

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

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

Protocol número: B-7.376

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals	5



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DE CORPORACIO DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

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 2018, 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, i 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 de Salut del Maresme i la Selva és la 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 31 de maig de 2019.

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. Opinió

En la nostra opinió, 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 2018, 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.

IV. Assumptes que no afecten l'opinió

- A l'exercici 2018 la Corporació presenta un resultat de l'exercici negatiu de 961 milers d'euros, uns resultats negatius d'exercicis anteriors de 49.983 milers d'euros, un fons de maniobra també negatiu de 8.149 milers d'euros i un elevat grau d'endeutament, que podria posar de manifest l'existència de dificultats de la Corporació per a fer front a les seves obligacions si bé cal considerar les particularitats de les entitats de naturalesa pública de prestació de serveis d'atenció a la salut. Per tal de reconduir aquesta situació, la Corporació està actualitzant el Pla de reequilibri de l'any 2016 en el que es preveu reduir el dèficit pressupostari dels darrers exercicis.
- Cal fer esment al que es detalla a la nota 4.9 de la memòria adjunta, en referència a que l'entitat va aplicar des de l'1 de maig de 2015 a 31 de desembre de 2017, 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. Amb efectes 1 de gener de 2017 és d'aplicació el 2n Conveni SISCAT, figurant tant al 1r com al 2n conveni, a la disposició addicional primera, que "en 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" (el 4,05% els anys 2016, 2017 i 2018) i estableix que aquesta deducció "només es podrà aplicar contra la retribució variable per objectius (DPO)", la qual es meritirà anualment, i només es podrà percebre en cas que l'empresa assoleixi l'equilibri pressupostari i financer.

Al 2n Conveni SISCAT s'afegeix a la DA 1a la regulació dels increments retributius de 2017 i 2018, a abonar sota el concepte Retribució Variable per Objectius Garantida (RVOG), que "no resta subjecte a cap tipus de valoració o nivell mínim d'assoliment d'objectiu, ni a equilibri pressupostari i financer, ni a cap altra condició de compliment." L'import de la despesa en concepte de RVOG, per l'any 2018 representa un 2,8433% sobre les taules salarials.

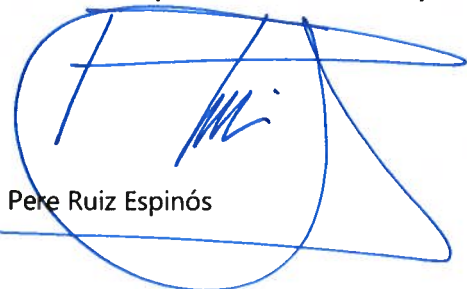
En aquest context, l'entitat ha aplicat una reducció del 4,05% en els conceptes salarials, per un import de 295 milers d'euros. D'acord amb la DA 1ª del conveni s'ha liquidat en nòmina, com a bestretes de DPO, un import de 1.913 milers d'euros, la qual no podrà ser compensada amb DPO de l'exercici. Degut a la manca d'aquest equilibri, el Consorci no ha registrat cap passiu en concepte de DPO a 31 de desembre de 2018.



- 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, 28 de juny de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.



Pere Ruiz Espinós



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

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

Comptes anuals exercici 2018



CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA
COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA BALANÇ EXERCICI 2018

ACTIU		2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT		40.964.524,61	42.000.450,66
I. Immobilitzat intangible.	5.1	62.669,68	49.957,99
2. Concessions.		0,00	0,00
3. Patens, llicències, marques i assimilats.		0,00	0,00
5. Aplicacions informàtiques.		62.669,68	49.957,99
II. Immobilitzat material	5.2	40.544.654,16	41.602.211,90
1. Terrenys i construccions.		34.707.248,66	36.141.955,04
2. Instal. Tècniques i altre immobilitzat material.		5.524.289,23	5.383.809,42
3. Immobilitzat en curs i acomptes.		313.116,27	76.447,44
III. Inversions Immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses grup i associades a ll/term	7.1.1	0,00	0,00
V. Inversions financeres a ll/termini	7.1.1	357.200,77	348.280,77
1. Instruments de patrimoni		156.610,00	156.610,00
5. Altres actius financers		200.590,77	191.670,77
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		23.176.410,08	23.256.350,23
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències	10	2.777.762,64	2.679.580,16
2. Matèries primes i altres aprovisionaments		2.769.324,59	2.679.580,16
6. Acomptes a proveïdors		8.438,05	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7.1.2	17.631.694,69	15.639.127,53
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.645.439,55	15.372.059,71
2. Clients, empreses del grup i associades		15.668.307,18	88.490,25
3. Deutors varis		317.947,96	178.577,57
IV. Inversions en empreses grup i associades a c/term	7.1.3	1.530.438,98	1.530.438,98
2. Crèdits a empreses		1.530.438,98	1.530.438,98
V. Inversions financeres a c/termini	7.1.3	0,00	0,00
VI. Periodificacions a c/termini	7	37.120,29	42.084,73
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	8	1.199.393,48	3.365.118,83
1. Tresoreria		1.199.393,48	3.365.118,83
TOTAL ACTIU (A + B)		64.140.934,69	65.256.800,89





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

BALANÇ EXERCICI 2018

PATRIMONI NET I PASSIU		2018	2017
A) PATRIMONI NET		13.333.062,28	12.471.281,49
A-1) Fons propis.	9	11.201.978,62	10.163.026,94
I. Capital.		54.146.216,18	54.146.216,18
1.Capital escriturat.		54.146.216,18	54.146.216,18
Aportacions de capital.		25.788.203,07	25.788.203,07
Patrimoni rebut en adscripció/cessió.		28.358.013,11	28.358.013,11
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.		-45.524.101,14	-44.052.189,91
1.Romanent.		112.280,79	112.280,79
2.(Resultats negatius d'exercicis anteriors).		-45.636.381,93	-44.164.470,70
VI. Altres aportacions de socis.		8.000.000,00	6.000.000,00
VII. Resultat de l'exercici.		-961.048,32	-1.471.911,23
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	2.131.083,66	2.308.254,55
Subvencions de capital.		2.131.083,66	2.308.254,55
B) PASSIU NO CORRENT		19.482.696,60	22.090.727,63
I. Provisions a ll/termini.	4.9	0,00	0,00
II. Deutes a ll/termini.	7.2.1	9.569.349,84	22.090.727,63
3.Creditors per arrendament financer.		607.452,20	582.267,48
5.Altres passius financers.		8.961.897,64	21.508.460,15
III. Deutes amb empreses grup i associats a ll/term.		9.913.346,76	0,00
IV. Passius per impost diferit.		0,00	0,00
V. Periodificacions a ll/termini.		0,00	0,00
C)PASSIU CORRENT		31.325.175,81	30.694.791,77
I. Passius vinc.s a/actius no corrents mant. per a la vda.		0,00	0,00
II. Provisions a c/termini.	13.1	1.426.883,75	1.523.657,90
III. Deutes a c/termini.	7.2.2	1.373.356,68	6.238.802,27
2.Deutes amb entitats de crèdit.	a	0,00	2.669.284,75
3.Creditors per arrendament financer.	b	483.738,29	428.053,59
5.Altres passius financers.		889.618,39	3.141.463,93
IV . Deutes amb empreses grup i associats a c/term.		6.125.882,46	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.	7.2.2	22.399.052,92	22.932.331,60
1.Proveïdors.	c	11.057.938,19	11.520.307,62
2. Creditors, empreses del grup i associades	c	624.160,87	0,00
3.Creditors variis.	c	3.894.854,73	4.330.276,16
4.Personal (remuneracions pendents de pagament).	d	3.874.733,90	4.431.065,03
6.Altres deutes amb les Administracions Públiques.	e	2.947.365,23	2.650.682,79
VI. Periodificacions a c/termini.		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		64.140.934,69	65.256.800,89





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA COMPTE DE PERDUES I GUANYS 2018

COMPTE DE PERDUES I GUANYS		2018	2017
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis.	12.2	102.886.488,02	100.662.021,71
b) Prestacions de serveis.		102.886.488,02	100.662.021,71
2. Variació d'existències prod acabats i en curs de fabr.		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.		0,00	54.258,22
4. Aprovisionaments.	12.1	-28.615.150,16	-28.882.231,31
a) Consum de mercaderies.		-15.529.117,62	-16.004.208,83
b) Consum de mat.primeres i altr mat consumib.		-644.056,79	-751.220,44
c) Treballs realitzats per altres empreses.	12.1	-12.441.975,75	-12.126.802,04
5. Altres ingressos d'explotació.		1.207.854,30	1.046.161,45
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.	12.2i	1.037.184,62	738.088,20
b) Subv d'explot. incorporades al resultat exercici.	15	170.669,68	308.073,25
6. Despeses de personal.	12.1.d	-68.551.388,53	-66.441.358,76
a) Sous, salaris i assimilats.		-54.333.644,75	-52.939.547,80
b) Càrregues socials.		-14.217.743,78	-13.501.810,96
7. Altres despeses d'explotació.	12.1.c	-4.838.478,74	-4.894.672,86
a) Serveis exteriors.		-4.702.434,22	-4.756.880,27
b) Tributs.		12.894,74	16.349,25
c) Pèrdues, det. i variació de prov per op. comerc.		-148.939,26	-154.141,84
8. Amortització de l'immobilitzat.		-3.022.873,59	-3.045.926,69
9. Imputació de subv d'immob. no financer i altres.		191.911,11	358.322,63
10. Excessos de provisions.		0,00	0,00
11. Deterioram i resultat per alienacions de l'immob.		-11.708,26	-89.148,77
b) Resultats per alienacions i altres.		-11.708,26	-89.148,77
13 Altres Resultats		-10.103,00	-3.717,99
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+13)		-763.448,85	-1.236.292,37
12. Ingressos financers.	12.2j	3.944,56	1.428,86
b) De valors negociabl.i altres instrum. financers.		3.944,56	1.428,86
b2) De tercers		3.944,56	1.428,86
13. Despeses financeres.	12.2j	-201.544,03	-237.047,72
b) Per deutes amb tercers.		-201.544,03	-237.047,72
14. Variació de valor raonable en instrum. financers.		0,00	0,00
15. Diferències de canvi.		0,00	0,00
16. Deterior. i resultat per alienacions instrum. financ.		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (12+13+14+15+16)		-197.599,47	-235.618,86
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-961.048,32	-1.471.911,23
17. Impostos sobre beneficis.		0,00	0,00
A.4) RESULTAT EXERCICI PROCEDENT D'OP. CONTIN(A.3+17)		-961.048,32	-1.471.911,23
B) OPERACIONS INTERROMPUDES.		0,00	0,00
18. Resultat exerc. procedent d'op. interromp net d'impost.		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)		-961.048,32	-1.471.911,23





CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA

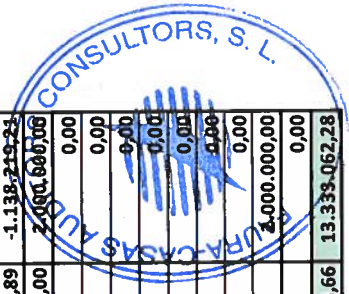
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI

	notes a la memòria	2.018	2.017
A) Resultat de l'exercici		-961.048,32	-1.471.911,23
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	14.740,22	28.842,49
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 directam al patrimoni net		14.740,22	28.842,49
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	-191.911,11	-358.322,63
IX. Efecte impositiu.		0,00	0,00
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		-191.911,11	-358.322,63
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		-1.138.219,21	-1.801.391,37



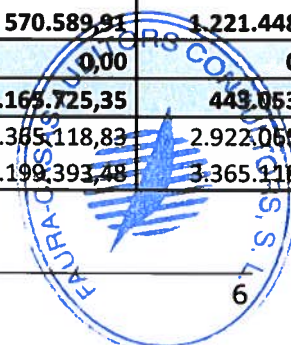
CORPORACIÓ DE SALUT DEL MARESME I LA SELVA
ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMON NET 2018

Estat Total de Canvis en el Patrimoni net	Fons Social		Reserves	Resultats d'exer. anteriors	Altr aportac. de socis	Resultat de l'exercici	Altr instrument patrimonial net	Ajust. per canvis valor	Subv. donatius i llegats rebuts	TOTAL
	Aportacions									
A.SALDO, FI D'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 2016 i anteriors.										0
II. Ajustaments per errors 2016 i anteriors.				-9.123.561,50						0
B.SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	53.960.872,31		-4.459.088,10	-41.371.297,99	4.000.000,00	-2.680.891,92	0,00	0,00	4.675.692,05	14.125.286,35
I. Total ingressos i despeses reconeguts.						-1.471.911,23			-329.480,14	-1.801.391,37
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	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 combina										0,00
7.Altres operacions amb socis o propietaris.	185.343,87		-4.459.088,10	-2.680.891,92	6.000.000,00	-1.471.911,23	0,00	0,00	4.346.211,91	14.509.238,85
III. Altres variacions del patrimoni net.	54.146.216,18		-4.459.088,10	-44.052.189,91	6.000.000,00	-1.471.911,23	0,00	0,00	0,00	185.343,87
C.SALDO, FI DE L'ANY 2017	54.146.216,18		-4.459.088,10	-44.052.189,91	6.000.000,00	-1.471.911,23	0,00	0,00	0,00	14.509.238,85
I. Ajustaments per canvis de criteri									-2.037.957,36	-2.037.957,36
II. Ajustaments per errors exercici									2.308.254,55	12.471.281,49
D.SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	54.146.216,18		-4.459.088,10	-44.052.189,91	6.000.000,00	-1.471.911,23	0,00	0,00	-177.170,89	-1.138.219,23
I. Total ingressos i despeses reconeguts.						-961.048,32			0,00	-2.000.000,00
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00		0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 combina										0,00
7.Altres operacions amb socis o propietaris.					2.000.000,00					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net.	54.146.216,18		-4.459.088,10	-45.524.101,14	8.000.000,00	-961.048,32	0,00	0,00	2.131.083,66	13.333.062,28
E.SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	54.146.216,18		-4.459.088,10	-45.524.101,14	8.000.000,00	-961.048,32	0,00	0,00	2.131.083,66	13.333.062,28



ESTAT DE FLUXES D'EFECTIU 2018

NOTES		2018	2017
A FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1	Resultat de l'exercici abans d'impostos	-961.048,32	-1.471.911,23
2	Ajust del resultat	3.159.690,75	3.146.866,44
	a) Amortització de l'immobilitzat (+) 5	3.022.873,59	3.045.926,69
	b) correccions valor per deteriorament (+/-) 7.1.2	148.939,26	154.141,84
	d) Imputació de subvencions (-) 15	-191.911,11	-358.322,63
	e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	11.708,26	89.148,77
	g) Ingressos financers (-)	-3.944,56	-1.428,86
	h) Despeses financeres (+)	172.025,31	217.400,63
3	Canvis en el capital corrent	-2.768.490,95	-916.515,81
	a) Existències (+/-)	-230.323,17	171.006,73
	b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-1.902.474,74	-753.352,22
	c) Altres actius corrents (+/-)	4.964,44	-5.638,40
	d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-640.597,66	-328.502,91
	e) Altres passius corrents (+/-)	-59,82	-29,01
4	Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració	-169.046,79	-204.777,18
	a) Pagaments d'interessos (-)	-172.991,35	-206.206,04
	c) Cobraments d'interessos (+)	3.944,56	1.428,86
5	Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (1+2+3+4)	-738.895,31	553.662,22
B FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6	Pagaments per inversions (-)	-1.997.419,95	-1.367.057,29
	b) Immobilitzat intangible	-34.251,53	-20.727,19
	c) Immobilitzat material	-1.954.248,42	-1.346.330,10
	e) Altres actius financers	-8.920,00	0,00
7	Cobraments per desinversions (+)	0,00	35.000,00
	c) Immobilitzat material	0,00	35.000,00
8	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 +7)	-1.997.419,95	-1.332.057,29
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	Cobram. i pagam. per instruments de passiu financer	-1.429.410,09	-778.551,65
	a) Emissió	1.014.076,83	2.535.691,38
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	1.014.076,83	0,00
	5. Altres deutes (+)	0,00	2.535.691,38
	b) Devolució i amortització	-2.443.486,92	-3.314.243,03
	2. Deutes amb entitats de crèdit (-) 7.2.2.a	0,00	-452.718,81
	3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-2.443.486,92	0,00
	5. Altres deutes (-)	0,00	-2.861.524,22
11	Pagam. per dividends i remuner. d'altr. instrum. de patrim.	0,00	0,00
12	Fluxos d'efectiu de les activitats de financiació (9+10+11)	570.589,91	1.221.448,35
D	EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
E	AUGM./DISMIN.NETA DE L'EFECTIU O EQUIV. (+A+B+C+D)	-2.165.725,35	449.053,28
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	3.365.118,83	2.922.065,55
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.199.393,48	3.365.118,83



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2018

ESTAT D' INGRESSOS	PREVISIÓ D' INGRESSOS			DRETS RECONEGUTS	Estat executió	%
	Inicial	Modif.	Definitiu			
CAPÍTOLS *						
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	103.837.488,24	0,00	103.837.488,24	104.103.679,21	266.190,97	-0,26
III. Ingressos propis	103.370.223,00		103.370.223,00	103.917.868,25	547.645,25	-0,53
IV. Transfer.corrents reb.empresa	177.486,41		177.486,41	170.669,68	-6.816,73	3,99
V. Ingressos patrimonials	289.778,83		289.778,83	15.141,28	-274.637,55	1.813,83
TOTAL PRESSUP. CAPITAL	6,51	0,00	6,51	0,00	-6,51	
V. Ing. patrim. d'altra naturalesa			0,00		0,00	
VI. Alienació d' inversions reals			0,00		0,00	
VII. Subv.capital rebudes per l'emp.	6,51		6,51	0,00	-6,51	
Provisions aplicades			0,00		0,00	
Ingressos extraordinaris			0,00	0,00	0,00	
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	924.313,55	0,00	924.313,55	3.091.290,03	2.166.976,48	-55,50
VIII. Variació d'actius financers	14.622,00		14.622,00	2.000.000,00	1.985.378,00	-99,27
IX. Variació de passius financers	909.691,55		909.691,55	1.091.290,03	181.598,48	1.078,16
TOTAL INGRESSOS	104.761.808,30	0,00	104.761.808,30	107.194.969,24	2.433.160,94	-3,37

ESTAT DE DESPESES	PREVISIÓ DE DESPESES			OBLIGACIONS RECONEGUDES	Estat executió	
	Inicial	Modif.	Definitiu			
CAPÍTOLS *						
TOTAL PRESSUP. D' EXPLOTACIÓ	101.643.823,25	0,00	101.643.823,25	102.198.057,32	554.234,07	-0,64
I. Remuneracions del personal	66.896.881,11		66.896.881,11	68.419.827,62	1.522.946,51	-2,36
II. Desp. béns corrents i serveis	34.519.599,83		34.519.599,83	33.554.935,95	-964.663,88	2,87
III. Despeses financeres	227.342,31		227.342,31	223.293,75	-4.048,56	1,81
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	674.498,13	0,00	674.498,13	1.894.126,16	1.219.628,03	-74,33
VI. Inversions reals	674.498,13		674.498,13	1.894.126,16	1.219.628,03	-74,33
VII. Subv.capital conced.per l'emp.			0,00	0	0,00	
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	2.443.486,92	0,00	2.443.486,92	2.539.754,46	96.267,54	-3,79
VIII. Variació d'actius financers			0,00	8.920,00	8.920,00	
IX. Variació de passius financers	2.443.486,92		2.443.486,92	2.530.834,46	87.347,54	-3,45
TOTAL DESPESES	104.761.808,30	0,00	104.761.808,30	106.631.937,94	1.870.129,64	-2,51

