

**CORPORACIÓ DE SALUT DEL
MARESME I LA SELVA**

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 7.098

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria	2
2.- Comptes Anuals	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2015

I. Introducció

Hem auditat els comptes anuals de la **Corporació de Salut del Maresme i la Selva** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria i la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu l'article 71 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, que atribueix a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya les funcions de control financer mitjançant la forma d'auditoria de les entitats i empreses públiques dependents de la Generalitat, també de l'apartat dos de la disposició final única de la Llei estatal 15/1997, de 25 d'abril, sobre habilitació de noves formes de gestió del Sistema Nacional de Salut, introduïda per la disposició final 10 de la Llei estatal 15/2014, de 16 de setembre, i finalment també a l'empara de l'establert en l'article 69.3 de la Llei 7/2011, del 27 de juliol, de mesures fiscals i financeres, i d'acord amb les instruccions conjuntes de la Intervenció General i la Direcció del Servei Català de la Salut de 4 de maig de 2015, en relació amb el règim de control de les entitats del sector públic de l'àmbit de salut.

La Gerència de la Corporació és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 2 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

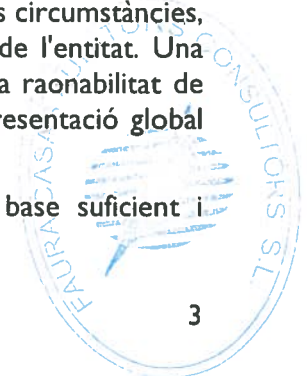
Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats per la Gerent en data 11 d'abril de 2016.

II. Objectiu i abast del treball: responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

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



III. Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions

- I. Segons es detalla a la nota 4.1 de la memòria, l'immobilitzat de l'entitat a 31 de desembre de 2015 es troba sobrevalorat en 13,63 milions d'euros, com a conseqüència d'haver aplicat una dotació a l'amortització en els exercicis 2011, 2012, 2013, 2014 i 2015 inferior a la que correspondria d'acord amb criteris uniformes basats en la vida útil de cada element (1,3 milions corresponents a l'exercici 2015 i 12,33 milions a exercicis anteriors). Així mateix, l'Entitat no ha efectuat el traspàs a resultats de les subvencions en capital que financen l'immobilitzat, per un import acumulat de 2,05 milions d'euros (0,35 milions corresponents a l'exercici 2015 i 1,70 milions a exercicis anteriors).

IV. Opinió

En la nostra opinió, excepte per l'efecte del fet descrit a l'apartat "*Resultats del treball: Fonament de l'opinió favorable amb excepcions*", els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Corporació de Salut del Maresme i la Selva a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu i de la liquidació pressupostària corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera i amb la normativa pressupostària que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

V. Assumptes que no afecten l'opinió

- D'acord a allò assenyalat en la nota 2.1. de la memòria adjunta, en data 2 de juliol de 2015 va ser comunicat l'acord de la Comissió Delegada de la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya, referent a la pèrdua del regim d'autonomia de gestió. El Consorci ha elaborat un Pla de reequilibri en el que es preveu reduir el dèficit pressupostari dels darrers exercicis. No obstant, sense tenir en compte l'efecte descrit al paràgraf de "fonament de l'opinió favorable amb excepcions", el tancament de l'exercici 2015 presenta un resultat negatiu de 4 milions d'euros, i uns resultats negatius d'exercicis anteriors i reserves negatives per import de 32,74 milions d'euros, així com un fons de maniobra negatiu per import de 3,8 milions d'euros i un resultat pressupostari no financer negatiu de 3,2 milions d'euros.
- A data del present informe, resten pendent d'emissió al Servei Català de la Salut, les factures corresponents a la regularització de l'activitat contractada i de les parts variables, figurant comptabilitzats per aquest concepte, una previsió d'ingressos de 3,8 milions d'euros, les quals resten subjectes a la seva valoració i liquidació definitiva.

- Tal i com es detalla a la nota 4.9. de la memòria adjunta, l'entitat no va liquidar al seu personal la paga extraordinària del mes de desembre de 2012, quantificada en aproximadament 2,63 milions d'euros, en aplicació del Reial decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. No obstant, com a mesura compensatòria i per tal de no acumular reduccions de despesa de personal, l'entitat va satisfer al personal l'import dels DPO's de l'exercici 2011 i complements de carrera professional pendents de satisfer per import de 1,8 milions d'euros.

La Corporació ha satisfet al mes de gener de 2016 part de la paga extraordinària de desembre de 2012 d'acord amb l'establert a l'Acord del Govern de la Generalitat de Catalunya GOV/33/2015, pel qual es retorna el 24,04%, i al Reial Decret Llei 10/2015 que estableix el retorn del 26,23%, havent dotat una provisió al respecte a 31 de desembre de 2015 per import de 1,4 milions d'euros.

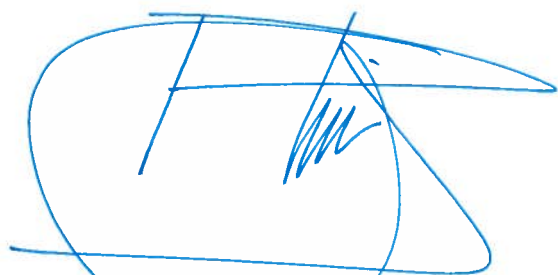
En aquest sentit, derivat de la pèrdua del règim d'autonomia de gestió en aplicació del capítol V de la Llei 7/2011, de 27 de juliol de mesures fiscals i financeres, la devolució del 26,23% esmentat resta subjecte a l'autorització del Govern de la Generalitat de Catalunya.

- Cal fer esment al que es detalla a la nota 4.9 de la memòria adjunta, en referència a que el Consorci ha aplicat a partir de l'1 de maig de 2015 el 1er Conveni col·lectiu de treball dels hospitals d'aguts, centres d'atenció primària, centres sociosanitaris i centres de salut mental, concertats amb el Servei Català de Salut (SISCAT), que preveu la recuperació de les taules salarials que estaven vigents al VIIè Conveni col·lectiu dels Hospitals de la XHUP. La disposició addicional primera d'aquest conveni preveu que els Centres que estiguin afectats pel Reial Decret Llei 8/2010 i/o pel Decret Llei 3/2010, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït el 5%, amb l'objectiu de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, i estableix que aquesta deducció només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius. Tanmateix, el Conveni estableix igualment que la retribució variable en funció dels objectius (DPO) es meritara anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap import en concepte de DPOs, si bé a partir del mes de maig de 2015 les retribucions fixes del personal han estat incrementades en base al que estableix el Conveni col·lectiu representat aquest increment un import brut de 1,5 milions d'euros. Igualment, atenent la pèrdua del règim d'autonomia de gestió al 2015, a l'entitat li era d'aplicació, entre d'altres preceptes, la limitació del 25% de la retribució variable vinculada al compliment d'objectius, d'acord amb l'article 29 de la Llei 2/2015, d'11 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2015.

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

Barcelona, 28 d'abril de 2016

Faura-Casas Auditors-Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

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

FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.
Any 2016 Num. 20/16/08392
IMPORT COL·LEGIAL: 30,00 EUR

.....
Informe **NO** subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat d'auditoria
de comptes a Espanya
.....



**CORPORACIÓ DE SALUT DEL
MARESME I LA SELVA**

Comptes anuals a 31 de desembre de 2015

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2015





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA BALANÇ EXERCICI 2015

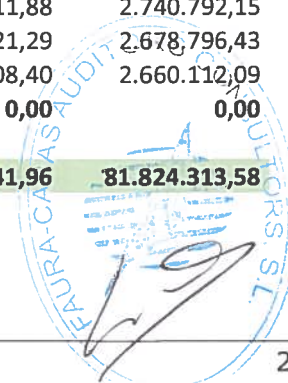
ACTIU		2015	2.014
A) ACTIU NO CORRENT		55.525.167,70	56.840.967,09
I. Immobilitzat intangible.	5.1	444.844,33	466.310,80
2. Concessions.		48.080,97	48.080,97
3. Patens, llicències, marques i assimilats.		3.796,22	3.796,22
5. Aplicacions informàtiques.		392.967,14	414.433,61
II. Immobilitzat material	5.2	54.721.825,40	56.087.578,40
1. Terrenys i construccions.		45.380.723,02	45.560.594,65
2. Instal. Tècniques i altre immobilitzat material.		9.341.102,38	10.526.983,75
III. Inversions Immobiliàries	4.2	0,00	0,00
IV. Inversions en empreses grup i associades a ll/termini	7.1.1	10.217,20	10.217,20
1. Instruments de patrimoni		10.217,20	10.217,20
V. Inversions financeres a ll/termini	7.1.1	348.280,77	276.860,69
1. Instruments de patrimoni		156.610,00	156.610,00
5. Altres actius financers		191.670,77	120.250,69
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		22.962.774,26	24.983.346,49
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències	10	2.728.434,71	2.386.013,44
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		2.727.834,71	2.386.013,44
6. Acomptes a proveïdors		600,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2	10.597.553,38	15.854.674,27
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		10.232.817,45	15.375.239,65
2. Clients, empreses del grup i associades		196.838,63	241.825,27
3. Deutors varis	d	167.897,30	237.609,35
4. Personal		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses grup i associades a c/termini	7.1.3	1.675.681,89	1.675.350,93
2. Crèdits a empreses		1.675.681,89	1.675.350,93
V. Inversions financeres a c/termini	7.1.3	0,00	4.628,14
5. Altres actius financers		0,00	4.628,14
VI. Periodificacions a c/termini		49.359,77	56.119,65
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		7.911.744,51	5.006.560,06
1. Tresoreria		4.049.883,84	5.006.560,06
2. Altres actius líquids equivalents		3.861.860,67	0,00
TOTAL ACTIU (A + B)		78.487.941,96	81.824.313,58





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA BALANÇ EXERCICI 2015

PATRIMONI NET I PASSIU		2015	2.014
A) PATRIMONI NET		23.896.421,29	25.861.885,88
A-1) Fons propis.	9	19.254.047,72	21.219.512,31
I. Capital.		53.960.872,31	53.960.872,31
1.Capital escripturat.		53.960.872,31	53.960.872,31
Aportacions de capital.		25.788.203,07	25.788.203,07
Patrimoni rebut en adscripció/cessió.		28.172.669,24	28.172.669,24
III. Reserves.		-4.459.088,10	-4.459.088,10
1.Legal i estatutàries.		-4.459.088,10	-4.459.088,10
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-28.282.271,90	-28.282.271,90
1.Romanent.		112.280,79	112.280,79
2.(Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-28.394.552,69	-28.394.552,69
VI. Altres aportacions de socis.		2.000.000,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici.		-3.965.464,59	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	15	4.642.373,57	4.642.373,57
Subvencions de capital.		4.642.373,57	4.642.373,57
B) PASSIU NO CORRENT		27.832.240,96	31.655.551,48
I. Provisions a ll/termini.		0,00	0,00
II. Deutes a ll/termini.	7.2.1	27.832.240,96	31.655.551,48
2.Deutes amb altres entitats de crèdit.		452.718,81	905.437,66
3.Creditors per arrendament financer.		1.236.349,67	1.746.529,36
5.Altres passius financers.		26.143.172,48	29.003.584,46
III. Deutes amb empreses grup i associats a ll/termini.		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit.		0,00	0,00
V. Periodificacions a ll/termini.		0,00	0,00
C)PASSIU CORRENT		26.759.279,71	24.306.876,22
I. Passius vinculats a/actius no corrents mantinguts per a la vda.		0,00	0,00
II. Provisions a c/termini.		1.432.519,01	1.432.519,01
III. Deutes a c/termini.	7.2.2	3.428.535,55	6.707.220,70
2.Deutes amb entitats de crèdit.	a	452.831,50	4.950.299,83
3.Creditors per arrendament financer.	b	484.352,10	466.257,69
5.Altres passius financers.		2.491.351,95	1.290.663,18
IV . Deutes amb empreses grup i associats a c/termini.		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	7.2.2	21.898.225,15	16.167.136,51
1.Proveïdors.	c	10.692.783,58	8.087.435,84
3.Creditors variis.	c	4.666.011,88	2.740.792,15
4.Personal (remuneracions pendents de pagament).	d	3.935.321,29	2.678.796,43
6.Altres deutes amb les Administracions Públiques.	e	2.604.108,40	2.660.112,09
VI. Periodificacions a c/termini.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		78.487.941,96	81.824.313,58





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA
COMPTE DE PERDUES I GUANYS 2015

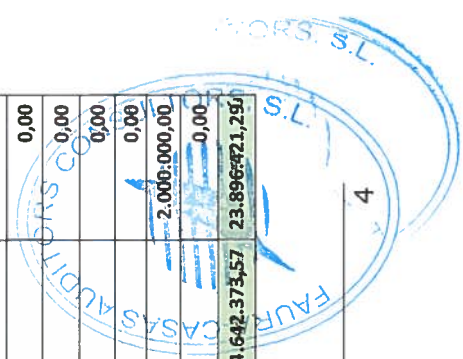
COMPTE DE PERDUES I GUANYS		2015	2.014
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	12.2	94.939.024,76	88.814.961,96
b) Prestacions de serveis.		94.939.024,76	88.814.961,96
2. Variació d'existències prod acabats i en curs de fabricació.		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.		0,00	0,00
4. Aprovisionaments.	12.1	-27.837.455,07	-23.761.669,12
a) Consum de mercaderies.		-15.514.247,92	-11.343.916,63
b) Consum de matèries primeres i altres mat consumibles.		-589.266,24	-548.848,33
c) Treballs realitzats per altres empreses.	12.1b	-11.849.848,57	-11.712.506,66
d) Deteriorament mercaderies, mat primeres i altres aprov		115.907,66	-156.397,50
5. Altres ingressos d'explotació.		671.936,20	648.599,47
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	12.2i	330.396,24	308.000,44
b) Subv d'explotació incorporades al resultat exercici.		341.539,96	340.599,03
6. Despeses de personal.	12.1.d	-64.651.285,33	-60.110.946,17
a) Sous, salaris i assimilats.		-51.198.924,62	-46.664.541,01
b) Càrregues socials.		-13.452.360,71	-13.446.405,16
7. Altres despeses d'explotació.	12.1	-5.174.404,89	-5.117.246,49
a) Serveis exteriors.	12.1c	-5.033.354,13	-4.968.732,59
b) Tributs.		9.719,70	5.644,18
c) Pèrdues, deter i variació de prov per operac comerc.		-150.770,46	-154.158,08
8. Amortització de l'immobilitzat.		-1.806.678,34	0,00
9. Imputació de subv d'immobilitzat no financer i altres.		0,00	0,00
10. Excessos de provisions.		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-2.171,22	0,00
b) Resultats per alienacions i altres.		-2.171,22	0,00
13 Altres Resultats		104.723,14	-5.408,98
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+13)		-3.756.310,75	468.290,67
12. Ingressos financers.	12.2j	4.505,95	9.760,94
b) De valors negociables i altres instruments financers.		4.505,95	9.760,94
b2) De tercers		4.505,95	9.760,94
13. Despeses financeres.	12.2j	-213.659,79	-498.087,35
b) Per deutes amb tercers.		-213.659,79	-498.087,35
14. Variació de valor raonable en instruments financers.		0,00	0,00
15. Diferències de canvi.		0,00	0,00
16. Deterioram i resultat per alienacions instruments financers.		0,00	20.035,74
b) Resultats per alienacions i altres.		0,00	20.035,74
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		-209.153,84	-468.290,67
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-3.965.464,59	0,00
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT EXERCICI PROCEDENT D'OPERAC CONTIN(A.3+17)		-3.965.464,59	0,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES.		0,00	0,00
18. Resultat exercici procedent d'operac interromp net d'impost.		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)		-3.965.464,59	0,00



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2015

Estad. Total de Canvis en el Patrimoni net	Fons Social Aportacions	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Altres instruments patrimonial net	Ajust. per canvis valor	Subvencions, donatius i llegats rebuts	TOTAL
A.SALDO, FI D'ANY 2013	53.956.722,55	-4.459.088,10	-28.282.271,90	0	0,00	0	0	4.502.541,44	25.717.903,99
I. Ajustaments per canvis de criteri 2013 i anteriors.									0,00
II. Ajustaments per errors 2013 i anteriors.									0,00
B.SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	53.956.722,55	-4.459.088,10	-28.282.271,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4.502.541,44	25.717.903,99
I. Total ingressos i despeses reconeguts.									
II. Operacions amb socis o propietaris.	4.149,76	0	0	0	0	0	0	0	4.149,76
1. Augments de capital									0,00
2. (-) Reduccions de capital.									0,00
3. Conversió de passius financers a patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).									0,00
4. (-) Distribució de dividendes.									0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)									0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.									0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.	4.149,76								4.149,76
III. Altres variacions del patrimoni net.									0,00
C.SALDO, FI DE L'ANY 2014	53.960.872,31	-4.459.088,10	-28.282.271,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4.642.373,57	25.861.885,88
I. Ajustaments per canvis de criteri									0,00
II. Ajustaments per errors exercici									0,00
D.SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	53.960.872,31	-4.459.088,10	-28.282.271,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4.642.373,57	25.861.885,88
I. Total ingressos i despeses reconeguts.					-3.965.464,59				-3.965.464,59
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00			2.000.000,00					2.000.000,00
1. Aportacions al Fons Social									0,00
2. (-) Reduccions de capital.									0,00
3. Conversió de passius financers a patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes).									0,00
4. (-) Distribució de dividendes.									0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)									0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.									0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.				2.000.000,00					2.000.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net.									0,00
E.SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	53.960.872,31	-4.459.088,10	-28.282.271,90	2.000.000,00	-3.965.464,59	0	0	4.642.373,57	23.896.921,29

CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

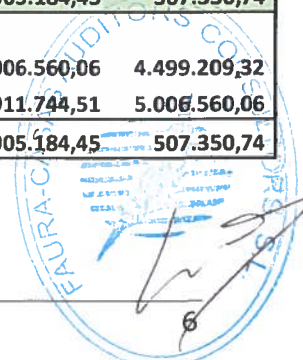
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI

	notes a la memòria	2.015	2.014
A) Resultat de l'exercici.		-3.965.464,59	0,00
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net.		0,00	0,00
I. Per valoració instruments financers.		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda.		0,00	4.149,76
2. Altres ingressos/despeses.		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.		0,00	0,00
III. Subvencions, donatius i llegats rebuts.		0,00	139.832,13
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments.		0,00	0,00
V. Efecte impositiu.		0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		0,00	143.981,89
Transferències al compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
VI. Per valoració d'instruments financers.		0,00	0,00
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, donatius i llegats rebuts.		0,00	0,00
IX. Efecte impositiu.		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-3.965.464,59	143.981,89



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU 2015

	2.015	2.014
A FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+1+2+3+4)	8.517.456,46	3.358.607,24
1 Resultat de l'exercici abans d'impostos	-3.965.464,59	0,00
2 Ajusts del resultat	2.050.694,98	778.846,25
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.806.678,34	0,00
b) Correccions valor per deteriorament (+/-)	34.862,80	310.555,58
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	0,00	-20.035,74
g) Ingressos financers (-)	-4.505,95	-9.760,94
h) Despeses financeres	213.659,79	498.087,35
3 Canvis en el capital corrent	10.652.217,18	3.165.685,62
a) Existències (+/-)	-342.421,27	20.769,93
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	5.257.120,89	-4.068.568,86
c) Altres actius corrents (+/-)	6.428,92	-1.050,53
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	5.731.088,64	7.065.662,53
e) Altres passius corrents (+/-)	0,00	148.872,55
4 Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-219.991,11	-585.924,63
a) Pagaments d'interessos	-224.497,06	-595.685,57
c) Cobraments d'interessos	4.505,95	9.760,94
B FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (+6+7)	-670.087,66	-336.248,98
6 Pagaments per inversions (-)	-674.715,80	-361.947,73
b) Immobilitzat intangible	-6.655,00	-9.952,25
c) Immobilitzat material	-596.640,72	-345.385,48
e) Altres actius financers	-71.420,08	-6.610,00
7 Cobraments per desinversions (+)	4.628,14	25.698,75
e) actius financers	4.628,14	25.698,75
C FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ (+9+10+11)	-4.942.184,35	-2.515.007,52
9 Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	2.000.000,00	0,00
Aportacions dels consorciats	2.000.000,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	0,00	0,00
10 Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-6.942.184,35	-2.515.007,52
a) Emissió	30.617,47	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
4. Altres deutes (+)	30.617,47	0,00
b) Devolució i amortització de	-6.972.801,82	-2.515.007,52
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-452.718,85	-1.473.142,85
4. Altres deutes (-)	-6.520.082,97	-1.041.864,67
11 Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+A+B+C)	2.905.184,45	507.350,74
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	5.006.560,06	4.499.209,32
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	7.911.744,51	5.006.560,06
Variació Tresoreria	2.905.184,45	507.350,74



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2015

ESTAT D' INGRESSOS	PREVISIÓ D' INGRESSOS			DRETS RECONEGUTS	Estat executió	
	Inicial	Modif.	Definitiu			
CAPÍTOLS *						
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	88.768.197,01	0,00	88.768.197,01	95.726.315,93	-6.958.118,92	7,84
III. Ingressos propis	88.417.817,01		88.417.817,01	95.365.648,02	-6.947.831,01	7,86
IV. Transfer. corrents reb. empresa	350.380,00		350.380,00	341.539,96	8.840,04	-2,52
V. Ingressos patrimonials			0,00	19.127,95	-19.127,95	
TOTAL PRESSUP. CAPITAL	0	0	0	0	0	
V. Ing. patrim. d'altra naturalesa			0		0	
VI. Alienació d' inversions reals			0	0	0	
VII. Subv. capital rebudes per l'emp.			0		0	
Provisions aplicades			0		0	
Ingressos extraordinaris			0		0	
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.101.170,48	-101.170,48	105,06
VIII. Variació d'actius financers	2.000.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
IX. Variació de passius financers			0,00	101.170,48	-101.170,48	
TOTAL INGRESSOS	90.768.197,01	0,00	90.768.197,01	97.827.486,41	-7.059.289,40	107,78

ESTAT DE DESPESES	PREVISIÓ DE DESPESES			OBLIGACIONS RECONEGUDES	Estat executió	
	Inicial	Modif.	Definitiu			
CAPÍTOLS *						
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	88.621.222,53	0,00	88.621.222,53	98.022.118,65	-9.400.896,12	10,61
I. Remuneracions del personal	57.987.784,01		57.987.784,01	64.471.451,89	-6.483.667,88	11,18
II. Desp. béns corrents i serveis	29.195.149,27		29.195.149,27	33.309.185,21	-4.114.035,94	14,09
III. Despeses financeres	1.438.289,25		1.438.289,25	241.481,55	1.196.807,70	-83,21
IV. Subv. corrents conced. per l'emp.			0,00		0,00	
V. Amortització i altres			0,00		0,00	
Dotacions a Provisions			0,00		0,00	
Despeses extraordinàries			0,00		0,00	
TOTAL PRESSUP. CAPITAL	915.857,74	0,00	915.857,74	911.877,35	3.980,39	-0,43
VI. Inversions reals	915.857,74		915.857,74	911.877,35	3.980,39	-0,43
VII. Subv. capital conced. per l'emp.			0,00	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	1.231.116,74	0,00	1.231.116,74	6.580.561,06	-5.349.444,32	434,52
VIII. Variació d'actius financers			0,00	71.420,08	-71.420,08	
IX. Variació de passius financers	1.231.116,74		1.231.116,74	6.509.140,98	-5.278.024,24	428,72
TOTAL DESPESES	90.768.197,01	0,00	90.768.197,01	105.514.557,06	-14.746.360,05	16,25

