau de la transacció pot ser valorat amb fiabilitat
- Els costos incorreguts en la prestació, així com els que queden per incorrer per completar-la poden ser valorats amb fiabilitat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Els ingressos per prestacions de serveis del Consorci així com els criteris per al seu reconeixement són els següents:

- Els ingressos per prestació de serveis mèdics i assistencials, d'acord amb les activitats realitzades en els centres que integren el Consorci, es reconeixen en el moment de la seva prestació.
- Els ingressos per activitats de docència es registren d'acord amb el seu meritament, lligat amb la durada dels cursos impartits.
- Els ingressos per activitats d'investigació, estudi i divulgació cultural relacionats amb la sanitat i les ciències de la salut es registren segons el grau d'execució dels projectes que financen, en el supòsit que aquests ingressos siguin finalistes, i a l'exercici en que es reben si aquests ingressos no estan vinculats a un projecte concret (no finalistes).

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.12- Medi ambient

Les despeses derivades de les actuacions que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

No s'ha considerat cap dotació per a riscos i despeses de caràcter mediambiental atès que no existeixen contingències relacionades amb la protecció del medi ambient.

4.13- Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Els compromisos que té el Consorci amb el seu personal són els derivats del conveni col·lectiu vigent, i en particular, els que estableix el seu l'article 68:

“S'estableixen els premis especials d'antiguitat per la prestació de serveis efectius i continuats a l'empresa que s'atorgaran per una sola vegada i que són els següents:

- Als 25 anys de serveis, un mes addicional de vacances, a les quals se'ls hi donarà idèntic tractament que a les vacances estivals anuals, però el seu gaudiment haurà d'efectuar-se en els dotze mesos següents al compliment, i en cas de discrepàncies amb les necessitats del servei, prevaldrà el gaudiment de les vacances d'estiu, ajornant-se en aquest cas el gaudiment de vacances per premi d'antiguitat, que no es concedirà durant els mesos de juliol, agost i setembre.
- Als 30 anys de serveis, una setmana addicional de vacances i una paga especial consistent en el 20% de l'import d'una paga extraordinària.
- Als 35 anys de serveis, una setmana addicional de vacances i una paga especial consistent en el 40% de l'import d'una paga extraordinària.”



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Les variacions anuals que resultin com a conseqüència d'aquests compromisos es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys.

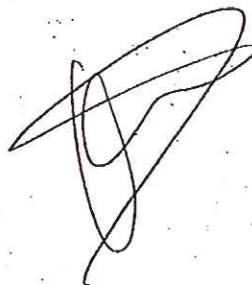
4.14- Parts vinculades

El Consorci és participat en un 60% per la Generalitat de Catalunya i en un 40% per l'Ajuntament de Barcelona.

A la vegada, el Consorci participa com a propietari en les següents empreses:

- Laboratori de Referència de Catalunya, SA (49,5%)
- CRC-Mar, SA (37,86%)
- Coordinació Logística Sanitària, AIE (42,86%)
- Imatge Mèdica Intercentres, SL (49%)

Amb caràcter general, les operacions amb entitats vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst a la normativa vigent.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 5- GESTIÓ DEL RISC FINANCER

Les activitats del Consorci es troben exposades a diversos riscos financers: risc de crèdit, risc de tipus d'interès i risc de liquiditat.

La gestió del risc financer va a càrrec de la Direcció del Consorci.

a) Risc de crèdit

El risc de crèdit es troba a l'efectiu i a equivalents de l'efectiu, així com de deutors comercials o d'altres deutes, incloent comptes pendents de cobrament i transaccions compromeses.

En relació amb els deutors comercials, el Consorci avalua la qualitat creditícia dels clients, considerant la seva posició financera, l'experiència passada i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès apareix amb els recursos aliens no corrents.

L'obtenció de recursos aliens s'ha contractat a tipus d'interès variable (indexat a l'euríbor).

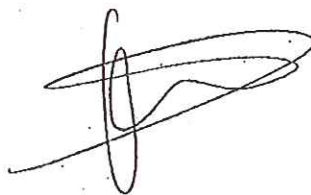
c) Risc de liquiditat

El Consorci realitza una gestió prudent del risc de liquiditat que implica la disponibilitat de finançament per un import suficient mitjançant facilitats de crèdit d'entitats financeres.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de liquiditat del Consorci en base als fluxos d'efectiu esperats.

Al tancament de l'exercici 2011 el Consorci presenta un fons de maniobra negatiu de 43,6 milions d'euros (35,7 milions d'euros en l'exercici 2010). Malgrat això, els Administradors han formulat aquests comptes anuals seguint el principi de gestió continuada, en base als factors que tot seguit es detallen:

- Al compliment de les previsions de finançament previstes en el pla estratègic i d'empresa i a l'obtenció, per part del Servei Català de la Salut, de la cobertura pressupostària necessària per tal de fer front al cost dels serveis prestats pel Consorci.



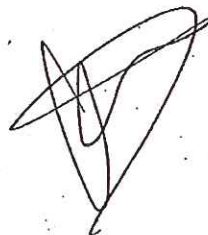
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 6- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2011

El moviment registrat durant l'exercici ha estat el següent (expressat en milers d'euros):

	<u>Aplicacions informàtiques</u>
<u>COST ACTIVAT</u>	
Saldo a 31.12.2010	3.111
Addicions	251
(-) Sortides, baixes o reduccions	
Saldo a 31.12.2011	<u>3.362</u>
 <u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 31.12.2010	-2.693
Dotació a l'amortització de l'exercici	-151
(-) Sortides, baixes o reduccions	
Saldo a 31.12.2011	<u>-2.844</u>
 <u>VALOR NET A 31.12.2011</u>	<u>518</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

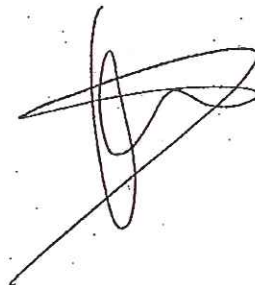
6.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2010

El moviment registrat durant l'exercici anterior va ser:

	<u>Aplicacions informàtiques</u>
<u>COST ACTIVAT</u>	
Saldo a 31.12.2009	2.821
Addicions	290
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2010	<u>3.111</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>	
Saldo a 31.12.2009	(-)2.578
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-)115
(-) Sortides, baixes o reduccions	0
Saldo a 31.12.2010	<u>(-)2.693</u>
<u>VALOR NET A 31.12.2010</u>	<u>418</u>

6.3- Elements totalment amortitzats

El valor dels elements de l'immobilitzat intangible que es troben totalment amortitzats a la data de tancament de l'exercici és de 2.516 milers d'euros (era de 2.473 milers d'euros al tancament de l'exercici 2010).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 7- IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2011

Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzacions materials durant l'exercici han estat els següents (expressats en milers d'euros):

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
<u>COST ACTIVAT</u>				
Saldo a 31.12.2010	159.666	85.716	41.776	287.158
(+) Addicions o altes	73	3.180	2.592	5.845
				0
(+/-) Traspassos	14.030	30	-14.060	0
(-) Sortides o baixes	-254	-15		-269
Saldo a 31.12.2011	173.515	88.911	30.308	292.734
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Saldo a 31.12.2010	-24.187	-62.411	0	-86.598
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-1.817	-4.279		-6.096
			0	0
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos			0	0
Saldo a 31.12.2011	-26.004	-66.690	0	-92.694
VALOR NET A 31.12.2011	147.511	22.221	30.308	200.040



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

7.2- Anàlisi del moviment durant l'exercici 2010

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immob. material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
<u>COST ACTIVAT</u>				
Saldo a 31.12.2009	118.662	74.146	33.444	226.252
(+) Addicions o altes	1.237	2.140	8.543	11.920
(+) Altes cessions d'ús/adscripcions	47.366	9.460	0	56.826
(+/-) Traspassos	211	0	(-)211	0
(-) Sortides o baixes	(-)7.810	(-)30	0	(-)7.840
Saldo a 31.12.2010	159.666	85.716	41.776	287.158
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Saldo a 31.12.2009	(-)17.456	(-)53.864	0	(-)71.320
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	(-)5.372	(-)4.316	0	(-)9.688
(+) Altes cessions d'ús/adscripcions	(+)1.359	(-)4.265	0	(-)5.624
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0	34	0	34
Saldo a 31.12.2010	(-)24.187	(-)62.411	0	(-)86.598
VALOR NET A 31.12.2010	135.479	23.305	41.776	200.560



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

7.3- Les inversions més significatives han estat les següents (expressades en milers d'euros):

	2011	2010
• Inversions Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar:		
- Construccions	2.403	7.285
- Instal·lacions	1	83
- Cost financer capitalitzat	188	1.175
• Equipament mèdic	1.237	1.100
• Cessió d'ús centre Emili Mira	0	29.343
• Adscripció centre Dolors Aleu	0	27.483
• Altres	2.016	2.277
	5.845	68.746

En data 28 de gener de 2010 el Consell Rector va acceptar la gestió dels serveis assistencials Emili Mira i López (CAEMIL), de conformitat amb el pacte 18.1 del conveni de traspàs aprovat per la Diputació de Barcelona i el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya publicat al DOGC 5722 de 27 de setembre de 2010.

Durant l'exercici 2010 es va adscriure al Consorci el centre Dolors Aleu.




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

7.4- Informació addicional sobre l'immobilitzat material

En data 7 de novembre de 2002, l'Ajuntament de Barcelona va adscriure a l'entitat un terreny ubicat al carrer Gas, de 2.396,93 metres quadrats per un valor total de 4.565 milers d'euros, el qual figura enregistrat dins l'epígraf de Terrenys i construccions.

En data 18 de setembre de 2006, el Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, el Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Barcelona i l'entitat varen subscriure un conveni que desenvolupa el Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar, en virtut del qual:

- L'entitat es compromet a dur a terme les inversions de la 1a i 2a fase del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar, a realitzar dins dels propers cinc anys per un import total de 42.000 milers d'euros.
- El Departament de Salut, a través del Servei Català de la Salut, subvencionarà l'entitat fins a un import de 62.789 milers d'euros, 42.000 milers en concepte de capital i 20.789 milers en concepte d'interessos, amb les següents anualitats:

<u>Exercici</u>	<u>Milers d'euros</u>
2007	225
2008	675
2009	1.125
2010	1.620
2011-2026	3.696,5 anuals

- Qualsevol quantitat derivada de la realització de les inversions que ultrapassi la xifra indicada serà aportada per l'entitat, llevat d'aquelles originades per modificacions que siguin instades pel Departament de Salut o el Servei Català de la Salut.

En l'exercici 2011 s'han capitalitzat despeses financeres per import 188 milers d'euros (1.175 milers d'euros al 2010, 587 milers d'euros al 2009 i 275 milers l'any 2008) com a major cost d'adquisició de les inversions realitzades en el marc del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar. Aquesta obra ha quedat temporalment suspesa en data 4 de març de 2011 i a partir d'aquest moment s'han deixat de capitalitzar els interessos.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

7.5- Elements totalment amortitzats

Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat inclouen béns totalment amortitzats en ús amb el següent detall (expressats en milers d'euros):

	2011	2010
Construccions	3.419	3.419
Instal·lacions Tècniques i altre immobilitzat material:		
- Maquinària	18.633	17.090
- Utillatge	1.779	1.741
- Instal·lacions	10.066	9.858
- Mobiliari	8.076	7.069
- Equip informàtics	5.301	5.133
- Elements de transport	124	88
- Altre immobilitzat	73	67
	44.052	41.046

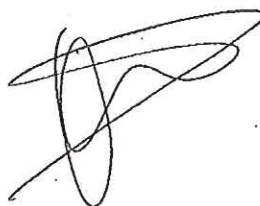


CONSORCI MAR-PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

7.6- Bens cedits

La situació dels béns cedits en adscripció per part de l'Ajuntament de Barcelona i pel Consorci Sanitari de Barcelona són (expressats en milers d'euros):

<u>Situació a 31.12.2011</u>	<u>Cost</u>	<u>Amortitzaci ó acumulada</u>	<u>Valor net comptable</u>
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.595	0	62.595
• Construccions i altre immobilitzat	48.125	-12.206	35.919
• Instal·lacions	7.078	-7.078	0
	<u>117.798</u>	<u>-19.284</u>	<u>98.514</u>
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions i altre immobilitzat	681	-132	549
• Instal·lacions	2.024	-1.908	116
	<u>2.705</u>	<u>-2.040</u>	<u>665</u>
Credits al Consorci pel Catsalut			
• Terrenys	1.366		1.366
• Construccions i altre immobilitzat	27.978	-11.233	16.745
	<u>29.344</u>	<u>-11.233</u>	<u>18.111</u>
	<u>149.847</u>	<u>-32.557</u>	<u>117.290</u>

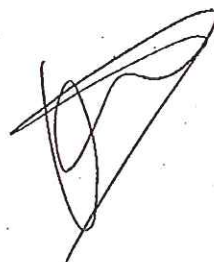



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Situació a 31.12.2010

	Cost	Amortització acumulada	Valor net comptable
Credits al Consorci per l'Ajuntament de Barcelona			
• Terrenys	62.595	0	62.595
• Construccions i altre immobilitzat	48.125	-11.471	36.654
• Instal·lacions	7.078	-7.078	0
	<u>117.798</u>	<u>-18.549</u>	<u>99.249</u>
Credits al Consorci pel Consorci Sanitari de Barcelona			
• Construccions i altre immobilitzat	681	-122	559
• Instal·lacions	2.024	-1.870	154
	<u>2.705</u>	<u>-1.992</u>	<u>713</u>
Credits al Consorci pel Catsalut			
• Terrenys	1.366		1.366
• Construccions i altre immobilitzat	27.978	-9.689	18.289
	<u>29.344</u>	<u>-9.689</u>	<u>19.655</u>
	<u>149.847</u>	<u>-30.230</u>	<u>119.617</u>

D'altra banda, el Consorci també té part del seu immobilitzat cedit a la societat CRC-Mar, S.A., concretament terrenys i construccions ubicats a l'Hospital del Mar valorats a 31 de desembre de 2011 en 565 milers d'euros (mateix import que a l'exercici 2010).



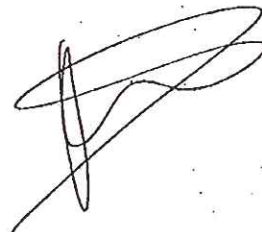

CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

7.7- Subvencions rebudes

Les subvencions rebudes relacionades amb l'immobilitzat material, així com l'import dels actius relacionats, es mostren a continuació (expressats en milers d'euros):

Situació a 31.12.2011	Subvencions rebudes	Subvencions pendents tràspàs	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus -FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	75.026	8.369	75.026	8.369
• Pla Director	7.342	5.534	36.324	35.478
• Aula de formació professional	255	202	255	202
• Cessions d'ús	5.400	4.208	5.400	4.208
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.547	152	5.547	152
• Equipament mèdic cedit en ús	379	365	379	365
• Altres	427	208	427	208
	94.376	19.038	123.358	48.982

Les subvencions del Pla Director financen l'immobilitzat adquirit i el cost financer del préstec associat. Pel que fa als immobilitzats adquirits encara no es troben en ús i està previst sanejar la part corresponent de l'esmentada subvenció al mateix ritme que s'amortitzin els actius. Respecte el cost financer fins al 2010 es va activar com més immobilitzat. El 2011 s'ha registrat com despesa financera i s'ha realitzat la imputació de la subvenció en base a la despesa registrada.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Al 2010 la situació va ser la següent:

Situació a 31.12.2010	Subvencions rebudes	Subvencions pendents tràspàs	Cost dels actius relacionats	Valor net comptable
• Diverses inversions en Immobilitzat material (finançades amb subvencions de la Generalitat de Catalunya, l'Ajuntament de Barcelona i Fons europeus – FEDER- quin detall es descriu a la Nota 11.4)	74.082	9.404	74.082	9.403
• Pla Director	3.645	3.071	34.777	34.203
• Aula de formació professional	239	206	239	206
• Cessions d'ús	5.400	4.832	5.400	4.832
• Equipament mèdic relacionat amb la investigació	5.472	131	5.472	131
• Altres	427	212	427	212
	<u>89.265</u>	<u>17.856</u>	<u>120.397</u>	<u>48.987</u>

7.10- Política d'assegurances

És política del Consorci contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar els elements de l'immobilitzat material.

7.10- Valor net comptable

El valor net comptable dels immobles de forma separada es detalla a continuació (expressats en milers d'euros):

	2011	2010
• Valor del terreny	64.013	64.013
• Valor de la construcció	83.500	71.466
	<u>147.513</u>	<u>135.479</u>

7.11- Resultat de l'exercici

El resultat de l'exercici derivat de baixes o alienacions d'elements de l'immobilitzat material ha estat una pèrdua de 68 milers d'euros (a l'exercici 2010 va ser de pèrdua per 7 milers d'euros), les baixes del exercici son d'elements que es consideren fora d'ús.



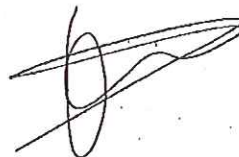
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 8 ARRENDAMENTS

8.1 Arrendaments financers

En el quadre següent es presenten els arrendaments financers i la seva comptabilització en els diferents epígrafs del balanç (en milers d'euros):

Expedient	Classe d'actiu	Any del contracte	Valor de l'actiu	Quotes pendents	Deute pendent (valor actual)	Termini	
						Nota 13.3.1	Nota 13.2.1
						Curt termini	Llarg termini (entre 1 i 5 anys)
2002100	Equipament mèdic	2007	751	-	-	-	-
2004014	Equipament Informàtic	2007	115	-	-	-	-
2004085	Equipament mèdic	2007	343	-	-	-	-
2004025/1	Equipament Informàtic	2007	360	-	-	-	-
2004025/2	Equipament Informàtic	2007	72	-	-	-	-
2004026	Equipament Informàtic	2007	259	-	-	-	-
2005021/1	Equipament Informàtic	2007	502	-	-	-	-
2005021/2	Equipament Informàtic	2007	51	-	-	-	-
2005021/3	Equipament Informàtic	2007	49	-	-	-	-
2005057	Equipament Informàtic	2007	76	-	-	-	-
2006063	Equipament mèdic	2007	377	-	-	-	-
2006074	Equipament Informàtic	2007	553	-	-	-	-
2006075	Equipament Informàtic	2007	132	-	-	-	-
2006257	Equipament Informàtic	2007	90	-	-	-	-
2007020	Equipament Informàtic	2007	72	-	-	-	-
2007025	Equipament Informàtic	2007	91	-	-	-	-
2007168	Equipament Informàtic	2007	94	-	-	-	-
2007092	Equipament mèdic	2008	312	-	-	-	-
2007199	Equipament Informàtic	2008	126	-	-	-	-
2007224	Equipament Informàtic	2008	137	-	-	-	-
2007230	Equipament Informàtic	2008	89	-	-	-	-
2008074	Equipament Informàtic	2008	77	-	-	-	-
2008079	Equipament mèdic	2008	276	-	-	-	-
2008107	Equipament mèdic	2008	223	-	-	-	-
2008164	Equipament Informàtic	2009	388	124	119	119	-
2008191	Equipament mèdic	2009	266	78	76	76	-
2009047	Equipament Informàtic	2009	64	20	20	20	-
2009049	Equipament Informàtic	2009	61	19	19	19	-
2010006	Equipament Informàtic	2010	147	86	75	54	21
2010007	Equipament Informàtic	2010	54	30	26	19	7
2010181	Equipament Informàtic	2011	360	324	289	90	199
2010184	Equipament Informàtic	2011	159	159	136	46	90
2010186	Equipament Informàtic	2011	85	79	71	23	48
2011126	Equipament Informàtic	2011	52	58	51	14	37
2011160	Equipament Informàtic	2011	212	245	209	59	150
2011205	Equipament mèdic	2011	37	38	34	11	23
2011208	Equipament mèdic	2011	126	135	116	-	77
2011209	Equipament mèdic	2011	108	135	100	-	67
2011211	Equipament mèdic	2011	146	175	136	-	95
			7.492	1.705	1.477		




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Per l'exercici anterior, aquesta informació era la següent (en milers d'euros):

Classe d'actiu	Any del contracte	Valor de l'actiu	Quotes pendents	Deute pendent (valor actual)	Termini	
					Nota 13.3.1	Nota 13.2.1
					Curt termini	Llarg termini (entre 1 i 5 anys)
Equipament mèdic	2007	751	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	115	-	-	-	-
Equipament mèdic	2007	343	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	360	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	72	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	259	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	502	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	51	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	49	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	76	-	-	-	-
Equipament mèdic	2007	377	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	553	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	132	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	90	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	72	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	91	-	-	-	-
Equipament Informàtic	2007	94	-	-	-	-
Equipament mèdic	2008	312	61	60	60	-
Equipament Informàtic	2008	125	36	35	35	-
Equipament Informàtic	2008	137	40	39	39	-
Equipament Informàtic	2008	89	27	26	26	-
Equipament Informàtic	2008	77	25	24	24	-
Equipament mèdic	2008	277	83	82	82	-
Equipament mèdic	2008	223	74	71	71	-
Equipament Informàtic	2009	388	248	229	110	119
Equipament mèdic	2009	267	158	147	71	76
Equipament Informàtic	2009	64	41	38	18	20
Equipament Informàtic	2009	61	39	37	18	19
Equipament Informàtic	2010	147	148	127	51	76
Equipament Informàtic	2010	54	52	45	19	26
		6.208	1.032	960	624	336




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

8.2- Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius, comptabilitzats al compte de pèrdues i guanys (Serveis exteriors) corresponen bàsicament al lloguer d'espais assistencials, oficines i aparcaments, per a la seva utilització temporal per 1.007 milers d'euros (1.036 milers d'euros l'any 2010) així com diversos equipaments per 111 milers d'euros (109 milers d'euros l'any 2010).

Nota 9 ACTIUS FINANCERS

9.1 Categories d'actius financers

9.1.1 – Valor en llibres

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, les quals es mostren en la Nota 9.2, es detallen en el quadre següent:

ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI (en milers d'euros)		
	2011	2010
Categoria	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	0	0

ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI (en milers d'euros)		
	2011	2010
Categoria	Crèdits i altres	Crèdits i altres
Préstecs i partides a cobrar	110.919	113.914

9.1.2- Actius financers a llarg termini

A 31 de desembre no hi ha saldos pendents a llarg termini en aquest apartat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

9.1.3- Actius financers a curt termini

La situació dels actius financers a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

	2011	2010
<u>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</u>		
• Clients per vendes i prestacions de serveis	84.309	98.360
• Clients empreses del grup i associades	0	4.503
• Deutors varis	26.226	9.251
	<u>110.535</u>	<u>112.114</u>
<u>Inversions financeres a curt termini</u>		
• Crèdits a empreses	383	383
<u>Inversions empreses del grup i associades a curt termini</u>		
• Crèdits a empreses	0	1.416
Total de préstecs i partides a cobrar a curt termini	<u>110.919</u>	<u>113.914</u>

a) Inversions en empreses del grup i associades a curt termini

Crèdits a empreses del grup i associades, 383 milers d'euros, correspon a l'import d'un préstec participatiu concedit a la societat Coordinació Logística Sanitària (en endavant, CLS). Aquest préstec merita un interès anual corresponent a l'import del principal, any, s'estableix un període de carència fins que CLS hagi equilibrat la seva situació patrimonial.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

b) Al 31 de desembre, els Clients per vendes i prestacions de serveis presenten la següent composició (expressada en milers d'euros):

	2011	2010
• Servei Català de la Salut	77.085	92.197
• PAMEM	1.193	1.909
• PAM, S.L.	156	135
• Institut Català de la Salut	29	11
• Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1.779	928
• Laboratori de Referència	52	0
• Badalona Serveis Assistencials	2.524	0
• Conveni UAB-UPF	0	1.189
• Particulars	525	663
• Entitats asseguradores	966	1328
	84.309	98.360

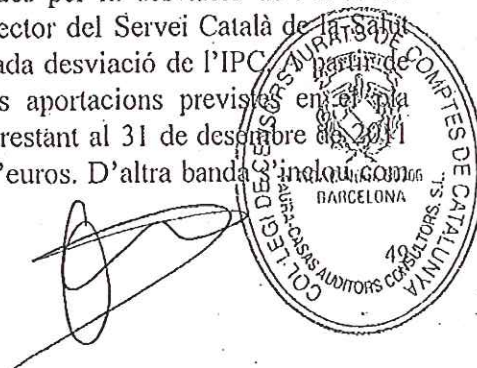
El saldo corresponent al Servei Català de la Salut presenta la següent composició:

Exercici 2011:

• Exercici 2010 i anteriors	21.246
• Exercici 2011	55.839
	77.085

Exercici 2010 i anteriors:

En l'exercici 2002, l'entitat va enregistrar un total de 2.104 milers d'euros com a import a rebre del CatSalut en concepte de compensació de les diferències entre les despeses pressupostades i les efectivament realitzades, motivades per la desviació de l'IPC. En aquest sentit, en data 25 de novembre de 2003 el Director del Servei Català de la Salut comunicà a l'entitat l'objectiu de compensar l'esmentada desviació de l'IPC. A partir de l'exercici 2007 el Servei va iniciar, a través de les aportacions previstes en el pla d'empresa 2003-07, el pagament del deute esmentat, restant al 31 de desembre de 2011 un saldo pendent per aquest concepte de 421 milers d'euros. D'altra banda, inclou com a



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

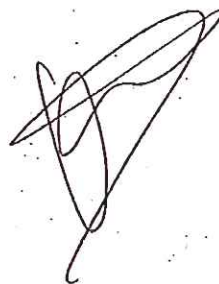
deute d'exercicis anteriors 27 milions i la factura de regularització de -6,2 milions procedents de l'exercici 2010. Així mateix s'inclou 5 milions d'euros del concert de l'exercici 2008 que es troben íntegrament provisionats.

Exercici 2011:

El deute de l'exercici 2011 inclou 29 milions d'euros comptabilitzats en base a la seva inclusió en el pressupost del 2011 de la Generalitat de Catalunya.

El saldo corresponent al Institut Català d'Assistència i Serveis Socials inclou 771 mil euros procedents del exercici 2010 i que corresponen a una factura pel servei de reconversió de la llarga estada de l'ICASS per la població atesa als CAEMIL, tal com es descriu en el D.O.G.C número 5722 de 27.09.2010, acord GOV/245/2009 de 22 de desembre, l'import facturat per aquest mateix concepte i també pendent de cobrament de l'exercici 2011 ascendeix a 782 milers d'euros.

El saldo corresponent a Badalona Serveis Assistencials correspon a la part de retribució pel sistema capítatiu del centre CAEMIL procedent de l'exercici 2010 per 1,4 milions d'euros cobrats el 12 de març de 2012 i a l'estimació del capítatiu del exercici 2011. Badalona Serveis Assistencials actua com a broker de la regió sanitària, encarregant-se del cobrament del Catsalut i el posterior pagament a la resta de centres que integren la regió.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

c) Deutors varis inclou els següents conceptes (expressats en milers d'euros):

	2011	2010
• Servei Català de la Salut	10.711	
• Grup Ajuntament de Barcelona	47	180
• Fundació IMIM	1.285	250
• Diputació de Barcelona	2	119
• PAMEM	21	
• PAM, S.L.	106	
• Institut d'Alta Tecnologia - Parc de Recerca Biomèdica	0	342
• Generalitat de Catalunya	452	293
• Consorci Parc de Recerca Biomèdica	223	815
• Universitat Autònoma de Barcelona	1.903	150
• Universitat Pompeu Fabra	6.846	49
• CRC Mar	2.799	
• Altres deutors	1.749	7.053
	<u>26.144</u>	<u>9.251</u>

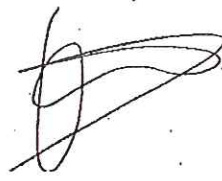
L'import del Servei Català de la Salut reflexa la subvenció per refinançar els préstecs destinats a l'adquisició d'immobilitzat corresponent als anys 2008-2010, segons figura al pla d'empresa 2009-2013 per valor de 5.349 milers d'euros, la subvenció per inversions del 2011 de 944 milers d'euros, la subvenció d'explotació del 2011 de 727 milers d'euros i la subvenció del Pla Director de 3.696 milers d'euros.

El saldo de l' Institut d'Alta Tecnologia de 317 mil euros es troba integrament provisionat per la situació de concurs en que es troba aquesta entitat, per aquest motiu apareix sense saldo en la taula anterior.

El saldo amb la Universitat Autònoma de Barcelona te per objecte el finançament d'un edifici destinat a docència (veure Nota 11.3). Merita un interès anual del 4,30% i ha estat integrament cobrat al 2012.

El saldo amb la Universitat Pompeu Fabra te per objecte el finançament d'un edifici destinat a docència, en aquest cas, es tracta de les previsions de facturació a realitzar a la Universitat Pompeu Fabra per la part de l'edifici que es destina a l'Escola d'Infermeria del Mar i que segons el conveni signat en data 14 de desembre de 2007 preveu la voluntat de les parts de que aquesta Escola quedi adscrita a la Universitat Pompeu Fabra, la contrapartida d'aquest saldo deutor es troba a l'apartat del Passiu de "Periodificacions a curt termini".

El saldo amb CRC Mar a l'exercici anterior es va classificar com un saldo amb empreses del grup i associades, tot i que en la taula anterior el saldo del 2010 sigui zero, el seu saldo classificat al epígraf esmentat era de 4.255 milers d'euros. De la mateixa manera, el saldo de




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

l'exercici anterior, 41 milers d'euros, i de PAM SL, 207 milers d'euros, s'han classificat en aquest exercici dins de deutors diversos. L'exercici anterior també presentava el saldo amb l'Ajuntament de Barcelona, que en aquest s'inclou en l'apartat de deutors, amb un valor brut de 1.400 milers d'euros i una provisió de 1.318 milers d'euros.

Així, aquest exercici 2011 l'epígraf de Clients, empreses del grup i associades no reflexa cap saldo.

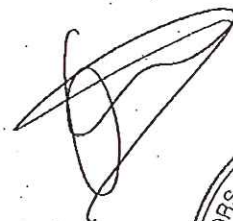
9.2- Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini

9.2.1- El moviment presentat per aquest epígraf és el següent (expressat en milers d'euros):

	Saldo a 31.12.2010	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2011
• Participacions en empreses del grup	1	0	0	0	1
• Participacions en empreses associades	1.483	0	0	0	1.483
• Deterioraments	-633	-349	33	0	-949
	<u>851</u>	<u>-349</u>	<u>33</u>	<u>0</u>	<u>535</u>

Per l'exercici anterior el moviment va ser el següent (expressat en milers d'euros):

	Saldo a 31.12.2009	Addicions	Disminucions	Traspassos	Saldo a 31.12.2010
• Participacions en empreses del grup	1	0	0	0	1
• Participacions en empreses associades	1.483	0	0	0	1.483
• Deterioraments	-465	-200	32	0	-633
	<u>1.019</u>	<u>-200</u>	<u>32</u>	<u>0</u>	<u>851</u>




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

9.2.2- Informació addicional:

Durant l'exercici 2009 es va produir la venda de 10 accions de la societat participada Laboratori de Referència de Catalunya, S.A. A partir del moment en que es va fer efectiva aquesta venda, la participació en aquesta societat va passar de ser qualificada de empresa del grup (exercici 2008) a empresa associada.

9.2.3- Participacions en empreses del grup i associades:

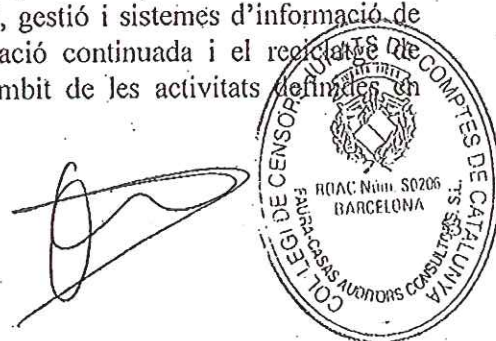
Participacions en empreses del grup i associades reflecteix la participació en les següents societats (expressades en milers d'euros):

	2011	2010
• Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.	298	298
• CRC – Mar, S.A.	885	885
• Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.	300	300
• Imatge Mèdica Intercentres, S.L.,	1	1
	<u>1.484</u>	<u>1.484</u>
• Correccions valoratives per deteriorament	(-949)	(-632)
	<u>535</u>	<u>852</u>

La informació relativa a les societats participades es detalla a continuació (la informació referent al 2011 s'ha extret de Comptes Anuals no signats i per tant no es poden considerar com definitius, però son la millor estimació possible en el moment de confecció de les presents comptes anuals):

Laboratori de Referència de Catalunya, S.A.

- **Objecte social:** Realització de proves diagnòstiques mitjançant anàlisis clíniques, les activitats d'avaluació i control de qualitat de reactius, aparells tècnics i tot tipus de mitjans destinats a la diagnosi, així com la investigació en tots els camps relacionats amb les anàlisis clíniques, mitjans de diagnosi, gestió i sistemes d'informació de laboratoris així com la formació continuada i el reciclatge de professionals i tècnics en l'àmbit de les activitats definides en aquest apartat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Grau de participació:	49,50% (directe)	49,50%
Valor en llibres de la participació:	298	298
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	601	601
Reserves	691	488
Resultat de l'exercici	132	103
Patrimoni net	<u>1.424</u>	<u>1.192</u>

CRC – Mar, S.A.

- Objecte social: Prestació i administració de serveis radiològics.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Grau de participació:	37,86%	37,86%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	885	885
Deteriorament	-885	-336
	<u>0</u>	<u>549</u>
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	2.337	2.337
Reserves	(-)2.414	(-)2.349
Resultat de l'exercici	(-)714	(-)65
Patrimoni net	<u>(-)791</u>	<u>(-)77</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Coordinació Logística Sanitària, A.I.E.

- Objecte social: Activitats d'emmagatzematge i logística de materials, bens i documentació.

	2011	2010
Grau de participació:	42,86%	42,86%
Valor en llibres de la participació:		
Cost d'adquisició	300	300
Deteriorament	-63	-97
	<u>237</u>	<u>203</u>
Fons propis de la societat participada al 31.12:		
Capital social	700	700
Reserves	(-)224	(-)301
Resultat de l'exercici	77	77
Patrimoni net	<u>552</u>	<u>476</u>

Durant els exercicis 2010 i 2011 no s'han percebut dividends de les societats participades.

9.3- Comptes correctors

Els moviments de l'exercici dels comptes correctors, els quals es presenten nets dins els comptes a cobrar, representatius de les pèrdues per deteriorament dels clients per vendes i prestacions de serveis es detallen a continuació (en milers d'euros):

Exercici 2011:

• Pèrdues per deteriorament al 31.12.2010	8.671
• Correcció valorativa per deteriorament	737
• Baixes per incobrabilitat definitiva	(-)20
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2011	<u>9.388</u>

Exercici 2010:

• Pèrdues per deteriorament al 31.12.2009	3.385
• Correcció valorativa per deteriorament	5.407
• Reversió incobrables	(-)104
• Baixes per incobrabilitat definitiva	(-) 17
• Pèrdues per deteriorament a 31.12.2010	<u>8.671</u>

El deteriorament registrat en l'exercici anterior correspon principalment a la dotació realitzada 5.009 milers d'euros per l'activitat facturada no cobrada del exercici 2008 al Servei Català de la Salut.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 10- FONS PROPIS

El fons social del Consorci recull el valor de les aportacions realitzades per l'Ajuntament de Barcelona en concepte de cessió d'ús i transmissió en propietat dels actius necessaris per a l'inici de la seva activitat, 4,9 milions d'euros, així com la capitalització com a Fons social d'un deute condonat per l'Ajuntament en l'exercici 1994 per import de 6,6 milions d'euros.

El saldo de Patrimoni rebut en adscripció recull les adscripcions d'actius realitzades per l'Ajuntament de Barcelona. D'altra banda, el saldo corresponent a Patrimoni rebut en cessió recull l'import dels actius cedits per al desenvolupament del Centre de Radioteràpia a l'Hospital de l'Esperança, així com la cessió d'ús formalitzada al 2010 del centre Emili Mira.

Durant l'exercici 2009 es va registrar la baixa d'un edifici inicialment adscrit per l'Ajuntament. Al 2010 es va produir l'adscripció del Centre Dolors Aleu.

Com a Patrimoni lliurat en cessió s'inclou el valor dels actius cedits a la societat CRC-Mar, S.A. per al desenvolupament de la seva activitat.

Nota 11- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

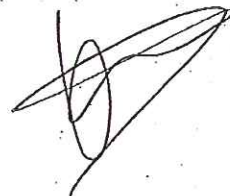
11.1- Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit (expressat en milers d'euros):

Exercici 2011:

• Saldo a 31.12.2010	17.856
• Addicions de l'exercici	5.110
• Imputació a resultats de l'exercici	<u>(-)3.928</u>
• Saldo a 31.12.2011	<u>19.038</u>

Exercici 2010:

• Saldo a 31.12.2009	15.723
• Addicions de l'exercici	11.817
• Imputació a resultats de l'exercici	<u>(-)3.478</u>
• Baixes	<u>(-)6.206</u>
• Saldo a 31.12.2010	<u>17.856</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

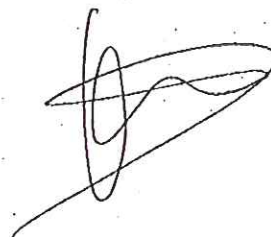
11.2 - Les addicions de l'exercici corresponen a les següents subvencions (expressades en milers d'euros):

Descripció	Entitat que concedeix	Import 2011	Import 2010
Subvenció destinada a finançar inversions		944	1.923
Subvenció corresponent als bens mobles rebuts en cessió d'ús		0	5.400
Subvenció destinada a finançar el pla director d'infraestructures de l'Hospital del Mar (Nota 7.4)	Generalitat de Catalunya (CatSalut)	3.697	1.620
Projecte de reforma i ampliació de l'edifici del carrer Dr. Aiguader, 80, per habilitar-lo com a edifici docent (Nota 11.3)	Universitat Pompeu Fabra	0	1.448
	Universitat Autònoma de Barcelona	0	1.416
Altres subvencions	Diverses	469	10
		<u>5.110</u>	<u>11.817</u>

11.3 – Informació addicional

Amb data 14 de desembre de 2007 es va signar un conveni entre la Universitat Pompeu Fabra (UPF), la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) i l'entitat, que estableix les bases de col·laboració per a la remodelació interna de l'edifici del carrer Doctor Aiguader, 80, per ubicar posteriorment els estudis i la docència en el camp de les Ciències de la Salut i de la Vida de les tres institucions, mitjançant la formalització d'una llicència d'ús d'ocupació temporal conjunta, per a un període de 50 anys.

El projecte comprendrà la Facultat de Medicina de la UAB, la Facultat de Ciències de la Salut i de la Vida de la UPF, l'Escola d'Infermeria del Mar i la nova Biblioteca (d'utilització conjunta) i afectarà a una superfície total de 12.496 m² (9.134 m² de remodelació i 3.362 m² de nova construcció).




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

El pressupost inicial del projecte docent s'estima en 15.350 milers i el repartiment del seu finançament es presenta seguidament, en milers d'euros:

• Universitat Pompeu Fabra	4.765
• Universitat Autònoma de Barcelona	4.721
• Escola Universitària d'infermeria (IMAS)	4.459
• CONSORCI	1.405
	15.350

Com a addicions de l'exercici per a aquest concepte s'ha registrat un import aproximat del 25% restant del total de les aportacions a realitzar per cadascuna de les universitats.

Adicionalment també es va acondicionar un estabulari a la 3a planta de l'edifici, amb un pressupost de 123 milers d'euros, que es financen a parts iguals entre la UPI² i el Consorci.

Al passiu a l'epígraf altres passius financers del passiu corrent figuren els imports pendents de fer entrega d'obra a les Universitats i que ja han estat facturats, per 1.955 milers d'euros.

Dins de les estipulacions d'aquest conveni es preveu que l'Escola Universitària d'Infermeria del Mar, adscrita a la Universitat Pompeu Fabra i de titularitat del Consorci, s'ubiqui al nou edifici docent, i que la seva titularitat passi a ser de la Universitat Pompeu Fabra, fent-se càrrec aquesta d'un import addicional de 6.736 milers d'euros per les inversions corresponents als espais on s'ubicarà aquest centre i que figura com a saldo pendent de cobrament i com periodificació a curt termini en el passiu del balanç.

Alhora en el passiu (Periodificacions a curt termini) figura l'import atorgat pel Consorci del Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona, 2.594 milers d'euros, corresponent a la subvenció pels projectes d'obres d'adequació i remodelació necessàries per l'ocupació de part del soterrani de l'edifici del carrer Dr. Aiguader, 80, amb una superfície de 979 m2 per a la instal·lació de l'estabulari del Parc de Recerca Biomèdica de Barcelona.

L'epígraf de Periodificacions a curt termini també inclou un saldo de 6,8 milions d'euros amb la Universitat Pompeu Fabra descrit a la nota 9.1.3.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

11.4 – Saldo al tancament de l'exercici

El saldo de l'epígraf Subvencions, donacions i llegats al tancament de l'exercici; té el seu origen en les subvencions, no reintegrables, que es detallen a continuació:

- a) Subvencions oficials. En tots els casos les subvencions han estat dedicades a inversions de l'immobilitzat material.

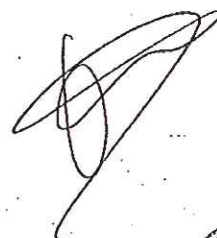
Data concessió	Generalitat de Catalunya	Ajuntament de Barcelona	Fons FEDER (Unió Europea)	Generalitat de Catalunya (Pla Director Hospital del Mar)	Servei d'ocupació de Catalunya	Total
Anterior a 1990	5.121	17.110	-	-	-	22.231
1991	1.905	1.910	-	-	-	3.815
1992	2.466	2.101	840	-	-	5.407
1993	2.164	2.146	-	-	-	4.310
1994	1.923	1.803	-	-	-	3.726
1995	1.803	1.803	4	-	-	3.610
1996	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1997	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1998	1.803	1.803	-	-	-	3.606
1999	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2000	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2001	1.803	1.803	-	-	-	3.606
2004	-	120	-	-	-	120
2005	-	2.375	-	-	-	2.375
2007	1.502	-	-	225	-	1.727
2008	1.503	-	-	675	82	2.260
2009	1.923	-	-	1.125	158	3.206
2010 cessió d'ús	5.400	-	-	-	-	5.400
2010	1.923	-	-	1.620	-	3.543
2011	944	-	-	3.697	-	4.751
	39.395	40.186	844	7.342	240	88.007



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

b) Altres subvencions

Data concessió	Subvencions per investigació (diverses entitats)	Fundació Garrigosa	UAB	UPI	Altres	Total
Anteriors a 1990	960	-	-	-	14	974
1991	90	68	-	-	24	182
1992	436	-	-	-	12	448
1993	447	-	-	-	-	447
1994	310	-	-	-	-	310
1995	387	-	-	-	-	387
1996	340	-	-	-	144	484
1997	397	-	-	-	30	427
1998	449	-	-	-	-	449
1999	256	50	-	-	120	426
2000	228	-	-	-	83	311
2001	179	-	-	-	-	179
2002	279	-	-	-	-	279
2003	340	-	-	-	-	340
2004	72	-	-	-	-	72
2005	41	-	-	-	-	41
2006	115	-	-	-	-	115
2007	2	-	-	-	-	2
2008	3	-	0	0	-	3
2009	13	-	0	0	-	13
2010	10	-	-	-	-	10
2011	75	-	-	-	-	75
	5.429	118	0	0	427	5.974




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 12- PROVISIONS A LLARG TERMINI

El moviment presentat per aquest epígraf ha estat el següent (expressat en milers d'euros):

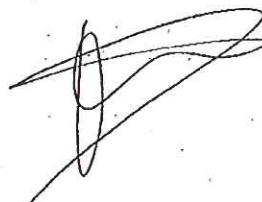
	Retribucions a llarg termini amb el personal	Altres provisions a llarg termini	Total
Saldo a 31.12.2010	2.870	796	3.666
Altes	0	820	821
Baixes	0	-533	-533
Traspassos	0		0
Saldo a 31.12.2011	2.870	1.083	3.954

Per l'exercici anterior el moviment va ser el següent:

	Retribucions a llarg termini amb el personal	Altres provisions a llarg termini	Total
Saldo a 31.12.2009	2.723	683	3.406
Altes	0	117	117
(-) Baixes	322	(-)4	318
Traspassos	(-)175	0	(-)175
Saldo a 31.12.2010	2.870	796	3.666

El saldo al 31 de desembre reflecteix:

- El valor actual dels compromisos del Consorci amb el seu personal d'acord amb el que es descriu a la Nota 4.13.
- Com a Altres provisions, la provisió constituïda per donar cobertura a reclamacions com a conseqüència de litigis en curs, relatius a la valoració de les guàrdies mèdiques, a prorrateig de plus festius i dissabtes, i a possibles indemnitzacions.




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Guàrdies

Es realitza la provisió de la reclamació del preu de les guàrdies mèdiques per sobre de 1826 h. i 27' de l'any 2005, de 31 demandants, com a conseqüència de la sentència nº 5758/2011 de 15 de setembre 2011, desfavorable a l'IMAS i no ferma, sobre la que s'ha interposat recurs de cassació per unificació de doctrina amb data 21 de novembre 2011.

L'import d'aquesta sentència és de 154.229,54 €.

Es considera que no s'ha de realitzar cap altra provisió pel concepte de reclamació de preu hora guàrdia, ja que amb data juliol 2006 es va aplicar el pagament de preu hora guàrdia mitjançant pacte individual d'eficàcia limitada, que posteriorment es va traslladar al Conveni Col·lectiu de l'IMAS amb data 2008.

Prorrateig festius i dissabtes

La provisió que es realitza per la demanda en reclamació de Conflicte Col·lectiu interposada al gener de 2011 per la secció sindical UGT contra la decisió de l'empresa de deixar d'abonar 2 dels 3 prorratejos de festius i dissabtes (Autos núm. 61/2011) es fonamenta en la sentència núm 521/2011 que amb data 13 de desembre 2011, estima la demanda formulada contra el Consorci, en aquests termes:

"... el derecho de los trabajadores afectados a percibir el Plus Dissabte y el Plus Festivo en 3 prorrateos anuales, en los meses de junio, septiembre y diciembre, equivalentes a 2,5 veces el precio de Plus Dissabte y Plus Festivo fijados en el Anexo 1 del convenio de aplicación ..."

Contra aquesta sentència es va interposar recurs de suplicació davant el Jutjat de lo Social núm. 13 amb data 22 de desembre de 2011.

Les quantitats que estan provisionades a 31 desembre de 2011 són 256.800 € per l'any 2010 (1 prorrateig), i 513.600 € per l'any 2011 (2 prorratejos).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 13- PASSIUS FINANCERS

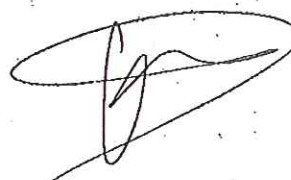
13.1- Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es detallen en el quadre següent (expressat en milers d'euros):

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
31.12.2011			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	50.625	12.408	63.033
Derivats de cobertura	0	5.135	5.135
	50.625	17.543	68.168
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
31.12.2011			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	62.774	70.959	133.733
Derivats de cobertura	0	1.205	1.205
	62.774	72.164	134.938

Per l'exercici 2010 aquestes dades eren les següents:

PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI			
31.12.2010			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	55.164	12.003	67.167
Derivats de cobertura	0	3.408	3.408
	55.164	15.411	70.575
PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
31.12.2010			
Categoria	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Total
Dèbits i partides a pagar	67.680	66.828	134.508
Derivats de cobertura	0	1.205	1.205
	67.680	68.033	135.713




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

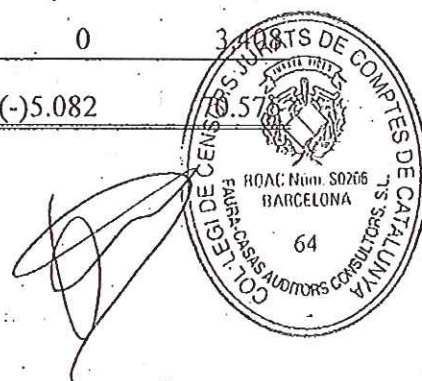
13.2- Passius financers a llarg termini

13.2.1- El moviment presentat pels Creditors a llarg termini és el següent:

	Saldo a 31.12.2010	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.2011
• Deutes amb entitats de crèdit	55.165	0	0	-4.540	50.625
• Altres:					
- Seguretat Social	11.301	0	-11	0	11.290
- Creditors per arrendament financer (Nota 8.1)	335	927	0	-449	813
- Seguretat Social	366	0	0	-62	304
	12.002	927	-11	-511	12.407
• Derivats de cobertura	3.408	1.727			5.135
	70.575	2.654	-11	-5.051	68.167

El moviment de l'exercici anterior va ser el següent:

	Saldo a 31.12.2009	Addicions	Baixes	Traspassos a curt termini	Saldo a 31.12.2010
• Deutes amb entitats de crèdit	41.703	18.000	0	(-)4.539	55.164
• Altres:					
- Seguretat Social	11.339	0	(-)38	0	11.301
- Creditors per arrendament financer (Nota 8.1)	778	101	0	(-)543	336
- Seguretat Social	485	0	(-)119	0	366
	12.602	101	(-)157	(-)543	12.003
• Derivats de cobertura	2.474	934	0	0	3.408
	56.779	19.035	(-)157	(-)5.082	68.167



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

13.2.2- Deutes amb entitats de crèdit

Deutes amb entitats de crèdit reflecteix l'import dels préstecs disposats per el Consorci amb venciment a llarg termini. Aquests préstecs meriten un tipus d'interès referenciat a l'euribor més un 0,35%, menys el préstec sindicat que es descriu a continuació, referenciat a l'euribor més un 0,30%.

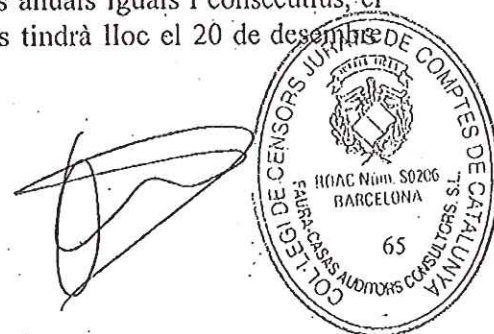
Data constituïció	Nominal	Tipus d'interès	Venciment	Venciment						Total
				Curt Termini			Llarg Termini			
				2012	2013	2014	2015	2016		
14/01/2005	14.869	Eur.+0,3%	17/03/2020	1.144	1.144	1.144	1.144	4.859	8.291	
14/01/2005	4.291	Eur.+0,3%	15/01/2020	330	330	330	330	1.404	2.394	
14/01/2005	5.719	Eur.+0,3%	28/10/2019	440	440	440	440	1.870	3.190	
Préstec sindicat, veure descripció a la nota 13.2.3				2.625	2.625	2.625	2.625	28.875	36.750	
				4.539	4.539	4.539	4.539	37.008	50.625	

13.2.3- Préstec sindicat

En data 20.12.06 es va constituir un préstec sindicat subscrit amb les entitats BBVA, Barclays i La Caixa, per un import total de 42.000 milers d'euros, que té com a objecte el finançament de les inversions de la 1a i 2a fase del Pla Director d'Infraestructures de l'Hospital del Mar a realitzar dins dels propers cinc anys que es descriu a la Nota 7.4, amb les següents característiques:

- Import total del préstec: 42.000 milers d'euros.
- Període de disposició: Fins el 20 de desembre de 2010, per imports mínims de 5.000 milers d'euros; i en cas de ser superiors, en múltiples de 500 milers d'euros.
- Tipus d'interès: Euribor a tres mesos + 0,30%
- Durada del préstec: Fins el 20 de desembre de 2026, disposant d'un període de carència d'amortització fins el 20 de desembre de 2010.
- Amortització: En 16 pagaments anuals iguals i consecutius, el primer dels quals tindrà lloc el 20 de desembre de 2011.

13.2.4- Moratòria Seguretat Social



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

L'entitat es va acollir en el seu dia a la moratòria establerta en la disposició addicional trentena de la Llei 41/94 de 30 de desembre de Pressupostos Generals de l'Estat per al 1995, que establia textualment:

"Para el pago de las deudas con la Seguridad Social, causadas hasta 31 de Diciembre de 1994 por instituciones sanitarias cuya titularidad ostenten las Administraciones Públicas o instituciones públicas o privadas sin ánimo de lucro, se concederá una moratoria de diez años sin intereses y con tres años más de carencia, condonándose a las citadas instituciones sanitarias todos los recargos de cualquier naturaleza existentes al 31 de Diciembre de 1994".

Posteriorment, l'entitat s'ha anat acollint a successives ampliacions dels períodes de moratòria i carència recollides en les Lleis de Pressupostos Generals de l'Estat per als exercicis compresos entre el 1995 i 2010.

En data 25 de març de 2011, la Tresoreria General de la Seguretat Social ha concedit l'ampliació dels períodes de moratòria i carència fins el 31 de desembre 2012, resultant el següent calendari de venciments:

<u>Exercici</u>	
2012	1.131
2013	1.131
2014	1.131
2015	1.131
2016	1.131
2017 i següents	5.635
	<u>11.290</u>

13.2.5- Derivats de cobertura

En data 9 de febrer de 2007, es va concertar una operació de cobertura de tipus d'interès sobre el préstec sindicat que es descriu a la Nota 13.2.3, fixant-se en el 3,99% si l'euribor a tres mesos és menor o igual que el 5,50%, i en l'euribor menys el 0,1% si és més gran que el 5,50%.

Al tancament de l'exercici el valor raonable d'aquest derivat era de 6.340 milers d'euros (4.613 milers d'euros al 2010), dels quals 5.135 milers d'euros (3.408 al 2010) tenen venciment a llarg termini i la resta, 1.205 milers d'euros (1.205 al 2010) a curt (Nota 13.1). D'altra banda, s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys un import de 1.143 milers d'euros, enregistrats com a despesa financera del préstec cobert (a l'exercici 2010 foren 1.229 milers d'euros enregistrats com a menys despesa financera del préstec cobert).



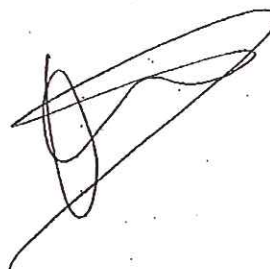
CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

13.3- Passius financers a curt termini

13.3.1- La composició de debits i partides a pagar a curt termini és la següent (expressada en milers d'euros):

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI			
Categories	Deutes amb entitats de crèdit	Altres passius financers	Total
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit	62.774	-	62.774
- Proveïdors d'immobilitzat	-	2.034	2.034
- Creditors per arrendament financer (Nota 8.1)	-	665	665
- Proveïdors i Creditors Varis	-	54.692	54.692
- Proveïdors, empreses del grup i associades	-	1	1
- Remuneracions pendents de pagament	-	10.163	10.163
- Dipòsits rebuts	-	2.123	2.123
- Deute transformable en subvencions	-	1.251	1.251
- Altres deutes	-	29	29
	62.774	70.959	133.733

Els saldos amb hisenda pública i periodificacions a curt termini tot i tractar-se de passius financers figuren separatament en les notes 14 i 11 respectivament.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Exercici 2010:

PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI

<u>Categorïes</u>	<u>Deutes amb entitats de crèdit</u>	<u>Altres passius financers</u>	<u>Total</u>
Dèbits i partides a pagar:			
- Préstecs i crèdits amb entitats de crèdit	67.680	-	67.680
- Proveïdors d'immobilitzat	-	3.700	3.700
- Creditors per arrendament financer (Nota 8.1)	-	624	624
- Proveïdors i Creditors Varis	-	49.399	49.399
- Proveïdors, empreses del grup i associades	-	2.906	2.906
- Remuneracions pendents de pagament	-	9.976	9.976
- Dipòsits rebuts	-	168	168
- Altres deutes	-	55	55
	<u>67.680</u>	<u>66.828</u>	<u>134.508</u>

13.3.2- Deutes amb entitats de crèdit presenta el següent detall (expressats en milers d'euros):

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Saldo disposat en pòlisses de crèdit	42.852	54.757
• Venciments a curt termini dels préstecs descrits a la Nota 13.2.2	4.539	4.539
• Préstecs ICO	10.000	0
• Confirming	5.264	8.264
• Altres deutes	120	120
	<u>62.775</u>	<u>67.680</u>



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

(a) Pòlisses de crèdit i confirmings vigents a 31 de desembre de 2011:

Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2011
08/10/2011	56.000	Euribor (3m) + 0,90 punts	08/10/2012	34.445
20/11/2011	9.000	Euribor (3 m) + 3,50 punts	20/11/2012	8.407
14/05/2011	7.000	Euribor (6m) + 2,50 punts	30/09/2011	2.937
14/05/2011	5.000	Euribor (1m) + 1,50 punts	30/09/2011	2.327
				<u>48.116</u>

(a) Pòlisses de crèdit i confirmings vigents a 31 de desembre de 2010:

Data Constitució	Límit	Interès	Venciment	Saldo disposat a 31.12.2010
08/10/2010	59.000	Euribor (3m) + 1,50 punts	08/10/2011	35.957
20/11/2010	15.000	Euribor (3 m) + 2,50 punts	20/11/2011	12.800
08/10/2010	6.000	Euribor (3m) + 1,50 punts	08/10/2011	6.000
14/05/2010	7.000	Euribor (6m) + 2 punts	14/05/2011	4.310
14/05/2010	5.000	Euribor (1m) + 1punt	14/05/2011	3.954
				<u>63.021</u>

El saldo pendent dels préstecs ICO correspon a un préstec de 4 milions d'euros amb venciment 2012 que merita un interès de l'Euribor (6m) + 4,50 punts, i a un préstec de 6 milions d'euros amb venciment 2012 que merita un interès de l'Euribor (6m) + 4,75 punts.

No existeixen garanties vinculades als crèdits anteriors.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 14- SITUACIÓ FISCAL

14.1 - Saldos amb hisenda pública

Al 31 de desembre dels exercicis 2011 i 2010, el Consorci presenta el següent estat de comptes amb les Administracions Públiques:

	2011	2010
• Hisenda Pública creditor per I.V.A. Quota a ingressar corresponent al mes de desembre	60	118
• Hisenda Pública creditor per conceptes fiscals. Liquidació d'I.R.P.F. del mes de desembre	3.610	3.530
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials dels mesos d'octubre, novembre i desembre	9.951	10.486
	13.621	14.134

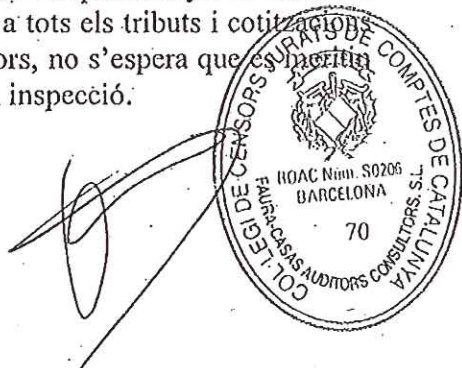
14.2- Impost sobre el Valor Afegit

El Consorci està exempt de repercutir l'Impost sobre el Valor Afegit (I.V.A.) en el serveis assistencials que presta, mentre que està obligat a repercutir i ingressar les quotes d'I.V.A. en els ingressos de les operacions residuals (no exemptes) que realitza i, per tant, no es pot deduir la totalitat de l'I.V.A. que suporta, circumstància que dona lloc a l'aplicació de la regla de la prorrata.

Per a l'any 2011, el percentatge de deducció aplicat pel Consorci en funció de la regla de la prorrata ha estat del 1% igual que al 2010.

14.4- Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents, la liquidació d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. El Consorci té pendants d'inspecció tots els exercicis no prescrits i per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors, no s'espera que es produïssin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 15- INGRESSOS I DESPESES

15.1- Ingressos per prestacions de serveis

Els ingressos per prestacions de serveis han estat els següents:

	2011	2010
• Particulars	1.182	1.097
• Entitats asseguradores	3.556	3.953
• Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1.526	1.565
• Servei Català de la Salut (inclou la clàusula de suport)	253.734	271.548
• PAMEM	5.497	5.830
• Altres facturacions	2.428	2.270
	<u>267.923</u>	<u>286.263</u>

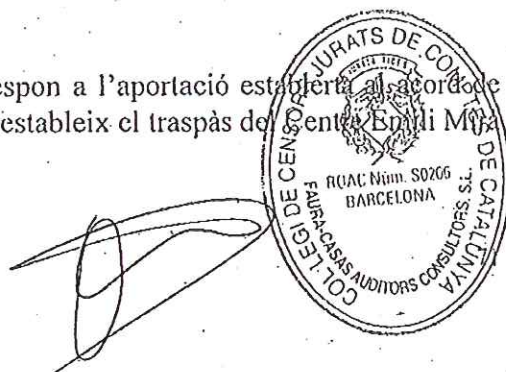
La totalitat de l'activitat corresponent a la xifra de negocis es desenvolupa als centres que integren el Consorci, a la ciutat de Barcelona.

15.2- Ingressos per subvencions

Els ingressos per subvencions tenen per objecte el finançament dels conceptes que tot seguit es detallen:

	2011	2010
• Aportació Diputació	11.414	14.337
• Aportació municipal	700	2.700
• Compensació SCS per menys aportació municipal	970	0
• Recerca	623	1.202
• Escola de formació professional	1.797	1.915
• Altres	663	1.404
	<u>16.167</u>	<u>21.558</u>

L'aportació de la Diputació de Barcelona correspon a l'aportació establerta al acord de govern de 22 de desembre del 2009 en el qual s'estableix el traspàs de l'entitat Mar a l'entitat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

15.3- Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles

El detall del consums de primeres matèries i altres matèries consumibles és el següent:

	2011	2010
• Pròtesis i empelts	7.611	8.653
• Catèters, sondes, drenatges	4.576	4.866
• Material de cures i sutures	3.361	3.779
• Altre material sanitari	2.588	2.797
• Material d'un sol us	2.145	2.463
• Reactius i anàlegs	2.437	2.176
• Altres materials manteniment	754	927
• Instrumental sanitari	373	438
• Gasos medicinals	446	555
• Material d'oficina	380	398
• Roba habitacions	170	191
• Material neteja i higiene	367	376
• Impresos	251	261
• Vestuari i uniformes	113	170
• Utensilis i eines no sanitari	138	148
• Material elèctric	185	230
• Altres	583	620
	26.478	29.048

15.4- Serveis assistencials

El detall dels Serveis assistencials prestats per altres empreses és el següent:

	2011	2010
• Resonàncies i altres proves	2.858	3.165
• Proves i tractaments	8.198	8.339
• Proves de radiologia	5.055	5.321
• Serveis d'alimentació	4.584	4.795
• Serveis de bugaderia	1.242	1.414
• Serveis de neteja	6.066	6.093
• Serveis de seguretat	1.854	1.905
• Altres conceptes	1.274	1380
	31.131	32.412



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

15.5- Consums de mercaderies

Correspon principalment als consums de fàrmacs i banc de sang.

15.6- Plantilla mitja de treballadors

La plantilla mitjana del Consorci durant l'any, determinada amb una base de referència equivalent a 40 hores setmanals és la següent:

Centre	Total plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de salut Mar	3.384,63	2.497,16	887,47
Plantilla Estable + Eventuals	3.042,08	2.236,80	805,28
Plantilla Estable	2.984,89	2.193,19	791,70
Personal directiu	6,00	1,50	4,50
Tec. sup. assistencials	571,92	269,68	302,24
Tec. sup. assist. en formacio	234,87	154,89	79,98
Tec. mitjans assistencials	867,52	762,27	105,25
Tec. mitj. assist. en formacio	12,95	11,93	1,02
Tec. auxil. assist grau superior	73,92	50,05	23,87
Tec. auxil. assist. grau mitja	720,06	572,97	147,09
Personal assist. no qualificat	17,34	14,46	2,88
Tec. sup. d'administracio	37,73	25,85	11,88
Tec. mitja d'administracio	104,56	83,81	20,75
Tec. auxil. admin. grau superior	143,65	111,00	32,65
Tec. auxil. admin. grau mitja	139,15	101,46	37,70
Personal d'admin. no qualificat	19,80	14,55	5,25
Tec. sup. de serveis generals	3,00	1,00	2,00
Tec. mitja de serveis generals	3,00	3,00	0,00
Tec. auxil. ser. general grau superior	1,00	0,00	1,00
Tec. auxil. ser. general grau mitja	6,45	2,18	4,27
Pers. serv. general no qualificat	21,97	12,58	9,39
Eventuals	57,20	43,61	13,59
Tec. sup. assistencials	25,04	18,88	6,16
Tec. sup. assist. en formacio	4,47	3,51	0,96
Tec. mitjans assistencials	5,65	2,66	3,00
Tec. auxil. assist grau superior	2,22	2,10	0,12
Tec. auxil. assist. grau mitja	3,37	2,42	0,96
Tec. sup. d'administracio	6,02	4,64	1,38
Tec. mitja d'administracio	3,12	3,12	0,00
Tec. auxil. admin. grau superior	1,35	1,33	0,02
Tec. auxil. admin. grau mitja	5,68	4,78	0,90
Personal d'admin. no qualificat	0,18	0,18	0,00

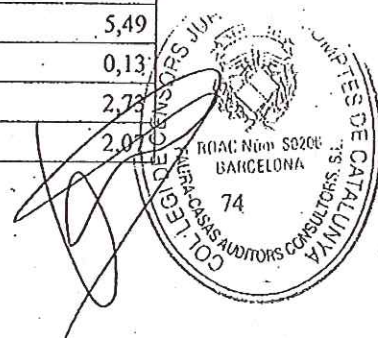


CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Pers. serv.general no qualificat	0,08	0,00	0,07
Suplències	342,55	260,36	82,19
Tec. sup. assistencials	17,74	9,17	8,57
Tec. mitjans assistencials	129,03	107,70	21,34
Tec. auxil. assist grau superior	13,34	10,13	3,21
Tec. auxil. assist. grau mitja	145,53	108,33	37,20
Tec. sup. d'administració	0,61	0,00	0,61
Tec. mitja d'administració	2,13	2,13	0,00
Tec. auxil. admin. grau superior	0,49	0,00	0,49
Tec. auxil. admin. grau mitja	26,76	18,37	8,39
Personal d'admin. no qualificat	4,36	4,22	0,14
Pers. serv.general no qualificat	2,56	0,32	2,24

Aquesta informació per l'exercici 2010 va ser la següent:

Centre	Total plantilla	Dones	Homes
Consolidat Parc de salut Mar	3.480,71	2.569,57	911,15
Plantilla Estable + Eventuals	3.032,11	2.227,34	804,76
Plantilla Estable	2.938,15	2.161,14	777,01
Personal directiu	4,96	1,96	3,00
Tec. sup. assistencials	571,17	265,79	305,38
Tec. sup. assist. en formació	227,03	154,69	72,34
Tec. mitjans assistencials	848,21	745,32	102,89
Tec. mitj. assist. en formació	13,98	13,36	0,62
Tec. auxil. assist grau superior	73,62	49,46	24,16
Tec. auxil. assist. grau mitja	707,55	563,24	144,31
Personal assist. no qualificat	18,32	15,00	3,32
Tec. sup. d'administració	30,86	21,07	9,80
Tec. mitja d'administració	108,88	86,59	22,29
Tec. auxil. admin. grau superior	143,54	112,43	31,11
Tec. auxil. admin. grau mitja	136,75	102,28	34,47
Personal d'admin. no qualificat	18,48	12,88	5,60
Tec. sup. de serveis generals	3,00	1,00	2,00
Tec. mitja de serveis generals	1,00	1,00	0,00
Tec. auxil. ser.general grau superior	1,00	0,00	1,00
Tec. auxil. ser.general grau mitja	2,00	2,00	0,00
Pers. serv.general no qualificat	27,83	13,10	14,73
Eventuals	93,96	66,20	27,75
Tec. sup. assistencials	29,17	21,85	7,32
Tec. sup. assist. en formació	5,49	3,91	1,58
Tec. mitjans assistencials	16,21	10,72	5,49
Tec. auxil. assist grau superior	0,89	0,77	0,13
Tec. auxil. assist. grau mitja	15,02	12,29	2,73
Tec. sup. d'administració	6,84	4,78	2,07



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

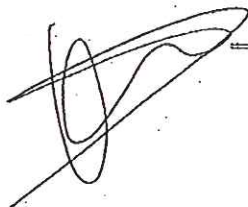
Tec. mitja d'administració	5,49	3,90	1,59
Tec. auxil. admin. grau superior	3,02	1,70	1,32
Tec. auxil. admin. grau mitja	11,26	6,20	5,06
Personal d'admin. no qualificat	0,19	0,09	0,10
Pers. serv. general no qualificat	0,37	0,01	0,36
Suplències	448,61	342,22	106,38
Tec. sup. assistencials	14,12	8,00	6,12
Tec. mitjans assistencials	172,50	143,36	29,14
Tec. auxil. assist grau superior	15,76	12,04	3,72
Tec. auxil. assist. grau mitja	187,75	139,50	48,25
Tec. sup. d'administració	0,91	0,00	0,91
Tec. mitja d'administració	3,67	3,67	0,00
Tec. auxil. admin. grau superior	1,79	0,00	1,79
Tec. auxil. admin. grau mitja	41,19	28,75	12,44
Personal d'admin. no qualificat	6,49	6,01	0,48
Pers. serv. general no qualificat	4,42	0,89	3,53

La partida de Càrregues socials inclou:

	2011	2010
• Seguretat Social a càrrec de l'entitat	33.937	34.554
• Altres despeses socials	909	1.068
	<u>34.846</u>	<u>35.622</u>

15.7- Serveis exteriors presenta la següent composició:

	2011	2010
• Arrendaments (Nota 8.2)	1.118	1.147
• Reparacions i conservació	5.226	5.368
• Serveis de professionals independents	1.135	1.133
• Primes d'assegurances	564	595
• Serveis bancaris i similars	486	212
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	95	164
• Subministraments	4.072	
• Despeses diverses	3.942	
	<u>16.638</u>	




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

15.8- Resultats originats fora de l'activitat normal

Els resultats originats fora de l'activitat normal del Consorci que s'inclouen a l'epígraf d'Altres resultats del compte de pèrdues i guanys corresponen a:

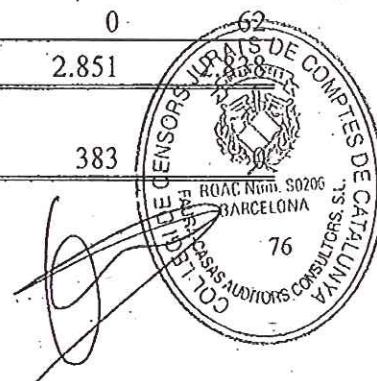
	2011	2010
☐ Demanda plus festius	-770	0
☐ Ajustament saldos de projectes d'investigació – IMIM -	-87	-518
☐ Ajustament deute a llarg termini amb la Seguretat Social (Nota 13.2.1)	0	38
☐ Altres	-7	94
	<u>-864</u>	<u>-386</u>

Nota 16- OPERACIONS AMB ENTITATS VINCULADES

16.1- Les operacions amb entitats vinculades són les següents (en milers d'euros):

EXERCICI 2011

	Operació compte de resultats		Pendent de	
	Ingressos	Despeses	Còbrament	Pagament
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A.				
• Facturació per analítiques	0	8.198	0	1.620
• Altres conceptes	186	0	52	0
CRC-MAR, S.A.				
• Facturació proves radiològiques	0	7.545	0	1.156
• Altres conceptes	2.302	0	2.799	0
COORDINADORA LOGÍSTICA SANITÀRIA, S.A.				
• Facturació de serveis	0	1.096	0	
	<u>2.488</u>	<u>16.839</u>	<u>2.851</u>	
• Préstec participatiu	0	0	383	



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

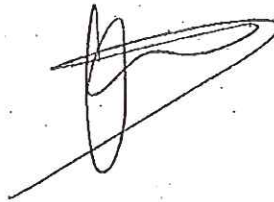
Existeix un saldo a cobrar de CRC-MAR, S.A. de 2.799 milers d'euros, aquesta entitat es troba amb un patrimoni net negatiu tal com s'indica a la nota 9.2.3. No obstant la seva antiguitat, es considera aquest saldo com cobrable donat que se segueix tenint operativa deutora i creditora, existint un saldo a pagar amb aquesta mateixa Societat de 1.156 euros.

L'origen de totes aquestes transaccions es el següent:

Amb data 29 d'abril de 2002 i entrada en vigència el 2 de maig del mateix any es va signar un contracte de gestió de serveis públics entre CRC-Mar i IMAS que va procedir a ampliar, prèvia autorització de la Comissió Executiva de l' IMAS i del Consorci Sanitari de Barcelona, el contracte de gestió de serveis públics sanitaris existents amb CRC-Mar (fins a aquest moment de Medicina Nuclear i de Resonància Magnètica Nuclear) en la modalitat de societat d'economia mixta, amb la inclusió del servei de radiologia de l' Hospital del Mar i de l' Hospital de l' Esperança, per un termini de 10 anys.

A la data de finalització del contracte de radiologia, 2 de maig de 2012, el Consorci te previst recuperar el servei de radiologia, gran part del qual estarà gestionat per la societat Imatge Mèdica Intercentres, S.L., societat que l' IMAS va constituir amb SAGESSA amb un capital inicial de 3.010 €, de la que el Consorci participa en 1.475 € (49%) i que te com finalitat la gestió, assessorament. Coordinació, direcció i planificació estratègica d'activitats actuals i projectes de futur, relacionats amb el diagnòstic mèdic en general, i amb el diagnòstic per la imatge en particular, així com la gestió i assessorament en la compra de material, aparells, maquinària i altres subministraments com a complement necessari per al desenvolupament de les activitats esmentades.

<u>EXERCICI 2010</u>	<u>Operació compte de resultats</u>		<u>Pendent de</u>	
	<u>Ingressos</u>	<u>Despeses</u>	<u>Cobrament</u>	<u>Pagament</u>
LABORATORI DE REFERENCIA DE CATALUNYA, S.A..				
• Facturació per analítiques	0	8.339	0	1.430
• Altres conceptes	322	0	69	0
CRC-MAR, S.A.				
• Facturació proves radiològiques	0	8.179	0	
• Altres conceptes	2.296	0	4.255	




CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

**COORDINADORA
LOGÍSTICA SANITÀRIA, S.A.**

• Facturació de serveis	0	1.121	0	38
	2.618	17.639	4.324	2.866
• Préstec participatiu	0	0	383	0

Nota 17- GESTIO PRESSUPOSTARIA

Entre els estats financers que conformen els Comptes Anuals, s'inclouen la liquidació pressupostaria, el càlcul del resultat pressupostari de l'exercici i la seva conciliació amb el resultat comptable y el càlcul del romanent de tresoreria al tancament de l'exercici 2011.

En relació a l'execució del pressupost, cal assenyalar que partint d'un pressupost inicial de despeses i ingressos de 300.168.046,91 euros, s'han fet modificacions de crèdit per import de 15.160.975,61 euros arribant a un pressupost definitiu de 315.329.022,52 euros, estant el resultat pressupostari ajustat de l'exercici de -5.451.117,09 euros. El motiu de les modificacions ha estat principalment: la incorporació de romanents de crèdits de l'exercici anterior per 12.593.046,70 euros, essent la resta l'efecte d'altres ingressos finalistes.

El romanent de tresoreria es un estat de caràcter fonamentalment pressupostari, que suposa un recurs per a finançar despesa si és positiu i déficit a finançar, si és negatiu. En l'any 2011 l'import és de -23.230.480,77 euros.

Nota 18- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en les quals pogués incórrer el Consorci que siguin susceptibles de provisió. En aquest sentit, els eventuais riscos que poguessin derivar-se estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança de responsabilitat civil que el Consorci té subscrites.

D'altra banda, el Consorci no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

Durant l'exercici el Consorci ha incorregut en despeses per a la protecció i millora del medi ambient d'import poc significatiu. El Consorci no manté activats en el seu immobilitzat material béns destinats a aquesta finalitat.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Nota 19- INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENT AMB PROVEIDORS

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2011		Exercici 2010	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	9.720.578,65	8,21	11.352.939,82	8,94
Resta	108.647.233,26	91,79	115.696.478,76	91,06
Total pagaments de l'exercici	118.367.811,91	100,00	127.049.418,58	100,00
TMPE	134,37		121,66	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	33.965.571,11	63,24	25.857.755,41	51,48

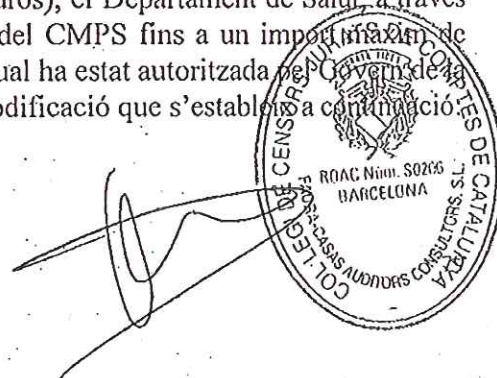
Nota 20- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

CONVENI AMB LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Amb data 3 d'abril de 2012 la Generalitat de Catalunya va estar aprovat en sessió de Govern l'autorització a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, a través del Departament de Salut i el Servei Català de la Salut, la formalització d'un conveni de col·laboració amb el Consorci Mar Parc de Salut De Barcelona per fer front al deute d'aquesta entitat corresponent al període 2008-2011.

Aquest deute ha estat degut fonamentalment al context de crisi experimentat en els darrers anys que ha propiciat que les projeccions econòmiques previstes en l'Acord de Govern 10/2010 de 26 de gener, de constitució del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, no s'acomplissin, factor que ha repercutit en la generació d'un deute directament imputable al CatSalut, deute reconegut en els estats comptables del Consorci.

Per tal de compensar en primer lloc el deute amb el CMPS corresponent al període 2008-2011 i, en segon lloc, finançar l'endeutament producte d'inversions ordinàries de la seva titularitat (conceptes valorats en un total conjunt de 36 milions d'euros), el Departament de Salut, a través del CatSalut, realitzarà una aportació de capital a favor del CMPS fins a un import màxim de 36.174.811,54 euros. Aquesta aportació amb abast plurianual ha estat autoritzada pel Govern de la Generalitat mitjançant Acord i es farà efectiva amb la periodificació que s'estableix a continuació



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Any	Import de les aportacions de capital
2012	4.111.003,00 d'euros
2013	11.129.834,00 d'euros
2014	11.129.834,00 d'euros
2015	9.804.140,54 d'euros
TOTAL:	36.174.811,54 d'euros

No s'han produït entre el tancament de l'exercici i la formulació de comptes, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presents comptes anuals.

Nota 21- ALTRA INFORMACIÓ

Els honoraris meritats per l'empresa d'auditoria en l'exercici 2011 per serveis d'auditoria han suposat un total de 32.000,- euros (27.118,64 euros a l'exercici 2010), per altres serveis al 2011 han suposat 18.378,- euros.(19.997,94 euros al 2010).

El cost empresa del 2011 d'import 85.775,97 euros (del 2010 d'import 251.127,85 euros), meritats pels membres del Consell d'Administració del Consorci fan referència als membres que no són de designació política i corresponen en la seva totalitat a remuneracions pel seu treball a la Institució. El Consorci no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni té cap obligació amb membres del Consell en matèria de pensions i assegurances de vida.

El cost empresa total corresponent a l'exercici 2011 del personal d'alta direcció, entenent com a alta direcció els directors de: gestió clínica, serveis de suport, infermeria, recursos humans i direcció mèdica, i la gerent, ha estat de 710.860,25 euros. La remuneració total corresponent a l'exercici 2010 del personal d'alta direcció, entenent com a alta direcció els directors de: gestió clínica, serveis de suport, infermeria, recursos humans i direcció mèdica, i l'adjunta a gerència, va ser de 726.033,86 euros.

L'entitat té presentats contraavals a La Caixa d'estalvis i pensions per avalar a la Societat Fundació IAT davant d'uns préstecs sol·licitats per aquesta entitat davant del Ministeri, els avals ascendeixen a 5.412 milers d'euros. La Fundació es troba en situació de concurs i el Consorci va demanar el retorn dels préstecs ja pagats per la Fundació per import de 2.465 milers d'euros en data 3 de març de 2011, sense haver obtingut resposta satisfactòria a la devolució sol·licitada.

Durant el present exercici s'ha dut a terme una pla de mesures urgents per la sostenibilitat del sistema sanitari 2011.



Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

El Pla de mesures urgents per a la sostenibilitat del sistema sanitari en el 2011 (curt termini), i l'Escenari de sostenibilitat i progrés del sistema sanitari 2011-2014 (mig i llarg termini) aprovat pel Govern, contenen un conjunt de mesures que es concreten en quatre àmbits d'actuació :

- Simplificació de l'estructura administrativa.
- Mesures en la prestació de serveis sanitaris, entre les que destaquen la reducció del 2% de les tarifes i preus que es paguen per l'activitat sanitària, una reducció del 3% de promig de l'activitat, així com una reducció entre el 8% i el 15% dels programes d'especial interès, el que suposa una reducció d'ingressos per a les entitats concertades aproximadament d'un 10%.
- Mesures de farmàcia.
- Reprogramació de les inversions, reduint les despeses en aquest capítol en un 20%.

El Consell de Direcció del Servei Català de la Salut en la seva sessió del 28 de febrer de 2011, va aprovar ja la rebaixa de les tarifes i de l'activitat que traduïdes a l'àmbit del Consorci van afectar a la disminució del finançament en termes homogenis, del CatSalut respecte al tancament 2011 en 17 M€ (14,6 M€ mesures +2,4 M€ rebaixa del 3,21% tarifes 2010) sense tenir en compte la despesa de farmàcia ambulatoria.

Aquesta disminució persistent del nivell d'ingressos del Consorci tant per la reducció de les tarifes (3,21% l'any 2010 i 2% l'any 2011) com per la disminució de l'activitat contractada pel Servei Català de la Salut, va afectar molt negativament la seva situació econòmica com, fins al punt de posar en perill les possibilitats de manteniment dels llocs de treball.

El CatSalut no ha comunicat el número d'anys durant els quals el Consorci haurà de treballar amb les noves xifres de concertació, però la conjuntura econòmica existent fa preveure que sigui per un període plurianual. Aquest fet fa que sigui imprescindible haver d'adoptar mesures d'ajust no solament conjunturals, sinó també estructurals, amb objecte de garantir la sostenibilitat econòmica de la institució.

MESURES EXECUTADES DE CONTENCIÓ DE LA DESPESA

Com a conseqüència de la reducció continuada d'ingressos per part del CatSalut, la reducció de l'activitat concertada, i el creixent endeutament a curt i llarg termini, del tot incompatible amb l'obligació d'equilibri financer de les administracions públiques, es van adoptar mesures extraordinàries de contenció de la despesa no solament conjunturals sinó també estructurals, amb l'objecte de garantir la sostenibilitat econòmica, aquestes mesures es sumaven als esforços de gestió realitzats per la Institució en els darrers anys. Com referència val a dir que en l'any 2010 les diferents accions que es van desenvolupar, van permetre una contenció de la despesa real de 5M€

En concret, l'ajust pressupostari necessari que es tenia que aconseguir per a l'any 2011 era de 14,6M € (sense despesa de farmàcia ambulatoria), quantitat resultant de la rebaixa de les tarifes i de l'activitat aprovades pel CatSalut pel pressupost 2011, que va suposar una reducció de 6.3% del finançament establert per període 2010.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Aquest objectiu va obligar a la Direcció del Consorci Mar Parc de Salut de Barcelona, a establir un pla de sostenibilitat i contenció de la despesa per l'any 2011, atenent als següents criteris:

- Establir mesures amb el menor impacte possible en la qualitat assistencial.
- Establir mesures que prioritzessin l'eficiència.
- Establir mesures que maximitzessin la productivitat.
- Establir mesures en totes les àrees de gestió.
- Deixar com última opció, la presentació d'un expedient de regulació d'ocupació.

Amb l'objectiu d'ajustar la despesa a la reducció d'ingressos previstos per a l'any 2011 de 14.615.273,45 €, el 18 d'abril de 2011 el Consell Rector va aprovar a proposta de la Direcció del Parc de Salut Mar, un paquet de mesures extraordinàries de contenció de la despesa per un import total ajustat per l'any en curs de 5.539.203,37€ (Pla A), alhora que autoritzava a la Presidència i a l'equip gestor de la institució, a cercar mesures addicionals per garantir l'equilibri pressupostari i la viabilitat del projecte organitzatiu.

El primer paquet de mesures (Pla A) identificava les següents àrees d'actuació a partir del maig del 2011:

○ Àrea estructura i organització	2.580.528,74 €	(46,59%)
○ Àrea compres (material i farmàcia)	1.602.739,95 €	(28,93%)
○ Àrea empreses externes	685.146,75 €	(12,37%)
○ Àrea serveis externs	670.787,93 €	(12,11%)
	5.539.203,37 €	

(7.942.122,12 € previsió gener / desembre 2012)

La Direcció va presentar en data 6 de juny 2011 un nou paquet de mesures (Pla B), després d'un intens procés de negociació amb el Comitè d'Empresa que va finalitzar sense acord. El Pla B consistia en l'objectiu de contenir la despesa en capítol 1, és a dir, reducció de la despesa de personal (condicions laborals i plantilla), amb la previsió d'aconseguir una contenció total de 9.076.070,08 € per l'any 2011.

Mesures Pla A	5.539.203,37 €
Mesures Pla B	9.076.070,08 €
Reducció per assolir any 2011	14.615.273,45 €

Donada la impossibilitat d'acords amb el Comitè d'Empresa i el retard en la implementació de les mesures de contenció proposades per tal d'aconseguir l'estalvi total previst per l'any 2011, es va considerar i aprovar en data 30 de juny de 2011, la presentació davant el Departament d'Empresa i Ocupació de la Generalitat de Catalunya d'un Expedient de Regulació d'Ocupació (ERO) extintiu de 194 llocs de treball, sabent que aquesta mesura s'implantaria en l'exercici 2011 i que permetria aconseguir l'equilibri pressupostari l'any 2012.



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Durant el període de consultes, la Direcció i els representants legals dels treballadors van arribar a un acord per majoria del Pla B per a la reducció de la despesa de personal, transformant la sol·licitud d'un ERO extintiu, en un ERO suspensiu de 78 llocs de treball de 40 h./set. a un cost mitjà de 40.000€ / anuals, des de l'1 de setembre de 2011 fins el 31 de desembre de 2012, i un ajust de determinades condicions laborals de conveni, també fins el 31 de desembre de 2012:

- Modificació temporal del complement d'IT amb un límit màxim de 90 dies en còmput anual (límit actual 18 mesos)
- Increment de la jornada anual de 36 hores en jornada diürna (equivalent a 5 dies), i 32 hores en jornada nocturna (equivalent a 3 nits).
- Regulació / fixació per part de l'empresa dels 4 dies de Nadal i 4 dies de Setmana Santa per a tota la plantilla
- Suspensió de la cobertura per formació continuada i el fons social de formació
- Estudi d'implementació en determinats serveis de la jornada intensiva treballant 1 tarda a la setmana, amb l'estalvi dels vals de dinar

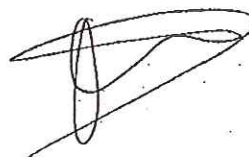
En data 8 d'agost 2011 la Direcció General de Relacions Laborals de la Generalitat va resoldre autoritzar a la nostra entitat l'ERO suspensiu incorporant a l'expedient, el pacte de condicions laborals, implementant l'anomenat Pla B a partir de l' 1 de setembre de 2011 en la seva totalitat.

PLA B - PREVISIÓ DE CONTENCIÓ DE LA DESPESA

	Any 2011 (setembre – desembre)	Any 2012 (gener – desembre)
Expedient de Regulació d'Ocupació	1.271.016,00 €	3.841.570,90 €
Acord de condicions laborals	1.342.567,00 €	3.475.402,02 €
TOTALS	2.613.583,00 €	7.316.972,92 €

Les perspectives econòmiques a hores d'ara, mantenen llunyana la recuperació econòmica i per tant l'increment del finançament, la qual cosa fa necessari com s'ha dit, treballar per incloure mesures de contenció de la despesa no solament conjunturals sinó també estructurals, amb l'objecte de garantir la sostenibilitat econòmica.

En aquest sentit, al llarg de l'any 2011 i el 2012 la Institució està aplicant un pla d'extincions voluntàries de contractes amb amortització del lloc de treball, de manera selectiva però amb la voluntarietat dels treballadors, de manera que l'any 2011 s'han amortitzat un total de 30,97 plantilla equivalent per a tot el període de l'expedient (16 mesos), amb un estalvi de cost empresa des de la data d'actuació fins 31 de desembre 2011 de 569.382,32 € i cost d'indemnitzacions 965.160,33 €).



CONSORCI MAR PARC DE SALUT DE BARCELONA
Comptes Anuals de l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2011

Al llarg de l'any 2012 s'ha previst amortitzar un total de 9,29 plantilla equivalent per a tot el període restant de l'expedient, amb un estalvi de cost empresa des de la data d'actuació fins 31 de desembre 2012 de 661.878,17 € (cost indemnitzacions 417.521,36 €, de les quals 336.724,50 s'han carregat a l'exercici 2011).

I finalment cal informar que en el moment de realització de la memòria, s'està negociant el nou conveni col·lectiu que ha d'establir les condicions laborals pels propers anys. La Direcció ja ha plantejat una negociació basada en l'ajust de la despesa de personal, per garantir de forma estructural la contenció de la despesa de personal estimada en un ajust de 6,4 M€, quantitat que compensa l'estalvi conjuntural per l'acord de l'ERO i de condicions laborals fins el desembre de 2012.

Els presents comptes han estat formulats a Barcelona en data 9 d'abril de 2012 que s'eleva a l'aprovació del Consell Rector

