

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

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2017

Protocol número: 7.275



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria	2
2.- Comptes anuals	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

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 2017, el compte de pèrdues i guany, 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 122 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, la qual estipula que els consorcis estaran subjectes al control de l'Administració Pública a la qual estiguin adscrits i es sotmetran a una auditoria de comptes anuals. No obstant això, cal indicar que a la data actual no s'ha procedit encara a l'adscripció formal del Consorci a cap Administració Pública en els termes regulats per l'article 120 de l'esmentada norma legal.

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 pel Gerent en data 14 de juny de 2018.

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 amb excepcions.



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 2017 es troba sobrevalorat en 14,92 milions d'euros, com a conseqüència d'haver aplicat una dotació a l'amortització en els exercicis 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 i 2016 inferior a la que correspondria d'acord amb criteris uniformes basats en la vida útil de cada element (1,27 milions corresponents a l'exercici 2016 i 13,65 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 2,24 milions d'euros (0,19 milions corresponents a l'exercici 2016 i 2,05 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 2017, 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 30 de novembre de 2016 la Comissió Interdepartamental per a la Sostenibilitat Econòmica del Sistema Sanitari de Catalunya classifica a la Corporació de Salut del Maresme i la Selva com a organisme amb desviació negativa sense suspensió del règim d'autonomia de gestió. Pel que fa a l'exercici 2017, atès que l'entitat no ha estat formalment adscrita a cap Administració Pública ni, en particular, al sector públic de la Generalitat de Catalunya, queda en suspens l'aplicabilitat a la Corporació del règim 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 2017 presenta un resultat negatiu de 1,5 milions d'euros, i uns resultats negatius d'exercicis anteriors i reserves negatives per import de 39,4 milions d'euros, així com un fons de maniobra negatiu per import de 7,3 milions d'euros.

- 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.



La Corporació, d'acord amb la normativa d'aplicació, va satisfer a l'exercici 2016 un total de 1,5 milions i va dotar una provisió per import de 1,13 milions d'euros per l'import pendent de satisfer. Al mes de gener de 2018, l'entitat ha satisfet dit import procedint a aplicar l'esmentada provisió.

Per altra part, els ingressos de l'exercici 2017 incorporen 624 milers d'euros, corresponents a la devolució del 79,23% de les quantitats retingudes en a l'exercici 2012 en base a les resolucions dictades per part del Director del Servei Català de la Salut. Aquest import ha estat comptabilitzat com a ingrés a l'exercici 2017, en fer-se efectiu el seu cobrament. Així mateix, l'entitat ha comptabilitzat una provisió d'ingressos per import de 164 mil euros, corresponent a la part pendent de retornar pel SCS de la quantitat retinguda a l'exercici 2012.

- 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.

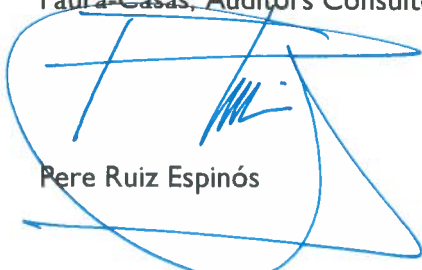
En aplicació del que s'estableix a la disposició addicional primera d'aquest conveni, cap treballador podrà cobrar una retribució, en còmput global i anual, superior a la que tenia dret a cobrar en aplicació del VIIè Conveni col·lectiu de la XHUP, un cop deduït amb el percentatge necessari per tal de donar compliment al mandat de la normativa bàsica, i estableix que aquesta deducció només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius. Addicionalment, el Conveni estableix 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, i en conseqüència no n'ha pogut efectuar cap tipus de deducció. L'efecte en l'exercici 2017 de l'increment de les retribucions al personal en aplicació del citat conveni ha representat un import brut total de 1,8 milions d'euros (1,9 milions d'euros al 2016).

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

Barcelona, 15 de juny de 2018

Faura-Casas, Auditadors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditadors
Consultors, S.L.
2018 Núm. 20/18/10937

IMPORT COL·LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

Comptes anuals a 31 de desembre de 2017



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA BALANÇ EXERCICI 2017

ACTIU		2017	2016
A) ACTIU NO CORRENT		53.017.726,61	54.652.841,52
I. Immobilitzat intangible.	5.1	450.747,36	453.789,54
2. Concessions.		48.080,97	48.080,97
3. Patens, llicències, marques i assimilats.		3.796,22	3.796,22
5. Aplicacions informàtiques.		398.870,17	401.912,35
II. Immobilitzat material	5.2	52.218.698,48	53.850.771,21
1. Terrenys i construccions.		43.419.605,78	45.095.211,45
2. Instal. Tècniques i altre immobilitzat material.		8.722.645,26	8.755.559,76
3. Immobilitzat en curs i acomptes.		76.447,44	0,00
III. Inversions Immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses grup i associades a ll/termini	7.1.1	0,00	0,00
V. Inversions financeres a ll/termini	7.1.1	348.280,77	348.280,77
1. Instruments de patrimoni		156.610,00	156.610,00
5. Altres actius financers		191.670,77	191.670,77
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		23.400.593,14	22.509.861,63
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències	10	2.679.580,16	2.837.950,31
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		2.679.580,16	2.836.851,31
6. Acomptes a proveïdors		0,00	1.099,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2	15.639.127,53	15.037.507,55
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		15.372.059,71	14.661.230,74
2. Clients, empreses del grup i associades		88.490,25	186.710,12
3. Deutors variis		178.577,57	189.566,69
IV. Inversions en empreses grup i associades a c/termini	7.1.3	1.674.681,89	1.675.891,89
2. Crèdits a empreses		1.674.681,89	1.675.891,89
V. Inversions financeres a c/termini	7.1.3	0,00	0,00
VI. Periodificacions a c/termini	7	42.084,73	36.446,33
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8	3.365.118,83	2.922.065,55
1. Tresoreria		3.365.118,83	2.922.065,55
TOTAL ACTIU (A + B)		76.418.319,75	77.162.703,15





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA BALANÇ EXERCICI 2017

PATRIMONI NET I PASSIU		2017	2016
A) PATRIMONI NET		23.632.800,35	23.248.847,85
A-1) Fons propis.	9	19.286.588,44	18.573.155,80
I. Capital.		54.146.216,18	53.960.872,31
1.Capital escriturat.		54.146.216,18	53.960.872,31
Aportacions de capital.		25.788.203,07	25.788.203,07
Patrimoni rebut en adscripció/cessió.		28.358.013,11	28.172.669,24
II. Prima d'emissió.		0,00	0,00
III. Reserves.		-4.459.088,10	-4.459.088,10
1.Altres reserves		-4.459.088,10	-4.459.088,10
IV.(Accions i participacions en patrimoni propis).		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors.		-34.928.628,41	-32.247.736,49
1.Romanent.		112.280,79	112.280,79
2.(Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-35.040.909,20	-32.360.017,28
VI. Altres aportacions de socis.		6.000.000,00	4.000.000,00
VII. Resultat de l'exercici.		-1.471.911,23	-2.680.891,92
VIII. (Dividend a compte).		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net.		0,00	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per la venda.		0,00	0,00
II. Operacions de cobertura.		0,00	0,00
III. Altres.		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	15	4.346.211,91	4.675.692,05
Subvencions de capital.		4.346.211,91	4.675.692,05
B) PASSIU NO CORRENT		22.090.727,63	24.827.969,39
I. Provisions a ll/termini.	4.9	0,00	0,00
II. Deutes a ll/termini.	7.2.1	22.090.727,63	24.827.969,39
3.Creditors per arrendament financer.		582.267,48	821.250,60
5.Altres passius financers.		21.508.460,15	24.006.718,79
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		30.694.791,77	29.085.885,91
I. Passius vinculats a/actius no corrents mantinguts per a la vda.		0,00	0,00
II. Provisions a c/termini.	13.1	1.523.657,90	781.094,24
III. Deutes a c/termini.	7.2.2	6.238.802,27	4.316.055,56
2.Deutes amb entitats de crèdit.	a	2.669.284,75	772.699,70
3.Creditors per arrendament financer.	b	428.053,59	403.599,53
5.Altres passius financers.		3.141.463,93	3.139.756,33
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	22.932.331,50	23.988.736,11
1.Proveïdors.	c	11.520.307,62	12.740.881,59
3.Creditors variis.	c	4.330.276,16	4.433.847,42
4.Personal (remuneracions pendents de pagament).	d	4.431.065,03	4.137.590,90
6.Altres deutes amb les Administracions Públiques.	e	2.650.682,79	2.676.416,20
VI. Periodificacions a c/termini.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		76.418.319,75	77.162.703,15



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA COMpte DE PERduES I GUANYS 2017

COMpte DE PERduES I GUANYS		2017	2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	12.2	100.662.021,71	96.212.858,98
b) Prestacions de serveis.		100.662.021,71	96.212.858,98
2. Variació d'existències prod acabats i en curs de fabricació.		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.		54.258,22	10.588,87
4. Aprovisionaments.	12.1	-28.882.231,31	-27.435.472,42
a) Consum de mercaderies.		-16.004.208,83	-14.726.434,03
b) Consum de matèries primeres i altr mat consumibles.		-751.220,44	-462.734,08
c) Treballs realitzats per altres empreses.	12.1	-12.126.802,04	-12.171.304,31
d) Deterioram mercaderies, mat primeres i altr aprov		0,00	-75.000,00
5. Altres ingressos d'explotació.		1.046.161,45	1.011.854,55
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	12.2i	738.088,20	678.682,04
b) Subv d'explotació incorporades al resultat exercici.	15	308.073,25	333.172,51
6. Despeses de personal.	12.1.d	-66.441.358,76	-65.523.262,47
a) Sous, salaris i assimilats.		-52.939.547,80	-52.141.778,17
b) Càrregues socials.		-13.501.810,96	-13.381.484,30
7. Altres despeses d'explotació.	12.1.c	-4.894.672,86	-4.986.874,37
a) Serveis exteriors.		-4.756.880,27	-4.855.229,25
b) Tributs.		16.349,25	6.978,48
c) Pèrdues, deter i variació de prov per operac comerc.		-154.141,84	-138.623,60
8. Amortització de l'immobilitzat.		-3.045.926,69	-1.800.000,00
9. Imputació de subv d'immobilitzat no financer i altres.		358.322,63	0,00
10. Excessos de provisions.		0,00	0,00
11. Deterioram i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-89.148,77	-64.545,50
b) Resultats per alienacions i altres.		-89.148,77	-64.545,50
13 Altres Resultats		-3.717,99	-12.368,52
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+13)		-1.236.292,37	-2.587.220,88
12. Ingressos financers.	12.2j	1.428,86	4.380,78
a) De participacions en instruments de patrimoni.		0,00	262,50
a2) En tercers.		0,00	262,50
b) De valors negociables i altres instruments financers.		1.428,86	4.118,28
b2) De tercers		1.428,86	4.118,28
13. Despeses financeres.	12.2j	-237.047,72	-180.174,86
b) Per deutes amb tercers.		-237.047,72	-180.174,86
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	82.123,04
b) Resultats per alienacions i altres.		0,00	82.123,04
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		-235.618,86	-93.671,04
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-1.471.911,23	-2.680.891,92
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT EXERCICI PROCEDENT D'OPERAC CONTIN(A.3+17)		-1.471.911,23	-2.680.891,92
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)		-1.471.911,23	-2.680.891,92



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET 2017

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 patrimoni net	Ajust. per canvis valor	Subvencions, donatius i llegats rebuts	TOTAL
A.SALDO, FI D'ANY 2015	53.960.872,31	-4.459.088,10	-28.282.271,90	2.000.000,00	-3.965.464,59	0,00	0,00	4.642.373,57	23.896.421,29
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015 i anteriors.									0,00
II. Ajustaments per errors 2015 i anteriors.									0,00
B.SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	53.960.872,31	-4.459.088,10	-28.282.271,90	2.000.000,00	-3.965.464,59	0,00	0,00	4.642.373,57	23.896.421,298
I. Total ingressos i despeses reconeguts.					-2.680.891,92			33.318,48	-2.647.573,44
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00		0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
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.				2.000.000,00					2.000.000,00
III. Altres variacions del patrimoni net.					3.965.464,59				0,00
C.SALDO, FI DE L'ANY 2016	53.960.872,31	-4.459.088,10	-32.247.736,49	4.000.000,00	-2.680.891,92	0,00	0,00	4.675.692,05	23.248.847,85
I. Ajustaments per canvis de criteri									0,00
II. Ajustaments per errors exercici									0,00
D.SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	53.960.872,31	-4.459.088,10	-32.247.736,49	4.000.000,00	-2.680.891,92	0,00	0,00	4.675.692,05	23.248.847,85
I. Total ingressos i despeses reconeguts.					-1.471.911,23			-329.480,14	-1.801.391,37
II. Operacions amb socis o propietaris.	185.343,87	0,00	0,00	2.000.000,00		0,00	0,00	0,00	2.185.343,87
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.	185.343,87		-2.680.891,92	2.000.000,00	2.680.891,92				185.343,87
III. Altres variacions del patrimoni net.	54.146.216,18	-4.459.088,10	-34.928.628,41	6.000.000,00	-1.471.911,23	0,00	0,00	4.346.217,91	23.632.800,35
E.SALDO, FINAL DE L'ANY 2017									



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI

	notes a la memòria	2.017	2.016
A) Resultat de l'exercici		-1.471.911,23	-2.680.891,92
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	0,00
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.	15	28.842,49	33.318,48
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments.		0,00	0,00
V. Efecte impositiu.		0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directam al patrimoni net		28.842,49	33.318,48
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.	15	-358.322,63	0,00
IX. Efecte impositiu.		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-358.322,63	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-1.801.391,37	-2.647.573,44



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU 2017

	NOTES	2017	2016
A FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1 Resultat de l'exercici abans d'impostos		-1.471.911,23	-2.680.891,92
2 Ajust del resultat		3.146.866,44	2.171.840,14
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5	3.045.926,69	1.800.000,00
b) correccions valor per deteriorament (+/-)	7.1.2	154.141,84	213.623,60
d) Imputació de subvencions (-)	15	-358.322,63	0,00
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		89.148,77	64.545,50
f) Resultat per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		0,00	-82.123,04
g) Ingressos financers (-)		-1.428,86	-4.380,78
h) Despeses financeres (+)		217.400,63	180.174,86
3 Canvis en el capital corrent		-916.515,81	-3.334.699,73
a) Existències (+/-)		171.006,73	-135.400,48
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-753.352,22	-4.659.756,29
c) Altres actius corrents (+/-)		-5.638,40	12.913,44
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-328.502,91	1.448.834,05
e) Altres passius corrents (+/-)		-29,01	-1.290,45
4 Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-204.777,18	-175.794,08
a) Pagaments d'interessos (-)		-206.206,04	-180.174,86
c) Cobraments d'interessos (+)		1.428,86	4.380,78
5 Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)		553.662,22	-4.019.545,59
B FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6 Pagaments per inversions (-)		-1.367.057,29	-622.495,83
b) Immobilitzat intangible		-20.727,19	-40.504,75
c) Immobilitzat material		-1.346.330,10	-581.991,08
7 Cobraments per desinversions (+)		35.000,00	164.678,72
c) Immobilitzat material		35.000,00	72.000,00
e) Altres actius financers		0,00	92.678,72
8 Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 +7)		-1.332.057,29	-457.817,11
C FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9 Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		2.000.000,00	2.000.000,00
a) Aportació d'instruments de patrimoni (+)	9	2.000.000,00	2.000.000,00
10 Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-778.551,65	-2.512.316,26
a) Emissió		2.535.691,38	319.745,68
5. Altres deutes (+)		2.535.691,38	319.745,68
b) Devolució i amortització		-3.314.243,03	-2.832.061,94
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	7.2.2.a	-452.718,81	-452.718,81
5. Altres deutes (-)		-2.861.524,22	-2.379.343,13
Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
11		0,00	0,00
12 Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (9+10+11)		1.221.448,35	-512.316,26
D EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
		0,00	0,00
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS			
E (+A+B+C+D)		443.053,28	-4.989.678,96
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.922.065,55	7.971.744,51
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		3.365.118,83	2.922.065,55

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2017

ESTAT D' INGRESSOS	PREVISIÓ D' INGRESSOS			DRETS RECONEGUTS	Estat execució	%
	Inicial	Modif.	Definitiu			
CAPÍTOLS *						
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	88.768.197,01	0,00	88.768.197,01	101.713.312,87	-12.945.115,86	14,58
III. Ingressos propis	88.417.817,01		88.417.817,01	101.389.188,76	-12.971.371,75	14,67
IV. Transfer. corrents reb. empresa	350.380,00		350.380,00	308.073,25	42.306,75	-12,07
V. Ingressos patrimonials			0,00	16.050,86	-16.050,86	
TOTAL PRESSUP. CAPITAL	0,00	0,00	0,00	394.522,16	-394.522,16	
V. Ing. patrim. d'altra naturalesa			0,00		0,00	
VI. Alienació d' inversions reals			0,00	36.200	-36.199,53	
VII. Subv. capital rebudes per l'emp.			0,00	358.322,63	-358.322,63	
Provisions aplicades			0,00		0,00	
Ingressos extraordinaris			0,00	358.322,63	-358.322,63	
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	2.165.549,69	-165.549,69	8,28
VIII. Variació d'actius financers	2.000.000,00		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	
IX. Variació de passius financers			0,00	165.549,69	-165.549,69	
TOTAL INGRESSOS	90.768.197,01	0,00	90.768.197,01	104.273.384,72	-13.505.187,71	14,88

ESTAT DE DESPESES	PREVISIÓ DE DESPESES			OBLIGACIONS RECONEGUDES	Estat execució	%
	Inicial	Modif.	Definitiu			
CAPÍTOLS *						
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	88.621.222,53	0,00	88.621.222,53	99.199.386,20	-10.578.163,67	12,98
I. Remuneracions del personal	57.987.784,01		57.987.784,01	65.499.816,20	-7.512.032,19	14,55
II. Desp. béns corrents i serveis	29.195.149,27		29.195.149,27	33.441.845,37	-4.246.696,10	14,55
III. Despeses financeres	1.438.289,25		1.438.289,25	257.724,63	1.180.564,62	-82,08
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	2.171.257,06	-1.255.399,32	137,07
VI. Inversions reals	915.857,74		915.857,74	2.171.257,06	-1.255.399,32	137,07
VII. Subv. capital conced. per l'emp.			0,00	0	0,00	
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	1.231.116,74	0,00	1.231.116,74	3.094.713,51	-1.863.596,77	151,37
VIII. Variació d'actius financers			0,00	0,00	0,00	
IX. Variació de passius financers	1.231.116,74		1.231.116,74	3.094.713,51	-1.863.596,77	151,37
TOTAL DESPESES	90.768.197,01	0,00	90.768.197,01	104.465.356,77	-13.697.158,76	16,11

